

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKE
GOSPODARSKE KOMORE ZA 2017. GODINU

Sadržaj

1. Izmjene i dopune financijskog plana prihoda i rashoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu	2
1.1. Izmjene i dopune plana prihoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu	4
1.2. Izmjene i dopune plana rashoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu ...	6

1. Izmjene i dopune financijskog plana prihoda i rashoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu

Hrvatska gospodarska komora donosi Izmjene i dopune financijskog plana za 2017. godinu.

Za 2017. godinu Hrvatska gospodarska komora planirala je 170.302.165 HRK prihoda. Planirani rashodi iznose 170.296.677 HRK. Planirani višak prihoda nad rashodima iznosi 5.488 HRK

Nakon realizacije trećeg kvartala, a tijekom realizacije četvrtog kvartala, Hrvatska gospodarska komora uvidjela je uslijed značajne materijalnosti u realizaciji poslovanja naspram planiranih aktivnosti potrebu za Izmjenom i dopunom financijskog plana 2017. godine.

Izmijenjeni prihodi iznose 192.186.751 HRK i viši su od planiranog iznosa prihoda za 21.884.586 HRK odnosno 13%.

Izmijenjeni rashodi iznose 192.183.924 HRK i viši su od planiranog iznosa rashoda za 21.887.247 HRK odnosno 13%. Izmijenjeni višak prihoda nad rashodima iznosi 2.827 HRK.

U tablici 1. na stranici 2 nalaze se Izmjene i dopune financijskog plana prihoda i rashoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu.

Tablica 1. Izmjene i dopune financijskog plana Hrvatske gospodarske komore 2017.

Račun	Naziv	Realizacija 2016	Plan 2017	Izmjene i dopune plana 2017.		
		Ukupno	Ukupno	Ukupno	Odstupanja od plana apsolutno	Indeksi Izmjene i dopune/Plan
		1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)*100
PRIHODI						
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	8.262.094	8.911.390	10.500.000	1.588.610	118
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	8.262.094	8.911.390	10.500.000	1.588.610	118
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	138.752.148	136.525.000	149.000.000	12.475.000	109
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	138.752.148	136.525.000	149.000.000	12.475.000	109
33	Prihodi po posebnim propisima	6.737.084	3.000.000	3.000.000	0	100
331	Prihodi po posebnim propisima	6.737.084	3.000.000	3.000.000	0	100
34	Prihodi od imovine	2.722.437	2.471.308	2.714.046	242.738	110
341	Prihodi od financijske imovine	420.190	100.000	450.000	350.000	450
342	Prihodi od nefinancijske imovine	2.302.247	2.371.308	2.264.046	-107.262	95
35	Prihodi od donacija	5.050.120	16.264.467	15.592.401	-672.066	96
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne	2.968.199	13.363.264	8.079.958	-5.283.306	60
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	2.081.921	2.901.203	7.412.443	4.511.240	255
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0	0	100.000	100.000	-
36	Ostali prihodi	5.870.936	3.130.000	11.380.304	8.250.304	364
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	1.100.832	650.000	1.105.000	455.000	170
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	4.283.527	1.750.000	9.375.304	7.625.304	536
363	Ostali nespomenuti prihodi	486.577	730.000	900.000	170.000	123
3	UKUPNO PRIHODI	167.394.819	170.302.165	192.186.751	21.884.586	113
	KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA	0	0	0	0	
	UKUPNO ZA POKRIĆE	167.394.819	170.302.165	192.186.751	21.884.586	113
RASHODI						
41	Rashodi za radnike	77.254.277	79.839.456	78.439.967	-1.399.489	98
411	Plaće	63.358.535	66.765.499	65.354.862	-1.410.637	98
412	Ostali rashodi za radnike	3.534.233	2.064.446	2.370.484	306.038	115
413	Doprinosi na plaće	10.361.509	11.009.511	10.714.621	-294.890	97
42	Materijalni rashodi	67.299.069	78.650.571	81.793.759	3.143.188	104
421	Naknade troškova radnicima	6.885.087	8.020.589	7.750.000	-270.589	97
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima,	2.437.120	2.357.368	1.320.000	-1.037.368	56
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.475.934	1.296.580	2.507.368	1.210.788	193
425	Rashodi za usluge	43.162.660	50.783.904	57.452.904	6.669.000	113
426	Rashodi za materijal i energiju	6.387.211	6.663.487	6.663.487	0	100
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	5.951.057	9.528.643	6.100.000	-3.428.643	64
43	Rashodi amortizacije	3.610.575	4.056.649	4.700.000	643.351	116
431	Rashodi amortizacije	3.610.575	4.056.649	4.700.000	643.351	116
44	Financijski rashodi	7.561.158	6.800.000	7.950.000	1.150.000	117
443	Ostali financijski rashodi	7.561.158	6.800.000	7.950.000	1.150.000	117
45	Donacije	866.075	500.000	5.791.198	5.291.198	1.158
451	Tekuće donacije	866.075	500.000	5.791.198	5.291.198	1.158
46	Ostali rashodi	6.450.268	450.001	13.509.000	13.058.999	3.002
461	Kazne, penali i naknade štete	211.568	136.331	1.750.000	1.613.669	1.284
462	Ostali nespomenuti rashodi	6.238.700	313.670	11.759.000	11.445.330	3.749
4	UKUPNO RASHODI	163.041.422	170.296.677	192.183.924	21.887.247	113
	PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE				0	
	UKUPNO ZA POKRIĆE				0	
	PRIHODI - RASHODI	4.353.397	5.488	2.827	-2.661	52
5	UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	58.104.008	58.109.496	58.106.835	-2.661	100
522	OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE	0	58.109.496	58.106.835	-2.661	100
-	OSTATAK PRENESENOG MANJKA ZA POKRIĆE	0	0	0	0	
	PLANIRANI VIŠAK PRIHODA		5.488	2.827	-2.661	52
	PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0	0	0	0	

1.1. Izmjene i dopune plana prihoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu

U tablici 2. prikazani su ukupni planirani prihodi Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu, te izmjene i dopune planiranih prihoda za 2017. godinu. Ukupni planirani prihodi za 2017. godinu iznose 170.302.165 HRK. Ukupni očekivani realizirani prihodi za kraj 2017. godine iznose 192.186.751 HRK i viši su od planiranog iznosa prihoda za 21.884.586 HRK odnosno 13%. u odnosu na izvorni plan za 2017. godinu.

Tablica 2. Izmjene i dopune plana prihoda u financijskom planu Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu

Izmjene i dopune Financijskog plana 2017. godine		Realizacija 2016	Plan 2017	Izmjene i dopune plana 2017.		
Račun	Naziv	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Odstupanja od plana apsolutno	Indeksi izmjene i dopune/Plan
PRIHODI		1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)*100
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	8.262.094	8.911.390	10.500.000	1.588.610	118
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	8.262.094	8.911.390	10.500.000	1.588.610	118
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	138.752.148	136.525.000	149.000.000	12.475.000	109
321	Prihodi od članarina i dobrovoljnih članarina	138.752.148	136.525.000	149.000.000	12.475.000	109
33	Prihodi po posebnim propisima	6.737.084	3.000.000	3.000.000	0	100
331	Prihodi po posebnim propisima	6.737.084	3.000.000	3.000.000	0	100
34	Prihodi od imovine	2.722.437	2.471.308	2.714.046	242.738	110
341	Prihodi od financijske imovine	420.190	100.000	450.000	350.000	450
342	Prihodi od nefinancijske imovine	2.302.247	2.371.308	2.264.046	-107.262	95
35	Prihodi od donacija	5.050.120	16.264.467	15.592.401	-672.066	96
351	Prihodi od donacija iz državnog proračuna, lokalne i regionalne samouprave	2.968.199	13.363.264	8.079.958	-5.283.306	60
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	2.081.921	2.901.203	7.412.443	4.511.240	255
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0	0	100.000	100.000	-
36	Ostali prihodi	5.870.936	3.130.000	11.380.304	8.250.304	364
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija	1.100.832	650.000	1.105.000	455.000	170
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	4.283.527	1.750.000	9.375.304	7.625.304	536
363	Ostali nespomenuti prihodi	486.577	730.000	900.000	170.000	123
3	UKUPNO PRIHODI	167.394.819	170.302.165	192.186.751	21.884.586	113

Pregled materijalno najznačajnijih promjena u ukupnim izmjenama i dopunama plana prihoda 2017. godine:

- Skupina 32 Prihodi od članarina. Planirani prihodi od članarina bili su 136.525.000 HRK. Izmjenom i dopunom mijenjaju se na 149.000.000 HRK. Ukupno povećanje iznosi 12.475.000 HRK odnosno 9% više u odnosu na izvorni plan.
- Skupina 36 Ostali prihodi. Planirani prihodi u skupini 36 bili su 3.130.000 HRK. Izmjenom i dopunom mijenjaju se na 11.380.304 HRK. Ukupno povećanje iznosi 8.250.304 HRK odnosno četverostruko više u odnosu na izvorni plan.

Ostali prihodi sastoje se od podskupina kako slijedi: 361 Prihoda od naknada šteta i refundacija, 362 Prihoda od prodaje dugotrajne imovine (materijalne i nematerijalne), 363 Ostalih nespomenutih prihoda. Kako su po svojoj prirodi to prihodi čiji ishod je dovoljno neizvjestan da bi se planiranje tih prihoda u iznosima prema nahođenju ili samo očekivanjima smatralo špekulativnim, u plan su bili uvršteni samo prihodi od prodaje imovine, koji su po terminima pregovora bili u visokoj izvjesnosti realizacije. Tržišne prilike su do kraja trećeg kvartala bile povoljne za prodaju još elemenata materijalne imovine. Prihodi od prodaje dugotrajne imovine viši su peterostruko od

planiranih. Iznose 9.375.304 HRK naspram planiranih 1.750.000 HRK. Kako je plan rađen konzervativno, samo dugotrajna imovina koja je imala visoku izvjesnost prodaje tijekom ciklusa planiranja za 2017. godinu uvrštena je u plan prihoda. Uslijed pojačanog interesa za nekretnine u gradu Zagrebu, došlo je do realizacija prodaje lokacije na Novoj cesti, a van plana. Imovina koja je planirana u iznosu od 1.750.000 HRK su: stan Mostar, stanovi Senj (1-3), četiri automobila.

Tablica 3. Pregled prihoda od realizacije prodanih nekretnina do sredine četvrtog kvartala 2017.:

Opis	Prihod
Poslovni prostor i garaže - Zagreb, Nova cesta br.3,5,7	6.194.000
Poslovni objekt Mostar, k.č. 1243/3	914.544
Poslovni prostor Sarajevo, k.č. 269/E1	645.378
Poslovni prostor Senj, Uskočka 12 -k.č.293st/283	639.431
Stan - Zagreb, Nova cesta br. 5, E-7	510.000
Stan -Senj, Uskočka 12, k.č.293st/283	174.059
Promotivni vlakić KRAŠ d.d.	149.130
Stan - Senj, Uskočka 12, z.k.č.br. 430/151 K, Stan 2	116.137
Ostale nekretnine manje vrijednosti	32.625
Ukupno nekretnine	9.375.304

- Skupina 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga. Planirani prihodi u skupini 31 bili su 8.911.390 HRK. Izmjenom i dopunom mijenjaju se na 10.500.000 HRK. Ukupno povećanje iznosi 1.588.610 HRK odnosno 18% više u odnosu na izvorni plan. Izravna su posljedica su pojačanog interesa i aktivnosti članica. Prihodi koji izravno ovise o organizaciji sajмова, promocija, akcija, konferencija, gdje članice participiraju. Interes članica diktira taj dio aktivnosti. Komora može procjenjivati temeljem minulih iskustava i intervjuiranja interesa. Ako su gospodarske prilike tekuće godine nepovoljne, članice odustaju od nekih materijalno zahtjevnijih aktivnosti kao što su veliki svjetski sajmovi, i obrnuto: planirane aktivnosti se u svom volumenu mogu značajno povećati, iskažu li članice interes.
- Skupina 35 Prihodi od donacija. Planirani prihodi u skupini 35 bili su 16.264.467 HRK. Izmjenom i dopunom mijenjaju se na 15.592.401 HRK. Ukupno smanjenje iznosi 672.066 HRK odnosno 4% manje u odnosu na izvorni plan. Značajno odstupanje proizlazi iz skupine 351 Prihodi od donacija, u kojoj se bilježe sredstva od projekata (5.283.306 HRK). Komora ovisi o obradi podataka i odlukama i politikama isplata drugih tijela, institucija, kako EU, tako i domaćih. Bazira se na najboljoj procjeni voditelja projekata u danom trenutku i sa danim ograničenjima. Skupina 352 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija bilježi dvostruka odstupanja u odnosu na plan (7.412.443 HRK izmjena u odnosu na 2.901.203 HRK planirano), uslijed iznosa 4.511.240 HRK sredstava koje Hrvatska gospodarska komora transferira partnerima na EU projektima, a dužna ih je iskazivati kao prihode od donacija.

1.2. Izmjene i dopune plana rashoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu

U tablici 4. prikazani su ukupni planirani rashodi Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu, te izmjene i dopune planiranih rashoda u financijskom planu 2017. godine.

Izmijenjeni rashodi iznose 192.183.924 HRK i viši su od planiranog iznosa rashoda za 21.887.247 HRK odnosno 13%. Izvorno planirani iznos rashoda od 170.296.677 HRK.

Tablica 4. . Izmjene i dopune plana rashoda u financijskom planu Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu

Izmjene i dopune Financijskog plana 2017. godine		Realizacija 2016	Plan 2017	Izmjene i dopune plana 2017.		
Račun	Naziv	Ukupno	Ukupno	Ukupno	Odstupanja od plana apsolutno	Indeksi Izmjene i dopune/Plan
RASHODI		1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)*100
41	Rashodi za radnike	77.254.277	79.839.456	78.439.967	-1.399.489	98
411	Plaće	63.358.535	66.765.499	65.354.862	-1.410.637	98
412	Ostali rashodi za radnike	3.534.233	2.064.446	2.370.484	306.038	115
413	Doprinosi na plaće	10.361.509	11.009.511	10.714.621	-294.890	97
42	Materijalni rashodi	67.299.069	78.650.571	81.793.759	3.143.188	104
421	Naknade troškova radnicima	6.885.087	8.020.589	7.750.000	-270.589	97
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima	2.437.120	2.357.368	1.320.000	-1.037.368	56
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.475.934	1.296.580	2.507.368	1.210.788	193
425	Rashodi za usluge	43.162.660	50.783.904	57.452.904	6.669.000	113
426	Rashodi za materijal i energiju	6.387.211	6.663.487	6.663.487	0	100
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	5.951.057	9.528.643	6.100.000	-3.428.643	64
43	Rashodi amortizacije	3.610.575	4.056.649	4.700.000	643.351	116
431	Rashodi amortizacije	3.610.575	4.056.649	4.700.000	643.351	116
44	Financijski rashodi	7.561.158	6.800.000	7.950.000	1.150.000	117
443	Ostali financijski rashodi	7.561.158	6.800.000	7.950.000	1.150.000	117
45	Donacije	866.075	500.000	5.791.198	5.291.198	1.158
451	Tekuće donacije	866.075	500.000	5.791.198	5.291.198	1.158
46	Ostali rashodi	6.450.268	450.001	13.509.000	13.058.999	3.002
461	Kazne, penali i naknade štete	211.568	136.331	1.750.000	1.613.669	1.284
462	Ostali nespomenuti rashodi	6.238.700	313.670	11.759.000	11.445.330	3.749
4	UKUPNO RASHODI	163.041.422	170.296.677	192.183.924	21.887.247	113

Materijalno najznačajnije izmjene i dopune planiranih rashoda Hrvatske gospodarske komore za 2017. godinu čine kako slijedi:

- Skupina 46 Ostali rashodi. Planirani prihodi u skupini 46 bili su 450.001 HRK. Izmjenom i dopunom mijenjaju se na 13.509.000 HRK. Ukupno povećanje iznosi 13.058.999 HRK odnosno tridesetostruko više u odnosu na izvorni plan. Od ukupnog iznosa povećanja materijalno najznačajnije stavke su iz skupina: 462 Ostali nespomenuti rashodi: 10.599.181 HRK rashod neotpisane prodane imovine (izravno vezano i uz nastale prihode od prodaje imovine), i 407.145 HRK rashodi minulih razdoblja, 461 Kazne, penali, i naknade štete: 1.513.361 HRK naknade štete po sudskim i vansudskim nagodbama. Skupinu rashoda 46 po svojoj prirodi čine rashodi na ishod kojih Komora ne može izravno utjecati, samim time niti planirati u tako visokim iznosima, jer bi to predstavljaju špekulaciju.
- Skupina 42. Materijalni rashodi. Planirani rashodi u skupini 42 bili su 78.650.571 HRK. Izmjenom i dopunom mijenjaju se na 81.793.759 HRK. Ukupno povećanje iznosi 3.143.188 HRK odnosno 4% više u odnosu na izvorni plan. Od ukupnog povećanja skupine 42 najznačajniju komponentu povećanja čini podskupina 425 Rashodi za usluge, koja iznosi 57.452.904 HRK naspram planiranih 50.783.904 HRK, što predstavlja ukupno povećanje podskupine u iznosu od 6.669.000 HRK odnosno 13% više od izvorno planiranog iznosa.

Poslovni događaji planirani na podskupini 422 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima etc. djelomično se nisu realizirali, a većim su se dijelom realizirali na podskupini 424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa. Radi se o preraspodjeli planiranih sredstava naspram realiziranih između skupina 422 i 424.

Skupina 429 mijenja se sa iznosa 9.528.643 HRK u izvornom planu na iznos od 6.100.000 HRK, što je smanjenje od 3.428.643 HRK odnosno 36%. U podskupini 429 dio poslovnih događaja nije se realizirao, a dio će se preraspodijeliti u podskupinu 425.

- Skupina 44 Financijski rashodi. Skupinu 44 u 80% ukupnog iznosa čini naknada Poreznoj upravi od 5%. Porastom iznosa prihoda od članarina porastao je i iznos rashoda naknade Poreznoj upravi. Planirani iznos od 6.800.000 HRK mijenja se i iznosi 7.950.000 HRK. Promjena predstavlja povećanje u iznosu 1.150.000 HRK u odnosu na izvorni plan odnosno 16% više.
- Skupina 45 Tekuće donacije. Rashodi za donacije mijenjaju se sa planiranog iznosa od 500.000 HRK na iznos od 5.791.198 HRK. Od tog iznosa 4.511.240 HRK povećanja odnosi se na sredstva transferirana partnerima na EU projektima, koja se u skladu sa Pravilnikom moraju iskazivati kao rashodi donacija (paralelno i u istom iznosu kao i prihodi od donacija za transfere).
- Skupina 43. Rashodi amortizacije mijenjaju se u odnosu na planiranih 4.056.649 HRK na iznos od 4.700.000 HRK, što čini povećanju u iznosu od 643.351 HRK odnosno 16%. Posljedica je aktiviranja investicija u tijeku.
- Skupina 41. Rashodi za radnike. Rashodi za radnike mijenjaju se sa planiranog iznosa od 79.839.456 HRK na iznos od 78.439.967 HRK, što predstavlja smanjenje od 1.399.489 HRK odnosno za 2% manje od planiranog iznosa. Komora u 2017. godini nije do kraja realizirana otvaranje svih predstavništava predviđenih planom, što se odrazilo na volumen planiranih i realiziranih rashoda za radnike.


PREDSJEDNIK
Luka Burilović

Klasa: 023-02/17-01/03

Ur. broj: 311-05-17-04

Zagreb, 13. prosinca 2017.