

Na temelju članka 33. Statuta Hrvatskog autokluba, a nakon što je Upravni odbor Hrvatskog autokluba na svojoj 28. sjednici održanoj 18. prosinca 2018. utvrdio prijedlog, Skupština Hrvatskog autokluba na redovnoj sjednici održanoj 28. prosinca 2018. usvojila je

# **FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG AUTOKLUBA ZA 2019.**

**Zagreb, prosinac 2018.**

## 1. UVOD

Financijski plan Hrvatskog autokluba za razdoblje siječanj-prosinac 2019. vrijednosni je iskaz planiranih aktivnosti predviđenih Programom rada Hrvatskog autokluba za 2019.

Sukladno članku 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (*Narodne novine, broj: 121/14*), financijski plan donosi se do kraja tekuće godine za sljedeću godinu. Iz tog razloga, Financijski plan Hrvatskog autokluba za 2019. bazira se na trendovima kretanja prihoda i rashoda izvršenja 2017. te projekcije ostvarenja prihoda i rashoda 2018.

Osnovni elementi Financijskog plana Hrvatskog autokluba za 2019. iskazuju se u sljedećim iznosima:

<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>139.600.000 kn</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>129.100.000 kn</b>

U odnosu na projekciju izvršenja 2018. za poslovnu godinu 2019. planira se:

- smanjenje prihoda za 3,9%,
- povećanje rashoda za 5,3%.

Planirani višak prihoda nad rashodima u iznosu od 10.500.000 kuna usmjeriti će se u proširenje materijalne osnove temeljnih djelatnosti Hrvatskog autokluba.

**U 2019. nastaviti će se provoditi osnovni ciljevi Hrvatskog autokluba koji su postavljeni Strateškim planom i Programom rada, a posebno u kontekstu niza gospodarskih djelatnosti.**

**Nakon vrlo uspješne 2018. poslovne godine, u 2019. se postavljaju ambiciozni ciljevi pred Stručnu službu Hrvatskog autokluba, posebno u vidu izvršenja planiranih ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu. Planirana su značajna ulaganja kojima će se povećati rentabilnost postojećih nedovoljno iskorištenih nekretnina: prenamjena postojećeg poslovnog objekta u Kutini u edukativni centar kao potpora svim djelatnostima Hrvatskog autokluba, zamjena nekretnine (zemljište i objekt u derutnom stanju) u vlasništvu Hrvatskog autokluba u središtu grada Gospića za nekretninu (zemljište) na adekvatnoj lokaciji za izgradnju tehničke baze u gradu Gospiću, izrada studije ekonomske opravdanosti ulaganja u izgradnju kampa na lokaciji Korenice, na nekretnini/zemljištu u vlasništvu Hrvatskog autokluba koje trenutno nije u funkciji te ulaganje u nekretninu/zemljište na području Grada Zagreba za izgradnju prometnog vježbališta (za potrebe provedbe vozačkih ispita i osposobljavanja kandidata za vozače) i poligona za vožnju biciklom.**

I u 2019. nastavlja se s daljnjim analizama ekonomske opravdanosti osnivanja trgovačkog društva u djelatnosti iznajmljivanja vozila/rent-a-car kao zajedničkog pothvata Hrvatskog autokluba i udruženih autoklubova.

Naravno, i nadalje će se unaprjeđivati sustav postojećih članskih pogodnosti i odnos Hrvatskog autokluba i udruženih autoklubova.

U sustavu tehničke pomoći valja naglasiti da će se u 2019. započeti proces uspostavljanja mreže servisnih radionica u udruženim autoklubovima za što su predviđena novčana sredstva (donacije) u iznosu od milijun kuna.

Sukladno odredbama Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (*Narodne novine, broj: 119/15*), iz kojih proizlazi da se plan prihoda i rashoda priprema najmanje na razini skupine iz Računskog plana za neprofitne organizacije, u nastavku je pregled planiranih skupina prihoda i rashoda prema računskom planu za 2019.:

*Pregled planiranih skupina prihoda u 2019.*

*u kunama*

SKUPINA IZ RAČUNSKOG PLANA	VRSTA PRIHODA	PLAN 2019.
1	2	3
31	<b>PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA</b>	<b>2.000.000</b>
32	<b>PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA</b>	<b>35.000.000</b>
33	<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>99.700.000</b>
34	<b>PRIHODI OD IMOVINE</b>	<b>870.000</b>
35	<b>PRIHODI OD DONACIJA</b>	-
36	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>2.030.000</b>
<b>UKUPNO PLANIRANI PRIHODI</b>		<b>139.600.000</b>

U nastavku su pojašnjenja pojedinih skupina prihoda prema računskom planu Hrvatskog autokluba:

**Prihodi iz skupine 31 računskog plana - Prihodi od prodaje roba i usluga** uključuju prihode od touring poslova, prihode od izdavačke djelatnosti, prihode od oglašavanja, prihode od usluga koje izvršavaju mehaničari HAK-a nečlanovima i prihodi od suradnje s upravama za ceste.

**Prihodi iz skupine 32 računskog plana - Prihodi od članarina i članskih doprinosa** uključuju prihode od redovne članarine, prihode po osnovi zajedničke suradnje HAK-Diners, prihode po osnovi provizije na promet po kartici zajedničkih članova HAK-Diners, prihode po osnovi Garancija /Smarc (prihodi od ino klubova za usluge izvršene ino članovima), prihode po osnovi provizije od ugovornih suradnika, te prihode po osnovi programa Show your Card i HAK preporučuje.

**Prihodi iz skupine 33 računskog plana - Prihodi po posebnim propisima** uključuju prihode od provođenja vozačkih ispita, prihode od nadzora nad radom stanica za tehničke preglede vozila, prihode od tzv. carinskih poslova, prihode od ispitivanja sukladnosti vozila te ostale prihode po posebnim propisima.

**Prihodi iz skupine 34 računskog plana - Prihodi od imovine** uključuju prihode od kamata na pozajmice, prihode od kamata na plasmane, prihode od tečajnih razlika, prihode od najamnina, te ostale prihode od financijske imovine.

**Prihodi iz skupine 36 računskog plana - Ostali prihodi** uključuju prihode od prodaje imovine, prihode od refundacija autoklubova i zaposlenika, prihode od sufinanciranja preventivnih aktivnosti, prihode od međunarodnih projekata te razne ostale prihode.

*Pregled planiranih skupina prihoda u 2019.*

*u kunama*

<b>SKUPINA IZ RAČUNSKOG PLANA</b>	<b>VRSTA RASHODA</b>	<b>PLAN 2019.</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
41	<b>RASHODI ZA RADNIKE</b>	<b>47.050.000</b>
42	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>68.710.000</b>
43	<b>RASHODI AMORTIZACIJE</b>	<b>3.200.000</b>
44	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>750.000</b>
45	<b>DONACIJE</b>	<b>8.450.000</b>
46	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>940.000</b>
<b>UKUPNO PLANIRANI RASHODI</b>		<b>129.100.000</b>

Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija također je propisano da mora u financijskom planu biti vidljiv i planirani rezultat poslovanja za koji se očekuje da će ga neprofitna organizacija ostvariti na dan 31. prosinca, a koji se sastoji od prenesenog viška iz prethodnih godina i očekivanog viška za godinu koja prethodi godini za koju se donosi financijski plan.

*u kunama*

<b>PRENESENI VIŠAK PRIHODA ZA KORIŠTENJE</b> <i>(stanje konta 52211 na 31.12.2017.)</i>	<b>178.069.365</b>
<b>PROCIJENJENI VIŠAK PRIHODA NA 31.12.2018.</b>	<b>22.700.000</b>
<b>UKUPNI VIŠAK PRIHODA ZA KORIŠTENJE U 2019.</b>	<b>200.769.365</b>

## 2. ULAGANJA U DUGOTRAJNU MATERIJALNU I NEMATERIJALNU IMOVINU

Planirana ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Hrvatskog autokluba za 2019. iznose **18.700.000 kuna**, a najznačajnija ulaganja odnose se na ulaganja u nekretnine (8,9 mil kn), ulaganja u zajedničke projekte s udruženim autoklubovima – osnivanje trgovačkog društva (5,0 mil kn), informatizacija HAK-a (2,0 mil kn) te sva ostala ulaganja koja se odnose na redovnu zamjenu službenih vozila, nabavu vozila i opreme tehničke pomoći na cesti te ostalu opremu u iznosu od (2,8 mil kn).

Plan ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Hrvatskog autokluba prikazan je u tablici u nastavku:

*u kunama*

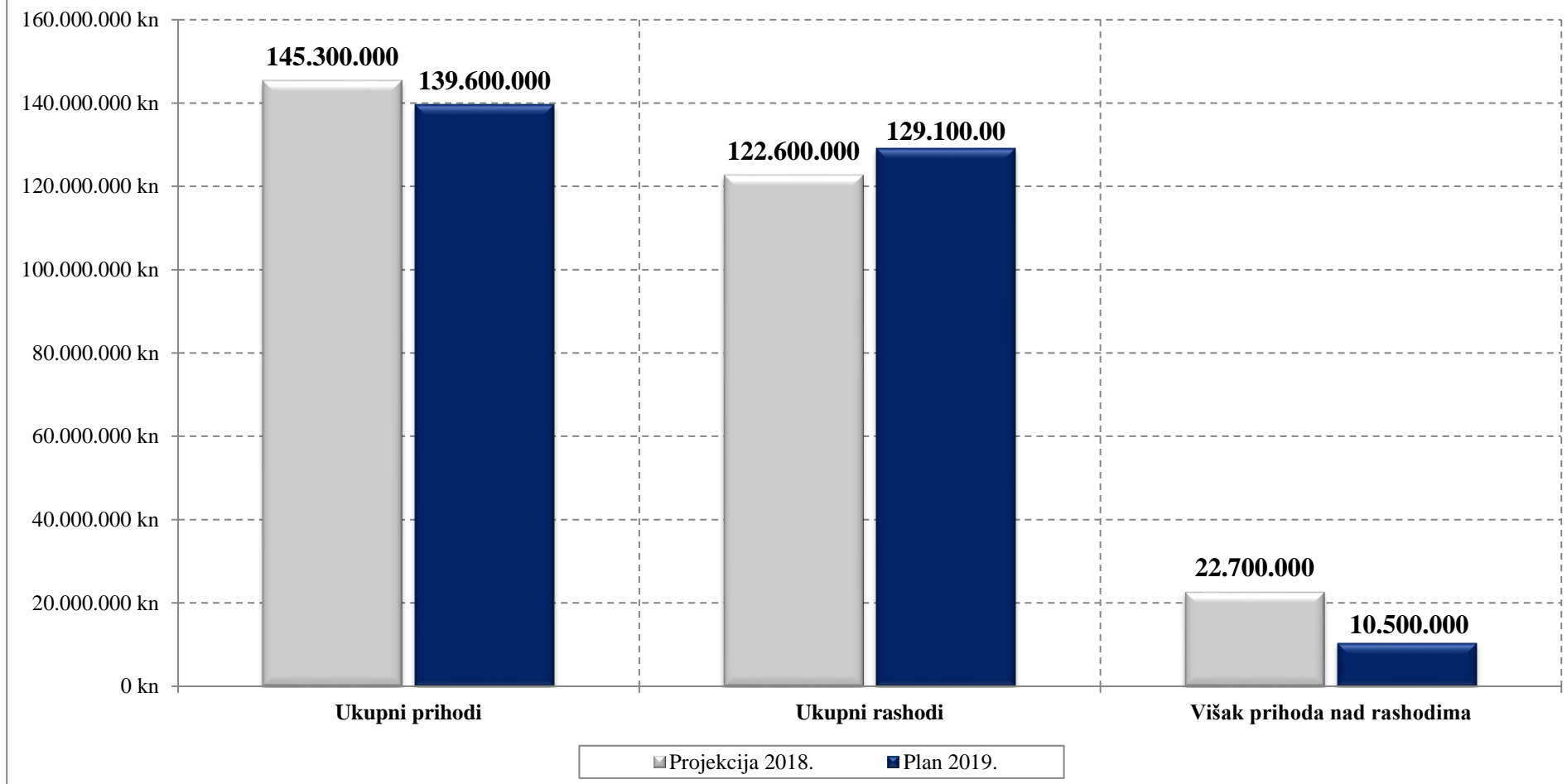
Rb.	NAZIV ULAGANJA	PLAN ZA 2019.
1	2	3
<b>1.</b>	<b>RAZVOJ SUSTAVA TEHNIČKE POMOĆI HAK-a</b>	<b>800.000</b>
1.1.	Vozila i oprema tehničke pomoći na cesti (5 vozila)	800.000
<b>2.</b>	<b>INFORMATIZACIJA HAK-a</b>	<b>2.000.000</b>
2.1.	Informatička oprema	400.000
2.2.	Nadogradnja mrežnih stranica, mobilne aplikacije i interaktivne karte	400.000
2.3.	Opremanje ispitnih centara (računala)	1.200.000
<b>3.</b>	<b>SLUŽBENA VOZILA HAK-a</b>	<b>1.600.000</b>
3.1.	Redovna zamjena službenih vozila (8 vozila)	1.600.000
<b>4.</b>	<b>ULAGANJA U NEKRETNINE</b>	<b>8.850.000</b>
4.1.	Poligon za polaganje vozačkog ispita (Zagreb)-kupnja zemljišta i idejno rješenje (1. faza)	7.500.000
4.2.	Kutina - edukativni centar, prometno vježbalište, biciklistički poligon	1.000.000
4.3.	Korenica - kamp (projektna dokumentacija)	200.000
4.4.	Gospić-tehnička baza (projektna dokumentacija)	150.000
<b>5.</b>	<b>ULAGANJE U ZAJEDNIČKE PROJEKTE S UDRUŽENIM AUTOKLUBOVIMA</b>	<b>5.000.000</b>
5.1.	Osnivanje trgovačkog društva (rent-a-car)	5.000.000
<b>6.</b>	<b>OSTALA ULAGANJA</b>	<b>450.000</b>
6.1.	Razna ostala oprema	450.000
<b>UKUPNO PLANIRANA ULAGANJA</b>		<b>18.700.000</b>

## 3. PLAN OTPLATA I ZADUŽIVANJA

Sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija u nastavku su dani osnovni elementi u svezi planiranja otplata i zaduživanja u 2019.

- Visina planiranih primitaka od povrata glavnice danih dugoročnih pozajmica u 2019. iznosi 2.100.000,00 kuna.
- Hrvatski autoklub ne planira se jednokratno kratkoročno zaduživati u 2019.
- Sukladno Pravilniku o pozajmicama Hrvatski autoklub može odobriti pojedinačne kratkoročne pozajmice do iznosa od najviše 300.000,00 kuna.
- Izdaci za odobrene dugoročne pozajmice u 2019. biti će vezani uz pojedinačne Odluke Upravnog odbora Hrvatskog autokluba

## Osnovni elementi financijskog plana 2019. (u kn)



**Ukupni planirani prihodi** za 2019. iznose 139.600.000 kuna što je 3,9% niže u odnosu na projekciju ukupnih prihoda u 2018.

**Ukupni planirani rashodi** za 2019. iznose 129.100.000 kuna što je 5,3% više u odnosu na projekciju ukupnih rashoda u 2018.

**Planirani višak prihoda nad rashodima** u 2019. u iznosu od 10.500.000 kuna usmjerit će se u proširenje materijalne osnove temeljnih djelatnosti HAK-a i autoklubova.

**PLAN PRIHODA POSLOVANJA  
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2019.**

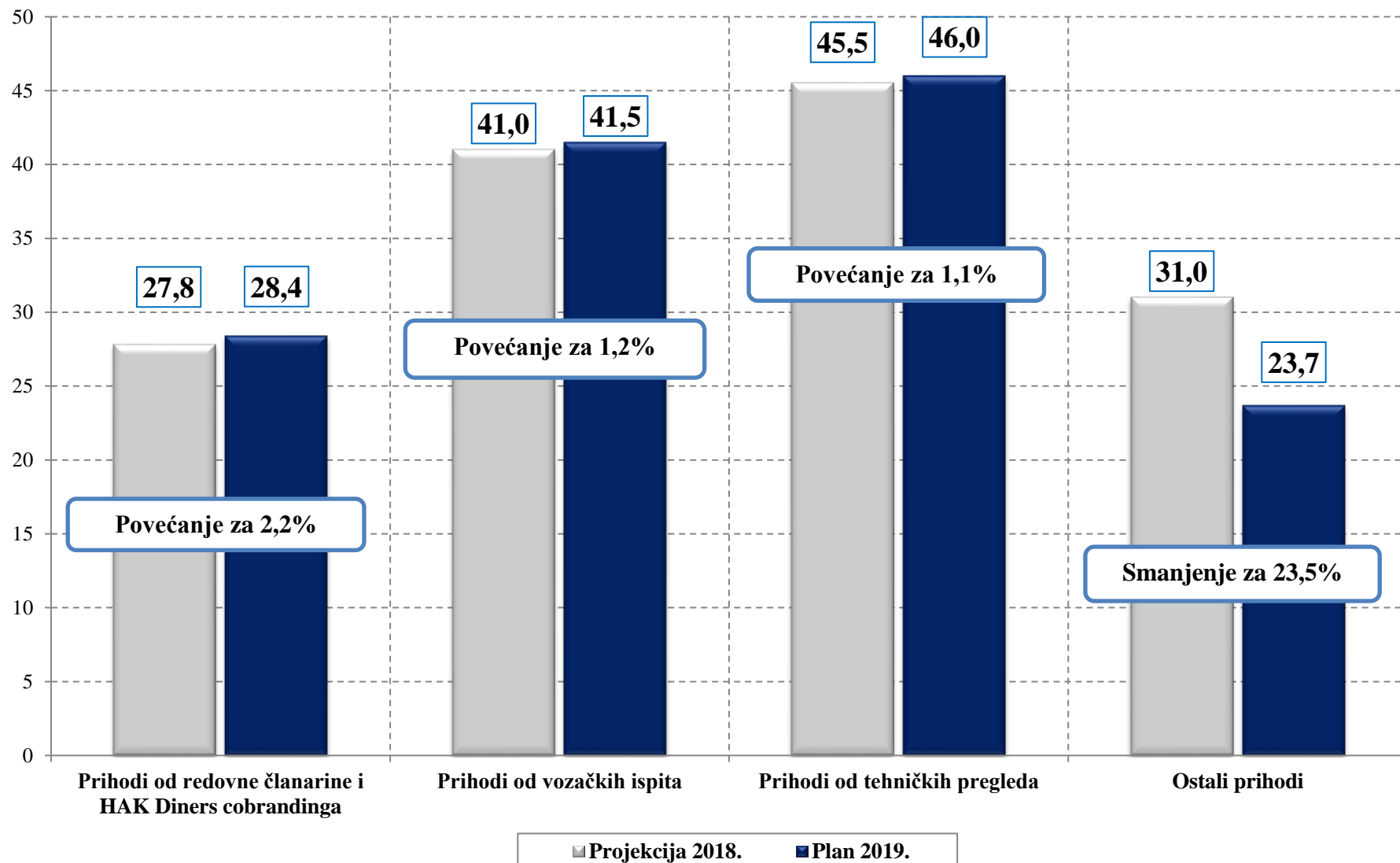
*u kunama*

Skupina iz računskog plana	IZVORI PRIHODA	IZVRŠENJE I-XII 2017.	PROJEKCIJA I-XII 2018.	PLAN 2019.	INDEKS	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
31	<b>PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA</b>	<b>1.888.044</b>	<b>1.900.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>106</b>	<b>105</b>
	Prihodi od touring poslova	485.506	550.000	550.000	113	100
	Prihodi od izdavačke djelatnosti	560.407	550.000	600.000	107	109
	Prihodi od oglašavanja	200.080	130.000	160.000	80	123
	Mehaničari HAK-a	294.060	330.000	350.000	119	106
	Uprave za ceste	224.575	220.000	220.000	98	100
	Ostalo	123.416	120.000	120.000	97	100
32	<b>PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA</b>	<b>30.740.588</b>	<b>34.400.000</b>	<b>35.000.000</b>	<b>114</b>	<b>102</b>
	Članarina redovna	21.568.560	25.700.000	26.300.000	122	102
	Članarina za zajedničku karticu HAK-Diners	2.121.160	2.100.000	2.100.000	99	100
	Provizije (za zajedničku karticu HAK-Diners, ugovornim suradnicima, sustav HAK preporučuje / Show your Card)	1.440.165	1.400.000	1.400.000	97	100
	Prihodi od usluga pruženih ino članovima-Garancije/SMARC	5.610.703	5.200.000	5.200.000	93	100
33	<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>91.708.592</b>	<b>97.950.000</b>	<b>99.700.000</b>	<b>109</b>	<b>102</b>
	Prihodi od vozačkih ispita	39.421.023	41.000.000	41.500.000	105	101
	Prihodi od tehničkih pregleda	43.298.193	45.500.000	46.000.000	106	101
	Prihodi od ispitivanja sukladnosti vozila	7.910.013	11.000.000	12.000.000	152	109
	Ostali prihodi po posebnim propisima (carinski poslovi, utvrđivanje uvjeta u AŠ, licence, izdavanje svjedodžbi početnih kvalifikacija)	1.079.363	450.000	200.000	19	44
34	<b>PRIHODI OD IMOVINE</b>	<b>1.878.857</b>	<b>1.200.000</b>	<b>870.000</b>	<b>46</b>	<b>73</b>



	Kamate na pozajmice	179.986	150.000	150.000	83	100
	Kamate na plasmane	417.399	170.000	100.000	24	59
	Tečajne razlike, zatezne kamate	331.346	30.000	100.000	30	333
	Ostali prihodi od financijske imovine (dividende)	103.217	50.000	50.000	48	100
	Prihodi od najamnina	846.909	800.000	470.000	55	59
	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>2.456.280</b>	<b>9.850.000</b>	<b>2.030.000</b>	<b>83</b>	<b>21</b>
36	Prihodi od prodaje imovine	193.731	8.050.000	300.000	155	4
	Refundacije od AK i zaposlenika (mobilne linije)	352.929	430.000	430.000	122	100
	Sufinanciranje preventive	728.000	690.000	700.000	96	101
	Razni ostali prihodi	1.070.477	400.000	400.000	37	100
	Projekt Pravilo 6 i 7 te projekt "10 zlatnih pravila"	111.143	280.000	200.000	180	71
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>128.672.361</b>	<b>145.300.000</b>	<b>139.600.000</b>	<b>108</b>	<b>96</b>

## Planirane vrijednosti osnovnih skupina prihoda za 2019. (u mil kn)



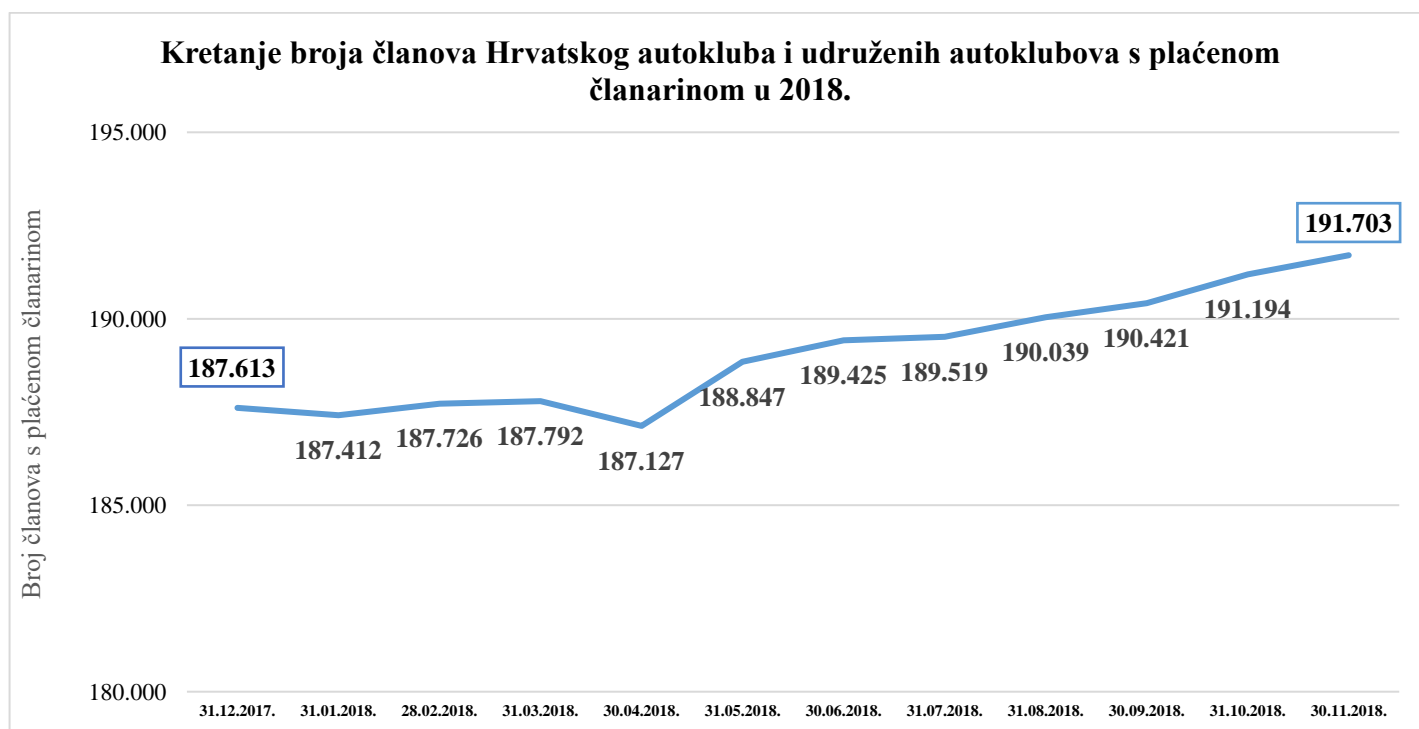
#### 4. OBRAZLOŽENJE OSNOVNIH SKUPINA PRIHODA

**Skupina prihoda 31 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** planiraju se u iznosu od **2.000.000 kuna** što je 5% više od projekcije ostvarenja ove skupine prihoda za 2018. Planirano povećanje ove skupine prihoda proizlazi iz planiranih povećanih prihoda od izdavačke djelatnosti u 2019. zbog izdavanje novog Priručnika za osposobljavanje kandidata za vozače za kategorije C i C+E te povećanih prihoda od oglašavanja na online magazinu Revija HAK. Ostali prihodi ove skupine planiraju se na približno jednakoj razini.

**Skupina prihoda 32 - Prihodi od članarina i članskih doprinosa** planiraju se u iznosu od **35.000.000 kuna** što je 2% više od projekcije ostvarenja ove skupine prihoda u 2018. Planirano povećanje prihoda od redovne članarine posljedica je planiranog povećanja broja članova HAK-a i udruženih autoklubova u 2019. za 2%.

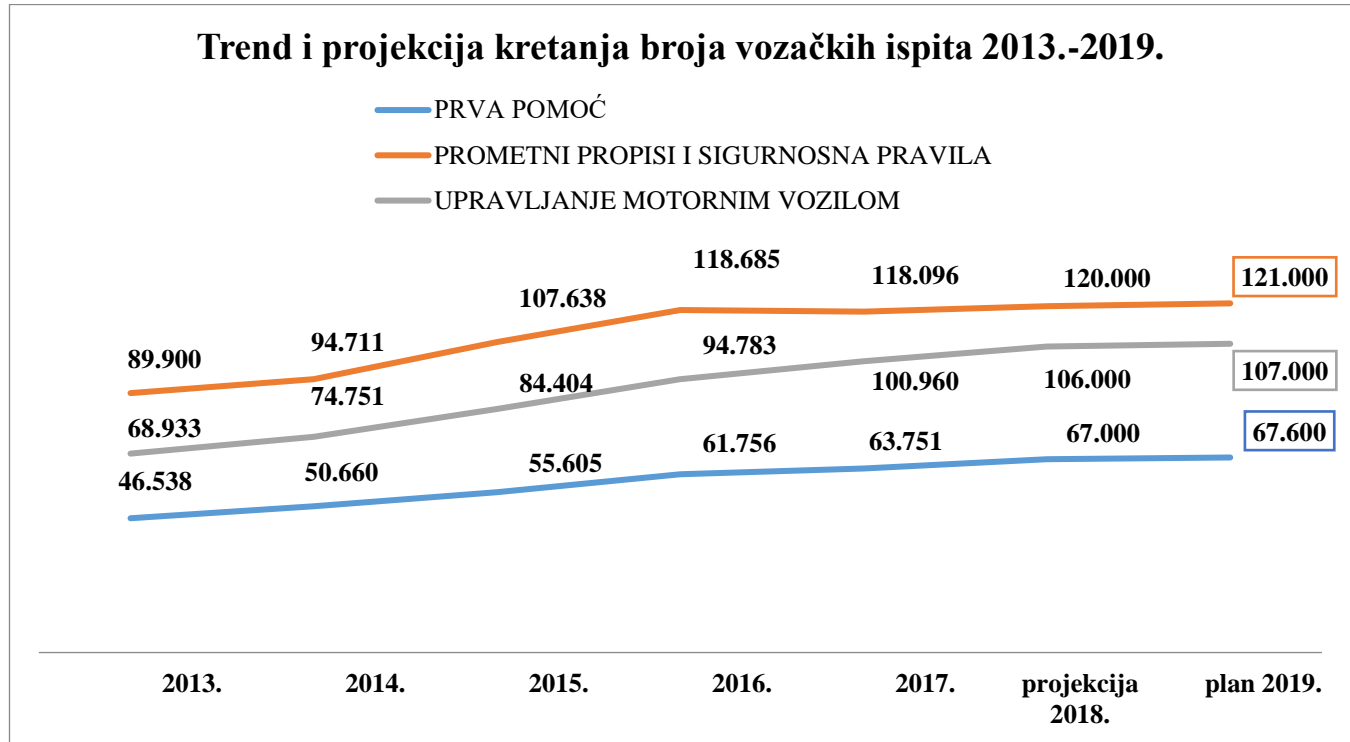
Ova skupina prihoda također sadrži i prihode po osnovi Diners provizije, prihode od usluga pruženih članovima ino klubova, prihode od provizije koja se zaračunava ugovornim suradnicima te prihode po osnovi programa HAK preporučuje i Show your Card.

U nastavku je grafički prikaz kretanja broja članova Hrvatskog autokluba i udruženih autoklubova s plaćenom članarinom tijekom 2018.:



**Skupina prihoda 33 - Prihodi po posebnim propisima** planiraju se u iznosu od **99.700.000 kuna** što je 1,8% više od projekcije ostvarenja ove skupine prihoda u 2018.

Zbog velikog broja održanih ispita i broja kandidata u proteklim razdobljima, očekuje se minimalno povećanje prihoda od vozačkih ispita u 2019. Prihodi od vozačkih ispita planiraju se u iznosu od **41.500.000 kuna**. U nastavku je prikazan trend kretanja broja vozačkih ispita te projekcija i plan kretanja broja vozačkih ispita za 2019.:



Zbog dodatnih poslova koji se obavljaju u stanicama za tehničke preglede od 1. siječnja 2018. poput izdavanja pokusnih tablica, promjena vlasnika vozila, ovjera prve registracije, prihodi od nadzora nad radom stanica za tehničke preglede vozila planiraju se u iznosu od **46.000.000 kuna** što je povećanje od 1,1% u odnosu na projekciju ostvarenja ove skupine prihoda u 2018.

Osim već gore spomenutih, ova skupina prihoda sadrži i druge prihode po posebnim propisima poput prihoda od ispitivanja sukladnosti vozila, prihoda od tzv. carinskih poslova te ostalih prihoda po posebnim propisima.

**Skupina prihoda 34 - Prihodi od imovine** planiraju se u iznosu od **870.000 kuna** što je 27% niže u odnosu na projekciju ostvarenja ove skupine prihoda u 2018. Ova skupina prihoda sadrži prihode od financijske imovine, prihode od kamata na plasmane i dane pozajmice, prihode od tečajnih razlika i kamata te prihode od najamnina. Smanjenje ove skupine prihoda proizlazi iz smanjenih prihoda od najamnina radi prodaje objekta u Zagrebu, Siget 17, Autoklubu Siget.

**Skupina prihoda 36 - Ostali prihodi** planiraju se u iznosu od **2.030.000 kuna** što je 79% niže od projekcije ostvarenja ove skupine prihoda u 2018. Ova skupina prihoda sadrži prihode od prodaje imovine, prihode od refundacija troškova za mobilne linije od zaposlenika (iznad dopuštenih limita), prihode od refundacija troškova za mobilne linije od autoklubova, prihode od sufinanciranja projekata prometne preventive od strane Nacionalnog programa sigurnosti cestovnog prometa, prihode od međunarodnih projekata Pravilo 6 i 7 te razne ostale prihode.

**PLAN RASHODA POSLOVANJA  
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2019.**

*u kunama*

Skupina iz računskog plana	VRSTE RASHODA	IZVRŠENJE I-XII 2017.	PROJEKCIJA I-XII 2018.	PLAN 2019.	INDEKS	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
<b>41</b>	<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>40.860.324</b>	<b>43.230.000</b>	<b>47.050.000</b>	<b>115</b>	<b>109</b>
	Bruto plaća i naknade plaća	33.351.548	35.100.000	38.500.000	115	110
	Doprinosi na plaću	5.695.700	6.050.000	6.400.000	112	106
	Prigodne nagrade zaposlenicima stručne službe	622.214	1.500.000	1.800.000	289	120
	Prigodne nagrade djeci	69.600	70.000	70.000	101	100
	Prigodna nagrada umirovljenicima	77.099	110.000	110.000	143	100
	Pomoći i potpore	49.304	80.000	75.000	152	94
	Jubilarnе nagrade	92.500	80.000	65.000	70	81
	Otpremnine	32.000	240.000	30.000	94	13
	Otpremnine - ispitivači	870.359	0	0	0	0
<b>42</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>64.595.266</b>	<b>65.560.000</b>	<b>68.710.000</b>	<b>106</b>	<b>105</b>
	<b>Službena putovanja</b>	<b>2.747.504</b>	<b>2.800.000</b>	<b>2.800.000</b>	<b>102</b>	<b>100</b>
	Dnevnice	1.034.413	1.000.000	1.000.000	97	100
	Naknade za smještaj	821.255	850.000	850.000	104	100
	Naknade za prijevoz	330.882	300.000	300.000	91	100
	Uporaba privatnog vozila	559.974	650.000	650.000	116	100
	Ostalo	980	0	0	0	0
	<b>Rashodi za rad tijela HAK-a (Skupština, UO, NO i ostala tijela)</b>	<b>1.416.213</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>106</b>	<b>100</b>
	<b>Rashodi za materijal</b>	<b>3.847.217</b>	<b>4.340.000</b>	<b>4.260.000</b>	<b>111</b>	<b>98</b>
	Uredski materijal	526.821	500.000	500.000	95	100

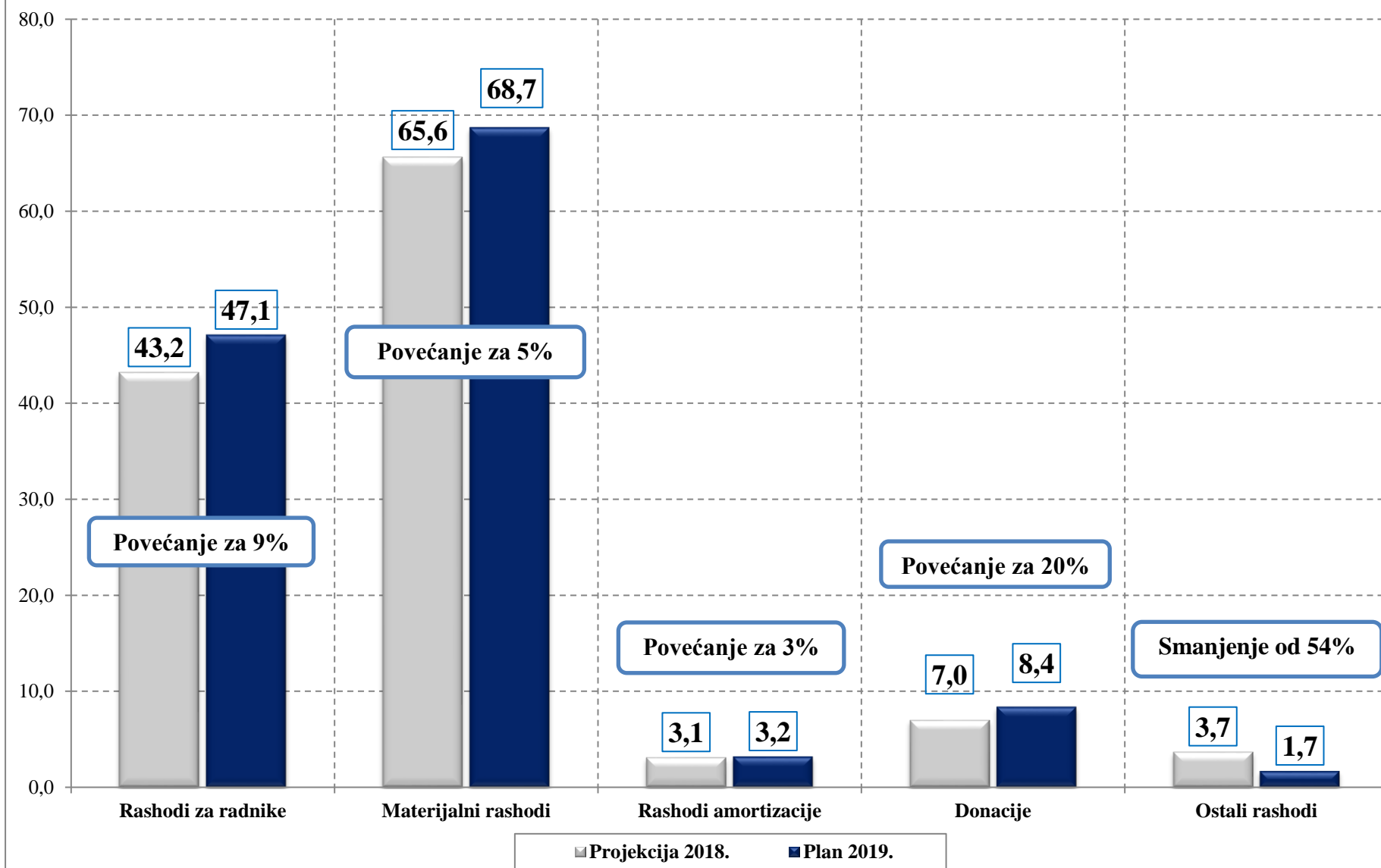
Članski materijal	872.202	800.000	200.000	23	25
Materijal za promidžbu	1.603.344	2.000.000	2.500.000	156	125
Ispitni materijal za RIC	248.591	250.000	250.000	101	100
Izdavački materijal	72.083	80.000	100.000	139	125
Materijal za čišćenje	113.580	110.000	110.000	97	100
Ostali materijal	402.065	500.000	500.000	124	100
Materijal za zaštitu	8.531	100.000	100.000	1.172	100
<b>Rashodi za energiju</b>	<b>1.333.307</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>105</b>	<b>100</b>
Električna energija	382.154	450.000	450.000	118	100
Plin i grijanje	260.632	250.000	250.000	96	100
Motorno gorivo	690.521	700.000	700.000	101	100
<b>Rashodi za sitni inventar</b>	<b>442.915</b>	<b>600.000</b>	<b>800.000</b>	<b>181</b>	<b>133</b>
<b>Rashodi za telefonske usluge</b>	<b>1.597.838</b>	<b>1.750.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>113</b>	<b>103</b>
Internet i fiksne linije	915.521	1.000.000	1.050.000	115	105
Mobilne linije	682.317	750.000	750.000	110	100
<b>Rashodi za poštarinu (bez Revije HAK)</b>	<b>1.417.926</b>	<b>1.400.000</b>	<b>800.000</b>	<b>56</b>	<b>57</b>
<b>Rashodi za usluge održavanja</b>	<b>3.086.599</b>	<b>2.600.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>146</b>	<b>173</b>
Tekuće održavanje	3.086.599	2.100.000	2.500.000	81	119
Investicijsko održavanje	0	500.000	2.000.000	0	400
<b>Rashodi za promidžbu i oglašavanje</b>	<b>3.205.717</b>	<b>4.200.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>156</b>	<b>119</b>
Promidžba HAK-a, informiranje javnosti i oglašavanje	3.205.717	4.200.000	5.000.000	156	119
<b>Rashodi za komunalne usluge</b>	<b>863.011</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>	<b>104</b>	<b>100</b>
<b>Rashodi za najamnine i naknade</b>	<b>3.032.680</b>	<b>3.200.000</b>	<b>3.200.000</b>	<b>106</b>	<b>100</b>
Naknade i najam za ispitna mjesta	2.545.059	2.600.000	2.600.000	102	100
Ostale najamnine	487.621	600.000	600.000	123	100
<b>Rashodi za intelektualne usluge</b>	<b>1.971.120</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.400.000</b>	<b>122</b>	<b>114</b>
Autorski honorar	308.890	300.000	300.000	97	100
Ugovor o djelu	606.962	850.000	950.000	157	112
Odvjetnici	212.228	200.000	200.000	94	100
Student servis	227.448	150.000	150.000	66	100

	Znanstveno-istraživačke i ostale intelektualne usluge	615.592	600.000	800.000	130	133
	<b>Rashodi članskih usluga</b>	<b>35.549.788</b>	<b>34.800.000</b>	<b>35.300.000</b>	<b>99</b>	<b>101</b>
	Tehnička pomoć članovima HAK-a	26.619.410	27.000.000	27.500.000	103	102
	Tisak Revije HAK	2.646.894	1.900.000	1.900.000	72	100
	Poštarina Revije HAK	2.510.325	2.200.000	2.200.000	88	100
	Usluge za ino članove	3.773.159	3.700.000	3.700.000	98	100
	<b>Rashodi za reprezentaciju</b>	<b>517.327</b>	<b>570.000</b>	<b>570.000</b>	<b>110</b>	<b>100</b>
	<b>Rashodi za članarine</b>	<b>570.449</b>	<b>570.000</b>	<b>570.000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
	<b>Rashodi za carinske poslove</b>	<b>232.435</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>43</b>	<b>100</b>
	<b>Ostali materijalni rashodi</b>	<b>2.763.220</b>	<b>2.730.000</b>	<b>2.810.000</b>	<b>102</b>	<b>103</b>
	Naknade za prijevoz na posao zaposlenika	1.174.400	1.200.000	1.200.000	102	100
	Grafičke usluge	61.806	50.000	200.000	324	400
	Rashodi za stručno usavršavanje i stručnu literaturu	398.307	140.000	300.000	75	214
	Sistematski pregled zaposlenika	0	230.000	0	0	0
	Rashodi za premije osiguranja	305.336	310.000	310.000	102	100
	Ostali razni materijalni rashodi	823.371	800.000	800.000	97	100
<b>43</b>	<b>RASHODI AMORTIZACIJE</b>	<b>3.165.532</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.200.000</b>	<b>101</b>	<b>103</b>
<b>44</b>	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>1.280.048</b>	<b>1.080.000</b>	<b>750.000</b>	<b>59</b>	<b>69</b>
	Usluga platnog prometa	185.916	180.000	250.000	134	139
	Tečajne razlike i kamate	1.093.294	900.000	500.000	46	56
	Ostali financijski rashodi	838	0	0	0	0
<b>45</b>	<b>DONACIJE</b>	<b>8.435.967</b>	<b>7.020.000</b>	<b>8.550.000</b>	<b>101</b>	<b>122</b>
	<b>Sufinanciranje autoklubova</b>	<b>8.323.362</b>	<b>6.880.000</b>	<b>8.310.000</b>	<b>100</b>	<b>121</b>
	Sufinanciranje poslova pomoći na cesti	970.000	1.000.000	1.000.000	103	100
	Sufinanciranje popravka kvara	1.021.275	1.000.000	1.000.000	98	100
	Sufinanciranje rada autoklubova na poslovima članstva	1.175.340	1.200.000	1.200.000	102	100
	Sufinanciranje preventivnih aktivnosti	518.336	760.000	650.000	125	86
	Donacija službene i zaštitne odjeće	0	500.000	500.000	0	100
	Ostala sufinanciranja i donacije	67.557	30.000	40.000	59	133
	Donacija tablet-računala	140.825	0	0	0	0

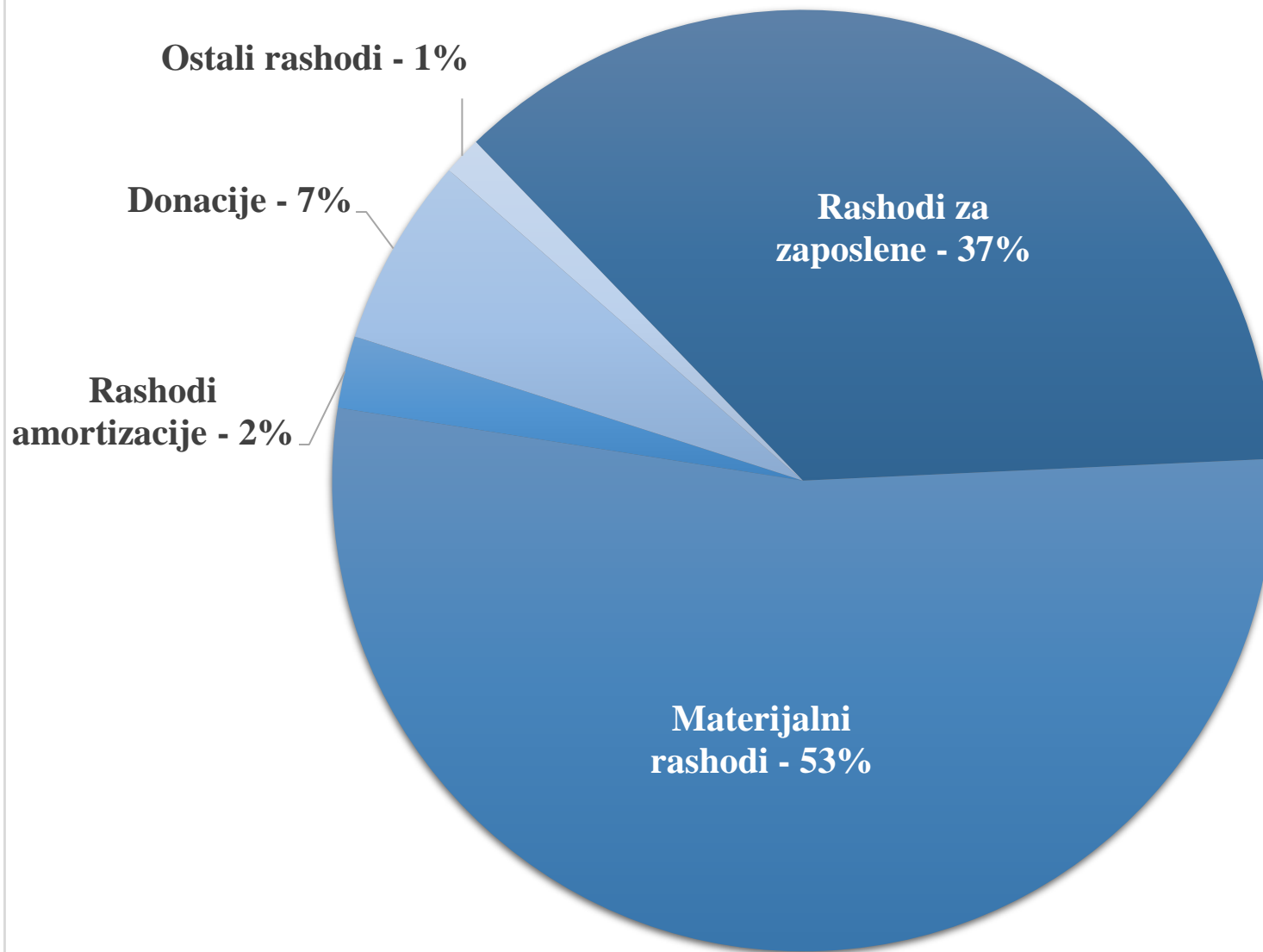


	Donacija za opremanje radionica (mototester, regloskop uređaj za (de)montažu guma i balansiranje kotača)	242.167	120.000	1.000.000	413	833
	Donacija za standardizaciju servisnih radionica	0	0	1.000.000	0	0
	Donacija za vozila i opremu tehničke pomoći	333.936	2.150.000	1.800.000	539	84
	Donacija za simulatore vožnje	2.611.259	120.000	120.000	5	100
	Donacija za carinske poslove (AK Siget)	1.242.667	0	0	0	0
	<b>Rashodi za pomoći i potpore</b>	<b>16.195</b>	<b>30.000</b>	<b>130.000</b>	<b>803</b>	<b>433</b>
	<b>Participacija HAK-Uslugama</b>	<b>96.410</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>114</b>	<b>100</b>
<b>46</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>2.781.971</b>	<b>2.610.000</b>	<b>840.000</b>	<b>30</b>	<b>32</b>
	PDV na vlastitu potrošnju	217.854	210.000	240.000	110	114
	Razni ostali rashodi	785.877	400.000	200.000	25	50
	Izvanredni rashodi i otpisi	1.778.240	2.000.000	400.000	22	20
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>121.119.108</b>	<b>122.600.000</b>	<b>129.100.000</b>	<b>107</b>	<b>105</b>

## Planirane vrijednosti osnovnih skupina rashoda za 2019. (u mil kn)



### Struktura planiranih rashoda u 2019.



## 5. OBRAZLOŽENJE OSNOVNIH SKUPINA RASHODA

**Skupina rashoda 41 – Rashodi za radnike** planiraju se u iznosu od **47.050.000 kuna** što je 9% više od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2018. U okviru skupine rashoda za zaposlene planira se povećanje ukupne mase za bruto plaće zaposlenika Stručne službe HAK-a u koje proizlazi iz dva dijela: planiranog povećanja koeficijenta za radna mjesta Ispitivač PPSP/UV i Ispitivač PPP sa 5,1 na 5,6 kroz Izmjene Tarifnog priloga Pravilnika o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta Stručne službe Hrvatskog autokluba te planiranog proširenja broja zaposlenih u Sistematizaciji radnih mjesta Stručne službe Hrvatskog autokluba za tri osobe. Naime, radi buduće orijentacije na vlastite snage u izradi i održavanju programskih rješenja za upravljanje procesima članstva i tehničke pomoći Hrvatskog autokluba i dalje je neophodno proširenje kadrova (projektanata programera) u Službi informacijskih tehnologija za tri nove osobe.

Uz navedeno zapošljavanje novih projektanata programera, u 2018. se i nadalje planira zadržati broj zaposlenika Stručne službe Hrvatskog autokluba na razini od oko 220 osoba.

**Skupina rashoda 42 – Materijalni rashodi** planiraju se u iznosu od **68.710.000 kuna** što je 5% više u odnosu na projekciju ostvarenja ove skupine rashoda u 2018. U nastavku navodimo najznačajnije skupine rashoda za koje je planiran rast.

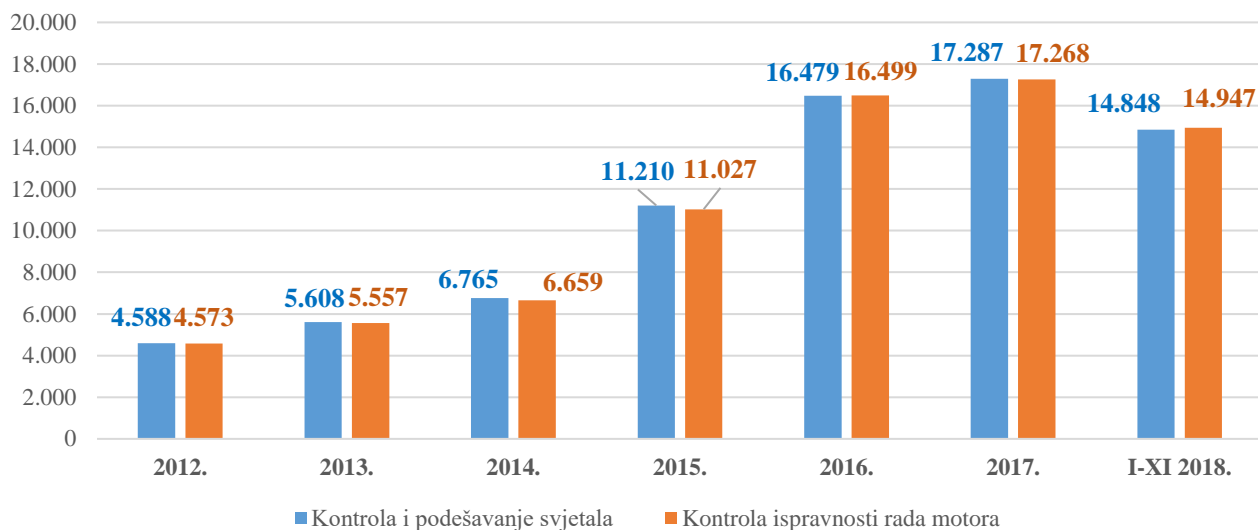
U 2019. planirana su značajna financijska sredstva u iznosu od 2,0 milijuna kuna po osnovi investicijskog održavanja – uređenje i prenamjena poslovnog objekta u Kutini u edukativni centar.

U odnosu na 2018. planira se povećanje rashoda za usluge promidžbe i oglašavanja u 2019. zbog planiranog snimanja nove dvije promidžbene kampanje za članske modele Optimum i Europa.

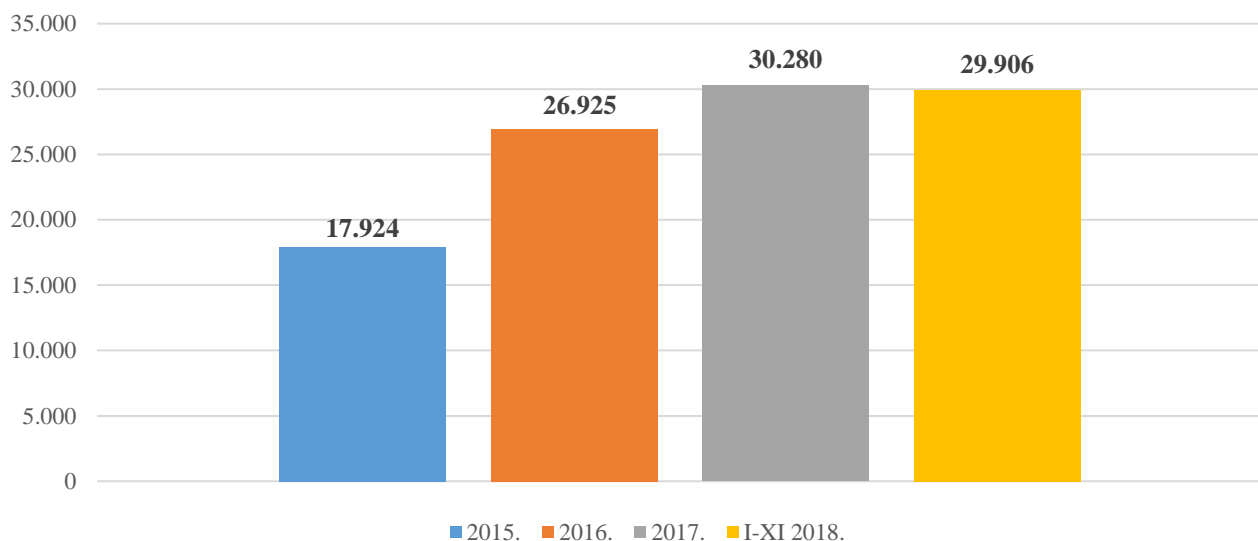
Također, planira se blagi porast ukupnih rashoda članskih usluga u 2019. u odnosu na projekciju ostvarenja u 2018.

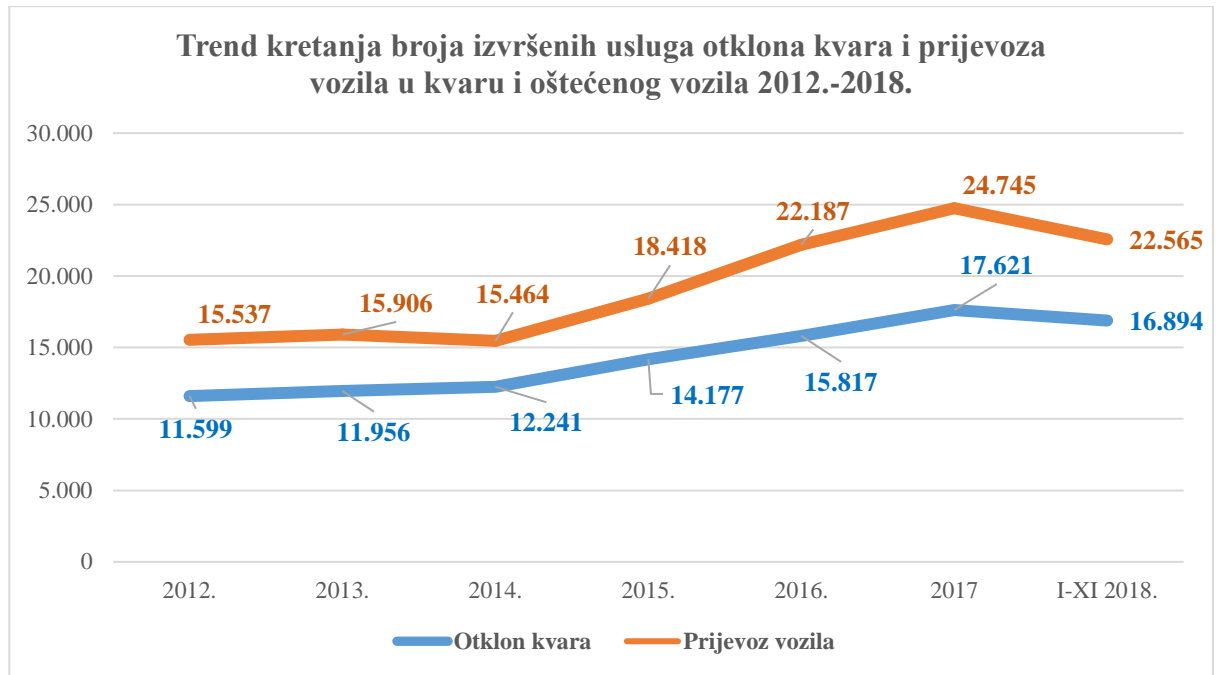
U nastavku su prikazani trendovi kretanja osnovnih usluga tehničke pomoći članovima:

### Pregled broja izvršenih usluga kontrolnih pregleda vozila u razdoblju 2012.-2018.



### Kretanje broja usluga (de)montaže guma i balansiranja kotača za razdoblje 2015.-2018.





**Skupina rashoda 43 – Rashodi amortizacije** planiraju se u iznosu od **3.200.000 kuna** što je 3% više od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2018.

**Skupina rashoda 44 – Financijski rashodi** planiraju se u iznosu od **750.000 kuna**, a sadrže trošak usluga platnog prometa, rashode negativnih tečajnih razlika i kamata te ostale financijske rashode.

**Skupina rashoda 45 – Donacije** se planiraju u iznosu od **8.450.000 kuna** što je 20% više od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2018. Ovu skupina rashoda gotovo u cijelosti čine rashodi sufinanciranja udruženih autoklubova za sustave članstva i tehničke pomoći, za preventivne aktivnosti te za vozila i opremu.

Rashodi za sufinanciranje autoklubova planiraju se u iznosu od 8.310.000 kuna, što je 21% više od projekcije izvršenja ove skupine rashoda u 2018., a sadrže:

Vrsta rashoda	Iznos u kn
Sufinanciranje poslova pomoći na cesti	1.000.000
Sufinanciranje otklona kvara	1.000.000
Sufinanciranje rada autoklubova na poslovima članstva	1.200.000
Sufinanciranje preventivnih aktivnosti	650.000
Donacija službene i zaštitne odjeće	500.000
Donacija za opremanje radionica (mototester, regloskop, uređaj za (de)montažu guma i balansiranje kotača)	1.000.000
Donacija za standardizaciju servisnih radionica	1.000.000
Donacija za vozila i opremu tehničke pomoći	1.800.000
Donacija za simulatore vožnje	120.000
Ostala sufinanciranja i donacije	40.000

**Skupina rashoda 46 - Ostali rashodi** planiraju se u iznosu od **940.000 kuna** što je 64% niže od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2018. Ova skupina rashoda sadrži trošak PDV-a na vlastitu potrošnju, razne ostale rashode te izvanredne rashode i otpise.

U Zagrebu, 28. prosinac 2018.

Broj: 005-30/2018-10/2018-1/3

P r e d s j e d n i k

Slavko Tušek, dipl. ing.