

Na temelju članka 33. Statuta Hrvatskog autokluba, a nakon što je Upravni odbor Hrvatskog autokluba na svojoj 15. sjednici održanoj 16. prosinca 2021. utvrdio prijedlog, Skupština Hrvatskog autokluba na redovnoj sjednici održanoj 27. prosinca 2021. donijela je

# **FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG AUTOKLUBA ZA 2022.**

**Zagreb, prosinac 2021.**

## 1. UVOD

Financijski plan Hrvatskog autokluba za razdoblje siječanj-prosinac 2022. vrijednosni je iskaz planiranih aktivnosti predviđenih Programom rada Hrvatskog autokluba za 2022.

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 2022. bazira se na trendovima kretanja prihoda i rashoda izvršenja 2020. te projekcije ostvarenja prihoda i rashoda 2021.

Osnovni elementi Financijskog plana Hrvatskog autokluba za 2022. iskazuju se u sljedećim iznosima:

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>UKUPNI PRIHODI</b> | <b>145.200.000 kn</b> |
| <b>UKUPNI RASHODI</b> | <b>123.150.000 kn</b> |

U odnosu na projekciju izvršenja 2021. za poslovnu godinu 2022. planira se:

- povećanje prihoda za 3,4%,
- povećanje rashoda za 7,9%.

Višak prihoda nad rashodima prema planu za 2022. iznosi 22.050.000 kuna te će se sukladno odluci Skupštine Hrvatskog autokluba usmjeriti u proširenje materijalne osnove temeljnih djelatnosti Hrvatskog autokluba prema Strateškom planu razvoja Hrvatskog autokluba za razdoblje 2020. – 2024., odnosno može se oročiti u poslovnim bankama Republike Hrvatske dok se ne steknu svi uvjeti za ulaganja u proširenje materijalne osnove temeljnih djelatnosti.

**Hrvatski autoklub i udruženi autoklubovi već dvije posljednje godine provode sve svoje aktivnosti u specifičnom okruženju koje je posljedica globalne krize uzrokovane pandemijom bolesti COVID-19, te je sasvim izvjesno da će i nadolazeća 2022. godina biti izrazito opterećena krizom u svim društvenim segmentima, kako na globalnoj (svjetskoj) razini, tako i na lokalnoj (nacionalnoj) razini.**

U takvim okolnostima krize, kada je mobilnost ljudi značajno smanjena, jasno je da su članstvo i na njega vezana djelatnost tehničke pomoći potencijalno najugroženije djelatnosti. Međutim, otpornost sustava članstva na utjecaj ovako izražene krize pokazuje se kroz pozitivni trend rasta broja članova u 2021. Tijekom nadolazeće 2022. godine izvjesno je očekivati smanjenje broja članova u zajedničkom HAK - Diners članstvu, ali nadamo se da će veći dio tih članova nastaviti članstvo direktno u udruženim autoklubovima odnosno Hrvatskom autoklubu, čime bi se kompenziralo moguće smanjenje članstva. Nadalje, rezultati turističke sezone 2021. daju nam nadu da će i iduća godina biti uspješna u kontekstu tehničke pomoći na cesti.

**Hrvatski autoklub će i u 2022. nastaviti s daljnjim financijskim ulaganjima u udružene autoklube u djelatnosti članstva, kao i s daljnjim ulaganjem u materijalno tehnička sredstva i ljudske resurse u Sustavu tehničke pomoći Hrvatskog autokluba. Također, ranije započeta ulaganja u daljnji razvoj javnih ovlasti nastavljaju se i u sljedećoj godini.**

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 2022.:

*u kunama*

| SKUPINA IZ RAČUNSKOG PLANA      | VRSTA PRIHODA                                    | PLAN 2022.         |
|---------------------------------|--|--------------------|
| <i>1</i>                        | <i>2</i>   | <i>3</i>           |
| 31                              | <b>PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA</b> | <b>1.240.000</b>   |
| 32                              | <b>PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA</b> | <b>36.800.000</b>  |
| 33                              | <b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>             | <b>104.600.000</b> |
| 34                              | <b>PRIHODI OD IMOVINE</b>                        | <b>1.120.000</b>   |
| 35                              | <b>PRIHODI OD DONACIJA</b>                       | <b>0</b>           |
| 36                              | <b>OSTALI PRIHODI</b>                            | <b>1.440.000</b>   |
| <b>UKUPNO PLANIRANI PRIHODI</b> |  | <b>145.200.000</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 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 tehnički pregled vozila, 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.

| SKUPINA IZ RAČUNSKOG PLANA      | VRSTA RASHODA               | PLAN 2022.         |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1                               | 2                           | 3                  |
| 41                              | <b>RASHODI ZA RADNIKE</b>   | <b>47.200.000</b>  |
| 42                              | <b>MATERIJALNI RASHODI</b>  | <b>64.190.000</b>  |
| 43                              | <b>RASHODI AMORTIZACIJE</b> | <b>4.800.000</b>   |
| 44                              | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>  | <b>380.000</b>     |
| 45                              | <b>DONACIJE</b>             | <b>5.980.000</b>   |
| 46                              | <b>OSTALI RASHODI</b>       | <b>600.000</b>     |
| <b>UKUPNO PLANIRANI RASHODI</b> |                             | <b>123.150.000</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><br><i>(stanje konta 52211 na 31.12.2020.)</i> | <b>212.273.498</b> |
| <b>PROCIJENJENI VIŠAK PRIHODA NA 31.12.2021.</b>   | <b>26.200.000</b>  |
| <b>UKUPNI VIŠAK PRIHODA ZA KORIŠTENJE U 2022.</b>  | <b>238.473.498</b> |

## 2. ULAGANJA U DUGOTRAJNU MATERIJALNU I NEMATERIJALNU IMOVINU

Planirana ulaganja u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu Hrvatskog autokluba za 2022. iznose **9.680.000 kuna**, a odnose se najvećim dijelom na ulaganja u nekretnine (7,5 mil kn), na ulaganja u informatizaciju (1,5 mil kn) te na službena vozila i ostala ulaganja (0,7 mil kn).

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

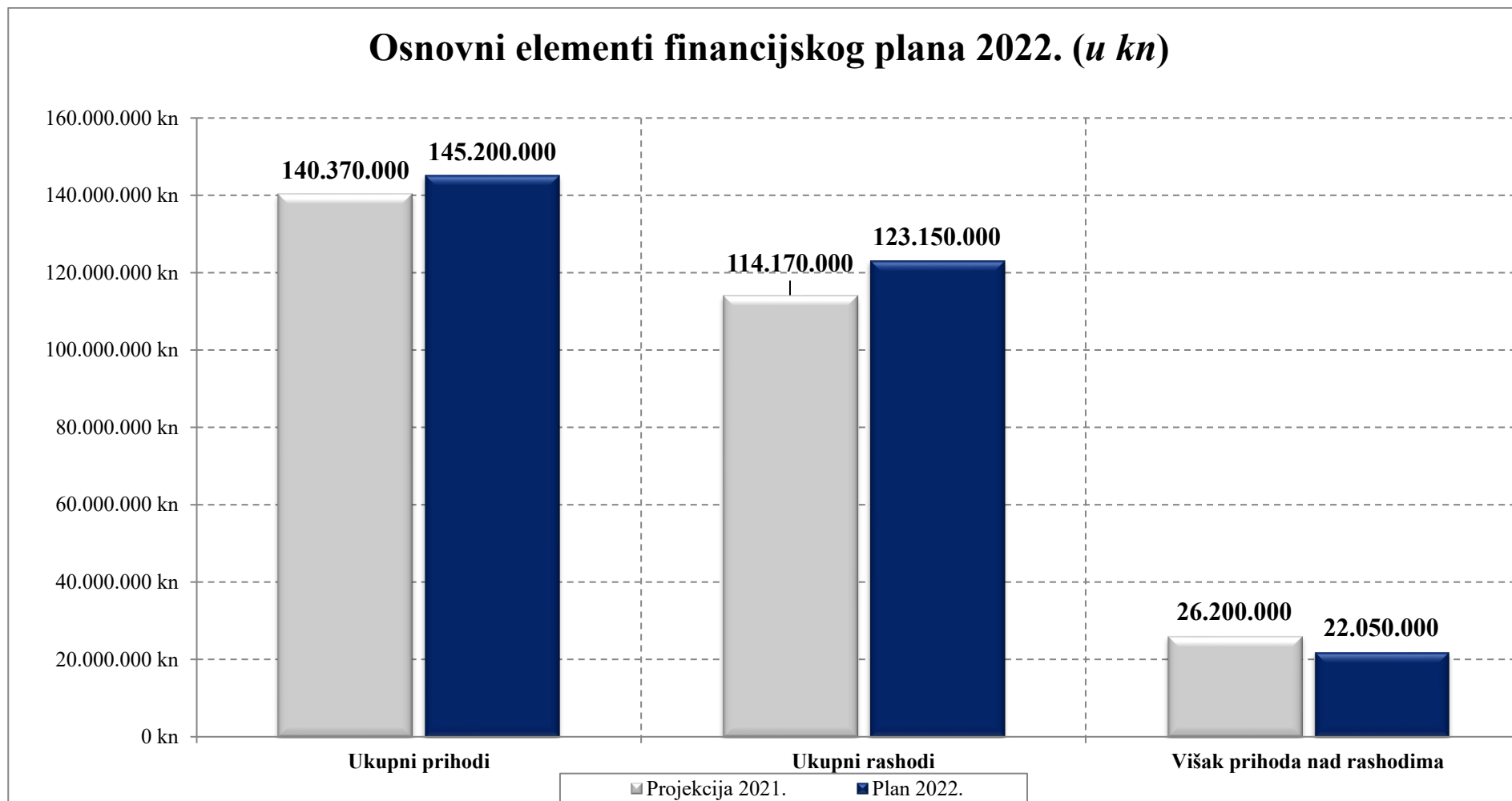
| <b>Rb.</b>                       | <b>NAZIV ULAGANJA</b>  | <b>PLAN ZA 2022.</b> |
|----------------------------------|--|----------------------|
| <i>1</i>                         | <i>2</i>   | <i>3</i>             |
| <b>1.</b>                        | <b>INFORMATIZACIJA HAK-a</b>   | <b>1.480.000</b>     |
| 1.1.                             | Modernizacija telefonije - prelazak s klasične telefonske centrale na modernu VoIP platformu | 200.000              |
| 1.2.                             | Licence operacijskog sustava za produkcijske virtualizacijske poslužitelje (servere)         | 280.000              |
| 1.3.                             | Nadogradnja mobilnih i web aplikacija vanjskih dobavljača                                    | 500.000              |
| 1.4.                             | Informatička oprema  | 500.000              |
| <b>2.</b>                        | <b>ULAGANJA U NEKRETNINE</b>   | <b>7.500.000</b>     |
| 2.1.                             | Poligon za polaganje vozačkog ispita (Zagreb) - kupnja zemljišta i idejno rješenje (1. faza) | 7.500.000            |
| <b>3.</b>                        | <b>SLUŽBENA VOZILA</b>   | <b>500.000</b>       |
| <b>4.</b>                        | <b>OSTALA ULAGANJA</b>   | <b>200.000</b>       |
| 4.1.                             | Razna ostala oprema  | 200.000              |
| <b>UKUPNO PLANIRANA ULAGANJA</b> |  | <b>9.680.000</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 2022.

- Visina planiranih primitaka od povrata glavnice danih pozajmica u 2022. iznosi 1.740.000,00 kuna.
- Hrvatski autoklub ne planira se jednokratno kratkoročno zaduživati u 2022.
- 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 2022. biti će vezani uz pojedinačne Odluke Upravnog odbora Hrvatskog autokluba.

## Osnovni elementi financijskog plana 2022. (u kn)



**Ukupni planirani prihodi** za 2022. iznose 145.200.000 kuna što je 3,4% više u odnosu na projekciju ukupnih prihoda u 2021.

**Ukupni planirani rashodi** za 2022. iznose 123.150.000 kuna što je 7,9% više u odnosu na projekciju ukupnih rashoda u 2021.

**Planirani višak prihoda nad rashodima** u 2022. iznosi 22.050.000 kuna i temeljem odluke Skupštine usmjerit će se u proširenje materijalne osnove temeljnih djelatnosti HAK-a odnosno u oročenje u poslovnim bankama RH dok se ne steknu uvjeti ulaganja u proširenje materijalne osnove temeljnih djelatnosti.

**PLAN PRIHODA POSLOVANJA  
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2022.**

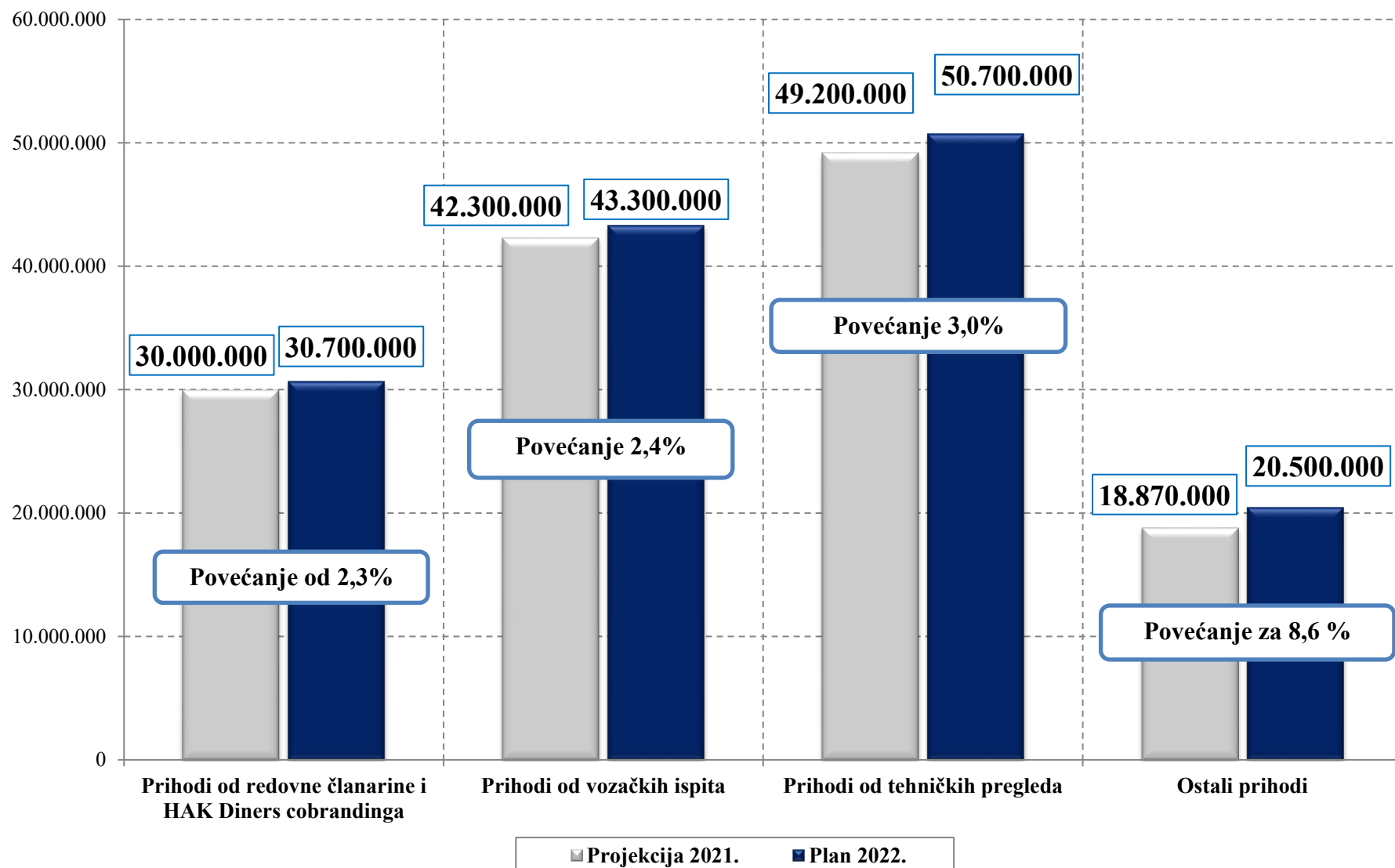
*u kunama*

| Skupina<br>iz<br>računskog<br>plana | OZNAKA    | IZVORI PRIHODA   | IZVRŠENJE<br>I-XII 2020. | PROJEKCIJA<br>I-XII 2021. | PLAN<br>2022.      | INDEKS     |            |
|-------------------------------------|-----------|--|--------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|
|                                     |           |  |                          |                           |                    | 6:4        | 6:5        |
| <i>1</i>                            | <i>2</i>  | <i>3</i>   | <i>4</i>                 | <i>5</i>                  | <i>6</i>           | <i>7</i>   | <i>8</i>   |
| <b>31</b>                           | <b>31</b> | <b>PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA</b>  | <b>1.140.780</b>         | <b>1.180.000</b>          | <b>1.240.000</b>   | <b>109</b> | <b>105</b> |
|                                     | 31.1      | Prihodi od touring poslova   | 277.162                  | 190.000                   | 250.000            | 90         | 132        |
|                                     | 31.2      | Prihodi od izdavačke djelatnosti   | 312.000                  | 400.000                   | 400.000            | 128        | 100        |
|                                     | 31.3      | Mehaničari HAK-a   | 142.551                  | 210.000                   | 210.000            | 147        | 100        |
|                                     | 31.4      | Uprave za ceste  | 235.000                  | 230.000                   | 230.000            | 98         | 100        |
|                                     | 31.5      | Ostalo   | 174.067                  | 150.000                   | 150.000            | 86         | 100        |
| <b>32</b>                           | <b>32</b> | <b>PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA</b>   | <b>32.569.103</b>        | <b>35.900.000</b>         | <b>36.800.000</b>  | <b>113</b> | <b>103</b> |
|                                     | 32.1      | Članarina redovna  | 26.765.749               | 28.300.000                | 29.700.000         | 111        | 105        |
|                                     | 32.2      | Članarina za zajedničku karticu HAK-Diners   | 1.963.479                | 1.700.000                 | 1.000.000          | 51         | 59         |
|                                     | 32.3      | Provizije (za zajedničku karticu HAK-Diners, ugovornim suradnicima, sustav HAK preporučuje / Show your card) | 1.626.470                | 1.900.000                 | 1.600.000          | 98         | 84         |
|                                     | 32.4      | Prihodi od usluga pruženih ino članovima - Garancije/Smarc   | 2.213.405                | 4.000.000                 | 4.500.000          | 203        | 113        |
| <b>33</b>                           | <b>33</b> | <b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>   | <b>94.496.270</b>        | <b>101.120.000</b>        | <b>104.600.000</b> | <b>111</b> | <b>103</b> |
|                                     | 33.1      | Prihodi od vozačkih ispita   | 37.925.628               | 42.300.000                | 43.300.000         | 114        | 102        |
|                                     | 33.2      | Prihodi od tehničkih pregleda  | 47.753.052               | 49.200.000                | 50.700.000         | 106        | 103        |
|                                     | 33.3      | Prihodi od ispitivanja sukladnosti vozila  | 8.625.240                | 9.500.000                 | 10.500.000         | 122        | 111        |
|                                     | 33.4      | Ostali prihodi po posebnim propisima ( utvrđivanje uvjeta u AŠ, licence)                                     | 192.350                  | 120.000                   | 100.000            | 52         | 83         |
| <b>34</b>                           | <b>34</b> | <b>PRIHODI OD IMOVINE</b>  | <b>4.676.133</b>         | <b>1.140.000</b>          | <b>1.120.000</b>   | <b>24</b>  | <b>98</b>  |
|                                     | 34.1      | Kamate na pozajmice  | 213.438                  | 250.000                   | 250.000            | 117        | 100        |
|                                     | 34.2      | Kamate na plasmane   | 121.326                  | 25.000                    | 20.000             | 16         | 80         |

|                       |           |  |                    |                    |                    |            |            |
|-----------------------|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------|
|                       | 34.3      | Tečajne razlike, zatezne kamate                            | 1.843.994          | 100.000            | 100.000            | 5          | 100        |
|                       | 34.4      | Prihodi od najamnina                                       | 393.427            | 650.000            | 650.000            | 165        | 100        |
|                       | 34.5      | Ostali prihodi od imovine (stjecanje zemljišta, dividende) | 2.103.948          | 115.000            | 100.000            | 5          | 87         |
|                       | <b>36</b> | <b>OSTALI PRIHODI</b>                                      | <b>1.466.229</b>   | <b>1.030.000</b>   | <b>1.440.000</b>   | <b>98</b>  | <b>140</b> |
| <b>36</b>             | 36.1      | Prihodi od prodaje imovine                                 | 509.643            | 10.000             | 40.000             | 8          | 400        |
|                       | 36.2      | Refundacije od AK i zaposlenika (mobilne linije)           | 310.499            | 250.000            | 250.000            | 81         | 100        |
|                       | 36.3      | Sufinanciranje preventive                                  | 145.000            | 270.000            | 500.000            | 345        | 185        |
|                       | 36.4      | Razni ostali prihodi                                       | 293.959            | 250.000            | 250.000            | 85         | 100        |
|                       | 36.5      | Projekt Park Dots, ETEC 2022.                              | 207.128            | 250.000            | 400.000            | 193        | 160        |
| <b>UKUPNO PRIHODI</b> |           |  | <b>134.348.515</b> | <b>140.370.000</b> | <b>145.200.000</b> | <b>108</b> | <b>103</b> |



## Planirane vrijednosti osnovnih skupina prihoda za 2022. (u kn)



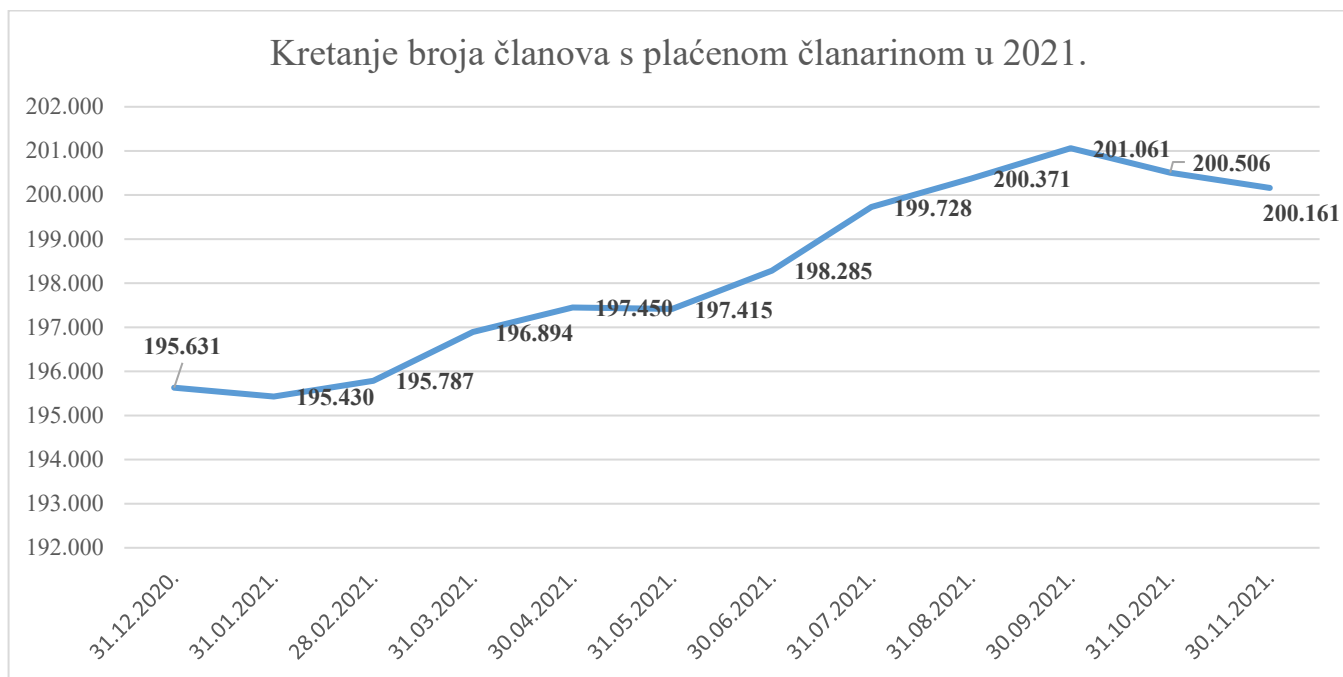
#### 4. OBRAZLOŽENJE OSNOVNIH SKUPINA PLANA PRIHODA

**Skupina prihoda 31 - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** planiraju se u iznosu od **1.240.000 kuna** što je 5,1 % više u odnosu na projekciju 2021. Ova skupina prihoda sadrži prihode od touring poslova, prihode od izdavačke djelatnosti te prihode od suradnje s upravama za ceste (usluge obavještanja javnosti o stanju na cestama).

**Skupina prihoda 32 - Prihodi od članarina i članskih doprinosa** planiraju se u iznosu od **36.800.000 kuna** što je 2,5% više od projekcije ostvarenja ove skupine prihoda u 2021.

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.

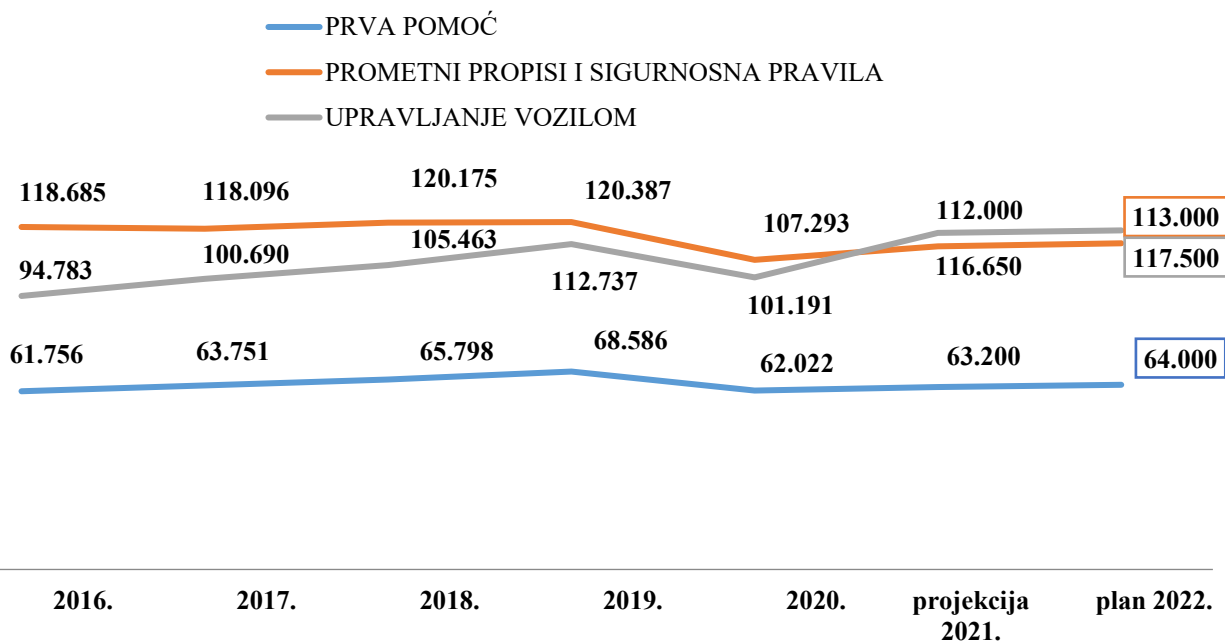
U nastavku je grafički prikaz kretanja broja članova Hrvatskog autokluba i udruženih autoklubova s plaćenom članarinom tijekom 2021.:



**Skupina prihoda 33 - Prihodi po posebnim propisima** planiraju se u iznosu od **104.600.000 kuna** što je 3,4% više od projekcije ostvarenja ove skupine prihoda u 2021.

U 2022. očekuje se povećanje broja kandidata te se prihodi od vozačkih ispita planiraju u iznosu od **43.300.000 kuna**, što je povećanje od 2,4% u odnosu na projekciju 2021. U nastavku je prikazan trend kretanja broja vozačkih ispita te projekcija i plan kretanja broja vozačkih ispita za 2022.:

### Trend i projekcija kretanja broja vozačkih ispita 2016.-2022.



Prihodi od nadzora nad radom stanica za tehničke preglede vozila planiraju se u iznosu od **50.700.000 kuna** što je povećanje od 3,0% u odnosu na projekciju prihoda u 2021. Očekuje se daljnje povećanje broja tehničkih pregleda u 2022.

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

**Skupina prihoda 34 - Prihodi od imovine** planiraju se u iznosu od **1.120.000 kuna** što je gotovo na razini projekcije ostvarenja ove skupine prihoda u 2021. 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.

**Skupina prihoda 36 - Ostali prihodi** planiraju se u iznosu od **1.440.000 kuna** što je 39,8% više u odnosu na projekciju ostvarenja ove skupine prihoda u 2021. 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 projekta Park Dots, prihode za ETEC 2022., te razne ostale prihode.

**PLAN RASHODA POSLOVANJA  
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2022.**

*u kunama*

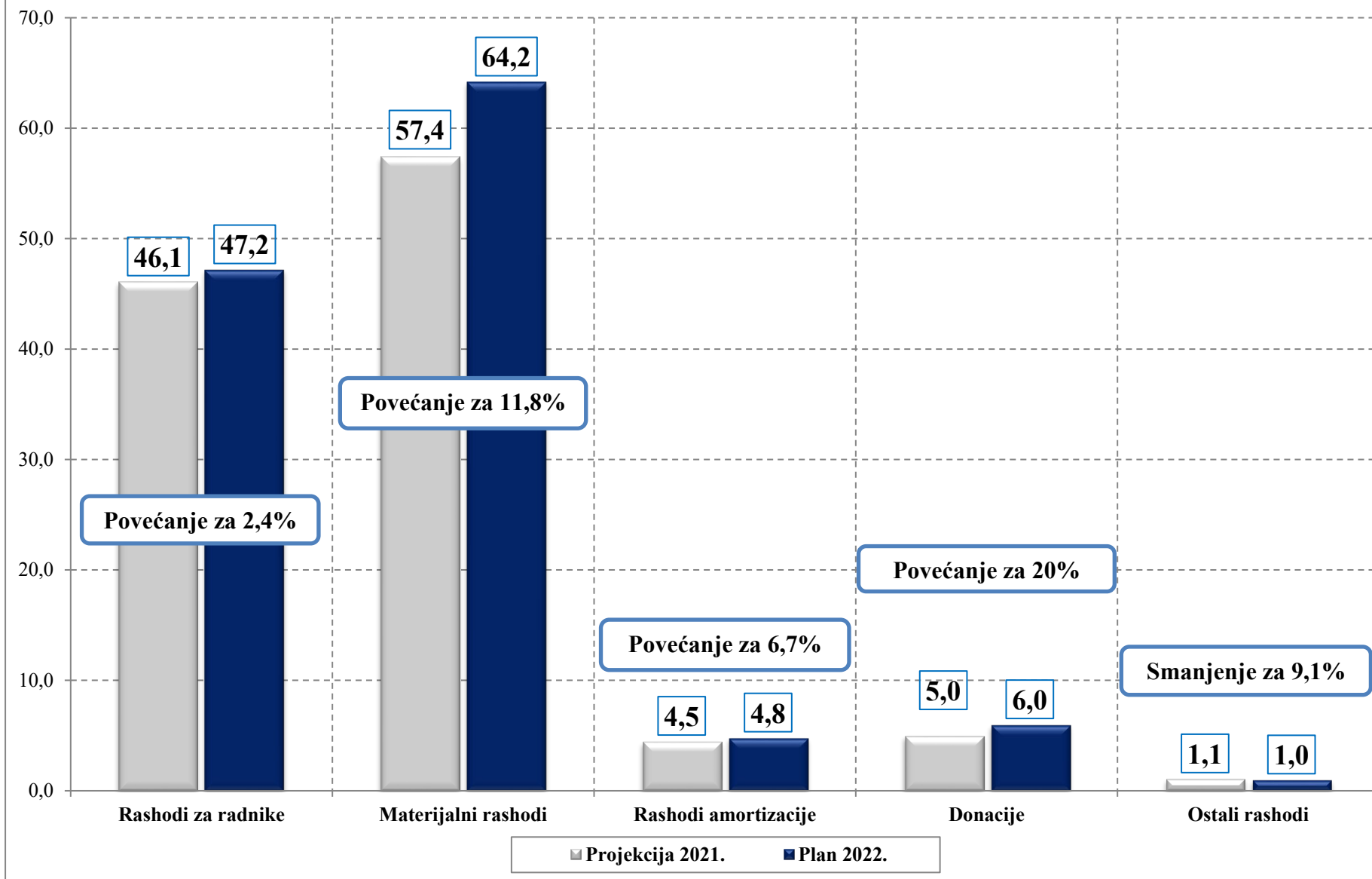
| Skupina iz računskog plana | OZNAKA      | VRSTE RASHODA  | IZVRŠENJE I-XII 2020. | PROJEKCIJA I-XII 2021. | PLAN I-XII 2022.  | INDEKS     |            |
|----------------------------|-------------|--|-----------------------|------------------------|-------------------|------------|------------|
|                            |             |  |                       |                        |                   | 6:4        | 6:5        |
| <i>1</i>                   | <i>2</i>    | <i>3</i>   | <i>4</i>              | <i>5</i>               | <i>6</i>          | <i>7</i>   | <i>8</i>   |
| <b>41</b>                  | <b>41</b>   | <b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>  | <b>44.611.269</b>     | <b>46.145.000</b>      | <b>47.200.000</b> | <b>106</b> | <b>102</b> |
|                            | 41.1        | Bruto plaća i naknade plaća  | 36.751.738            | 37.500.000             | 38.600.000        | 105        | 103        |
|                            | 41.2        | Doprinosi na plaću   | 5.925.272             | 6.200.000              | 6.400.000         | 108        | 103        |
|                            | 41.3        | Prigodne nagrade zaposlenicima stručne službe                          | 1.672.820             | 2.120.000              | 1.900.000         | 114        | 90         |
|                            | 41.4        | Prigodne nagrade djeci   | 81.000                | 80.000                 | 80.000            | 99         | 100        |
|                            | 41.5        | Pomoći i potpore   | 102.939               | 110.000                | 110.000           | 107        | 100        |
|                            | 41.6        | Jubilarnе nagrade  | 29.500                | 95.000                 | 78.000            | 264        | 82         |
|                            | 41.7        | Otpremnine   | 48.000                | 40.000                 | 32.000            | 67         | 80         |
| <b>42</b>                  | <b>42</b>   | <b>MATERIJALNI RASHODI</b>   | <b>55.205.306</b>     | <b>57.415.000</b>      | <b>64.190.000</b> | <b>116</b> | <b>112</b> |
|                            | <b>42.1</b> | <b>Službena putovanja</b>  | <b>2.053.812</b>      | <b>2.680.000</b>       | <b>2.930.000</b>  | <b>143</b> | <b>109</b> |
|                            | 42.1.1      | Dnevnice   | 929.904               | 1.150.000              | 1.250.000         | 134        | 109        |
|                            | 42.1.2      | Naknade za smještaj  | 400.595               | 600.000                | 700.000           | 175        | 117        |
|                            | 42.1.3      | Naknade za prijevoz  | 182.933               | 250.000                | 280.000           | 153        | 112        |
|                            | 42.1.4      | Uporaba privatnog vozila   | 540.380               | 680.000                | 700.000           | 130        | 103        |
|                            | <b>42.2</b> | <b>Rashodi za rad tijela HAK-a (Skupština, UO, NO i ostala tijela)</b> | <b>1.381.796</b>      | <b>1.400.000</b>       | <b>1.500.000</b>  | <b>109</b> | <b>107</b> |
|                            | <b>42.3</b> | <b>Rashodi za materijal</b>  | <b>3.250.947</b>      | <b>2.370.000</b>       | <b>3.610.000</b>  | <b>111</b> | <b>152</b> |
|                            | 42.3.1      | Uredski materijal  | 380.139               | 350.000                | 400.000           | 105        | 114        |
|                            | 42.3.2      | Članski materijal  | 489.485               | 530.000                | 630.000           | 129        | 119        |
|                            | 42.3.3      | Materijal za promidžbu   | 1.168.855             | 650.000                | 1.700.000         | 145        | 262        |

|               |  |                   |                   |                   |            |            |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|
| 42.3.4        | Ispitni materijal za RIC                                     | 206.244           | 210.000           | 220.000           | 107        | 105        |
| 42.3.5        | Izdavački materijal  | 53.730            | 70.000            | 100.000           | 186        | 143        |
| 42.3.6        | Materijal za čišćenje  | 385.193           | 210.000           | 210.000           | 55         | 100        |
| 42.3.7        | Ostali materijal   | 492.552           | 300.000           | 300.000           | 61         | 100        |
| 42.3.8        | Materijal za zaštitu   | 74.749            | 50.000            | 50.000            | 67         | 100        |
| <b>42.4</b>   | <b>Rashodi za energiju</b>                                   | <b>1.041.855</b>  | <b>1.240.000</b>  | <b>1.320.000</b>  | <b>127</b> | <b>106</b> |
| 42.4.1        | Električna energija  | 429.874           | 470.000           | 470.000           | 109        | 100        |
| 42.4.2        | Plin i grijanje  | 202.084           | 240.000           | 250.000           | 124        | 104        |
| 42.4.3        | Motorno gorivo   | 409.897           | 530.000           | 600.000           | 146        | 113        |
| <b>42.5</b>   | <b>Rashodi za sitni inventar</b>                             | <b>473.319</b>    | <b>450.000</b>    | <b>550.000</b>    | <b>116</b> | <b>122</b> |
| <b>42.6</b>   | <b>Rashodi za telefonske usluge</b>                          | <b>1.687.291</b>  | <b>1.600.000</b>  | <b>1.600.000</b>  | <b>95</b>  | <b>100</b> |
| 42.6.1        | Internet i fiksne linije                                     | 1.177.746         | 1.150.000         | 1.150.000         | 98         | 100        |
| 42.6.2        | Mobilne linije   | 509.545           | 450.000           | 450.000           | 88         | 100        |
| <b>42.7</b>   | <b>Rashodi za poštarinu (bez Revije HAK)</b>                 | <b>695.225</b>    | <b>700.000</b>    | <b>700.000</b>    | <b>101</b> | <b>100</b> |
| <b>42.8</b>   | <b>Rashodi za usluge održavanja</b>                          | <b>3.227.545</b>  | <b>1.400.000</b>  | <b>1.400.000</b>  | <b>43</b>  | <b>100</b> |
| <b>42.9</b>   | <b>Rashodi za promidžbu i oglašavanje</b>                    | <b>2.728.881</b>  | <b>3.000.000</b>  | <b>5.000.000</b>  | <b>183</b> | <b>167</b> |
| <b>42.10</b>  | <b>Rashodi za komunalne usluge</b>                           | <b>960.849</b>    | <b>1.000.000</b>  | <b>1.000.000</b>  | <b>104</b> | <b>100</b> |
| <b>42.11</b>  | <b>Rashodi za najamnine i naknade</b>                        | <b>2.880.749</b>  | <b>3.050.000</b>  | <b>3.150.000</b>  | <b>109</b> | <b>103</b> |
| 42.11.1       | Naknade i najam za ispitna mjesta                            | 2.362.971         | 2.450.000         | 2.550.000         | 108        | 104        |
| 42.11.2       | Ostale najamnine   | 517.778           | 600.000           | 600.000           | 116        | 100        |
| <b>42.12.</b> | <b>Rashodi za naknade drugim osobama izvan radnog odnosa</b> | <b>1.398.277</b>  | <b>1.200.000</b>  | <b>1.270.000</b>  | <b>91</b>  | <b>106</b> |
| 42.12.1       | Autorski honorar   | 254.928           | 200.000           | 220.000           | 86         | 110        |
| 42.12.2       | Ugovor o djelu   | 1.099.442         | 950.000           | 1.000.000         | 91         | 105        |
| 42.12.3       | Ostale naknade osobama izvan radnog odnosa                   | 43.907            | 50.000            | 50.000            | 114        | 100        |
| <b>42.13</b>  | <b>Rashodi za intelektualne usluge</b>                       | <b>802.224</b>    | <b>1.035.000</b>  | <b>970.000</b>    | <b>121</b> | <b>94</b>  |
| 42.13.1       | Odvjetnici   | 170.355           | 270.000           | 170.000           | 100        | 63         |
| 42.13.2       | Student servis   | 214.448           | 265.000           | 300.000           | 140        | 113        |
| 42.13.3       | Znanstveno-istraživačke i ostale intelektualne usluge        | 417.421           | 500.000           | 500.000           | 120        | 100        |
| <b>42.14</b>  | <b>Rashodi članskih usluga</b>                               | <b>29.647.065</b> | <b>33.300.000</b> | <b>34.700.000</b> | <b>117</b> | <b>104</b> |

|           |              |   |                  |                  |                  |            |            |
|-----------|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------|------------|
|           | 42.14.1      | Tehnička pomoć članovima HAK-a                        | 24.062.485       | 26.400.000       | 27.800.000       | 116        | 105        |
|           | 42.14.2      | Tisak Revije HAK                                      | 2.164.150        | 2.050.000        | 1.850.000        | 85         | 90         |
|           | 42.14.3      | Poštarina Revije HAK                                  | 1.936.712        | 1.950.000        | 1.950.000        | 101        | 100        |
|           | 42.14.4      | Usluge za ino članove                                 | 1.483.718        | 2.900.000        | 3.100.000        | 209        | 107        |
|           | <b>42.15</b> | <b>Rashodi za reprezentaciju</b>                      | <b>222.215</b>   | <b>300.000</b>   | <b>900.000</b>   | <b>405</b> | <b>300</b> |
|           | <b>42.16</b> | <b>Rashodi za članarine</b>                           | <b>500.729</b>   | <b>530.000</b>   | <b>600.000</b>   | <b>120</b> | <b>113</b> |
|           | <b>42.17</b> | <b>Rashodi za carinske poslove</b>                    | <b>100.000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|           | <b>42.18</b> | <b>Ostali materijalni rashodi</b>                     | <b>2.152.527</b> | <b>2.160.000</b> | <b>2.990.000</b> | <b>139</b> | <b>138</b> |
|           | 42.18.1      | Naknade za prijevoz na posao zaposlenika              | 1.004.482        | 1.130.000        | 1.200.000        | 119        | 106        |
|           | 42.18.2      | Grafičke usluge                                       | 58.314           | 60.000           | 60.000           | 103        | 100        |
|           | 42.18.3      | Rashodi za stručno usavršavanje i stručnu literaturu  | 114.795          | 120.000          | 400.000          | 348        | 333        |
|           | 42.18.4      | Sistematski pregled zaposlenika                       | 232.050          | 0                | 230.000          | 99         | 0          |
|           | 42.18.5      | Rashodi za premije osiguranja                         | 343.314          | 350.000          | 400.000          | 117        | 114        |
|           | 42.18.6      | Ostali razni materijalni rashodi                      | 399.572          | 500.000          | 700.000          | 175        | 140        |
| <b>43</b> | <b>43</b>    | <b>RASHODI AMORTIZACIJE</b>                           | <b>4.090.900</b> | <b>4.500.000</b> | <b>4.800.000</b> | <b>117</b> | <b>107</b> |
| <b>44</b> | <b>44</b>    | <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>                            | <b>672.472</b>   | <b>530.000</b>   | <b>380.000</b>   | <b>57</b>  | <b>72</b>  |
|           | 44.1         | Usluga platnog prometa                                | 219.151          | 280.000          | 280.000          | 128        | 100        |
|           | 44.2         | Tečajne razlike i kamate                              | 453.321          | 250.000          | 100.000          | 22         | 40         |
| <b>45</b> | <b>45</b>    | <b>DONACIJE</b>                                       | <b>9.379.976</b> | <b>5.030.000</b> | <b>5.980.000</b> | <b>64</b>  | <b>119</b> |
|           | <b>45.1</b>  | <b>Sufinanciranje autoklubova</b>                     | <b>8.919.363</b> | <b>4.780.000</b> | <b>5.630.000</b> | <b>63</b>  | <b>118</b> |
|           | 45.1.1       | Sufinanciranje poslova pomoći na cesti                | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        | 100        | 100        |
|           | 45.1.2       | Sufinanciranje uspješnog otklona kvara                | 897.385          | 900.000          | 1.000.000        | 111        | 111        |
|           | 45.1.3       | Sufinanciranje rada autoklubova na poslovima članstva | 851.760          | 950.000          | 1.000.000        | 117        | 105        |
|           | 45.1.4       | Donacija novčane pomoći autoklubovima (Covid-19)      | 2.464.000        | 0                | 0                | 0          | 0          |
|           | 45.1.5       | Donacija za radioničke uređaje i licence              | 0                | 885.000          | 480.000          | 0          | 54         |
|           | 45.1.6       | Donacija za standardizaciju servisnih radionica       | 1.519.570        | 400.000          | 0                | 0          | 0          |
|           | 45.1.7       | Donacija za vozila i alat tehničke pomoći             | 1.559.569        | 190.000          | 1.250.000        | 80         | 658        |
|           | 45.1.8       | Sufinanciranje preventivnih aktivnosti                | 0                | 0                | 400.000          | 0          | 0          |
|           | 45.1.9       | Donacija službene i zaštitne odjeće                   | 387.810          | 130.000          | 200.000          | 52         | 154        |

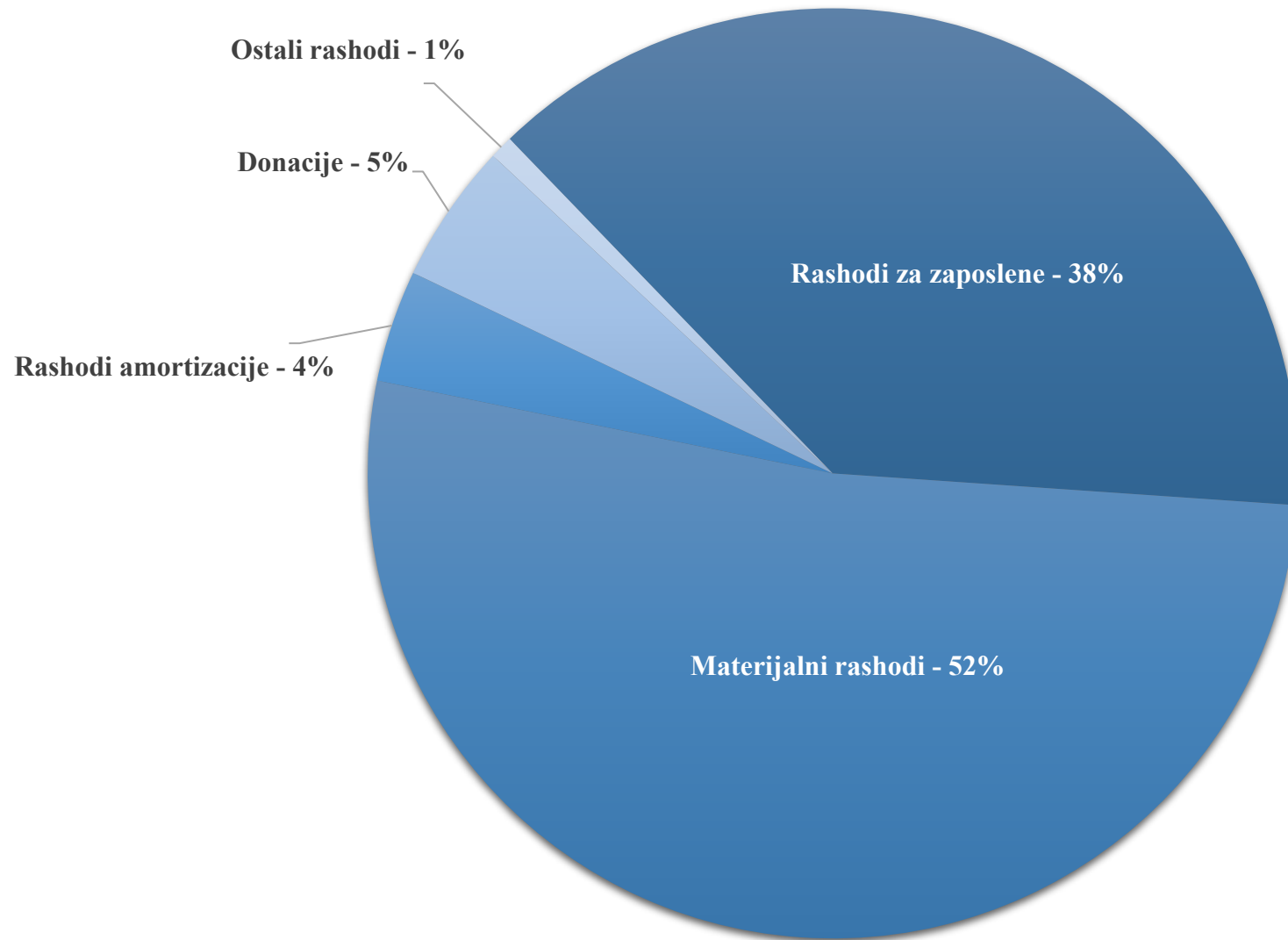
|                       |             |  |                    |                    |                    |            |            |
|-----------------------|-------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------|------------|
|                       | 45.1.10     | Donacija za opremanje radionica (mototester, regloskop uređaj za (de)montažu guma i balansiranje kotača) | 178.964            | 0                  | 200.000            | 112        | 0          |
|                       | 45.1.11     | Ostala sufinanciranja i donacije   | 60.305             | 325.000            | 100.000            | 166        | 31         |
|                       | <b>45.2</b> | <b>Rashodi za pomoći i potpore</b>   | <b>264.590</b>     | <b>0</b>           | <b>100.000</b>     | <b>38</b>  | <b>0</b>   |
|                       |             | <b>Participacija HAK Uslugama</b>  | <b>72.004</b>      | <b>120.000</b>     | <b>120.000</b>     | <b>167</b> | <b>100</b> |
|                       |             | <b>Donacije građanima-prigodna nagrada umirovljenicima</b>   | <b>124.019</b>     | <b>130.000</b>     | <b>130.000</b>     | <b>105</b> | <b>100</b> |
| <b>46</b>             | <b>46.1</b> | <b>OSTALI RASHODI</b>  | <b>709.162</b>     | <b>550.000</b>     | <b>600.000</b>     | <b>85</b>  | <b>109</b> |
|                       | 46.1.1      | PDV na vlastitu potrošnju  | 188.967            | 200.000            | 200.000            | 106        | 100        |
|                       | 46.1.2      | Razni ostali rashodi   | 126.246            | 150.000            | 200.000            | 158        | 133        |
|                       | 46.1.3      | Izvanredni rashodi i otpisi  | 393.949            | 200.000            | 200.000            | 51         | 100        |
| <b>UKUPNO RASHODI</b> |             |  | <b>114.669.085</b> | <b>114.170.000</b> | <b>123.150.000</b> | <b>107</b> | <b>108</b> |

### Planirane vrijednosti osnovnih skupina rashoda za 2022. (u mil kn)





**Struktura planiranih rashoda u 2022.**



## 5. OBRAZLOŽENJE OSNOVNIH SKUPINA PLANA RASHODA

**Skupina rashoda 41 - Rashodi za radnike** planiraju se u iznosu od **47.200.000 kuna** što je 2,3% više od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2021. U okviru skupine rashoda za zaposlene planira se povećanje ukupne mase za bruto plaće zaposlenika Stručne službe HAK-a u iznosu od 2,9%. Planirano povećanje mase za bruto plaće zaposlenika Stručne službe HAK-a proizlazi iz povećanja vrijednosti boda za izračun plaće zaposlenika Stručne službe Hrvatskog autokluba koje je u primjeni od kolovoza 2021.

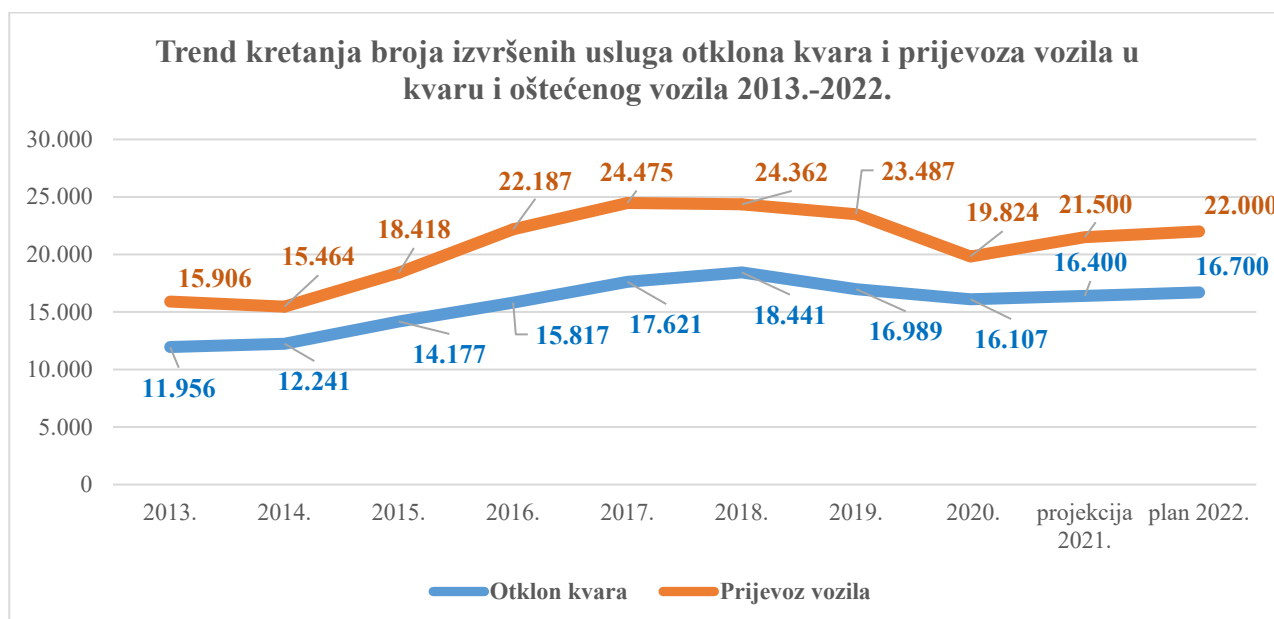
U 2022. se i nadalje planira zadržati broj zaposlenika Stručne službe Hrvatskog autokluba na razini od oko 220 osoba.

**Skupina rashoda 42 - Materijalni rashodi** planiraju se u iznosu od **64.190.000 kuna** što je 12,7% više u odnosu na projekciju ostvarenja ove skupine rashoda u 2021. U 2022. planira se povećanje rashoda tehničke pomoći članovima zbog očekivanog povećanja broja usluga u 2022. za oko 2% te primjene novih naknada za članske pogodnosti koje se odnose na kontrolu ispravnosti rada motora, podešavanje svjetala, montažu i demontažu auto guma te balansiranje kotača.

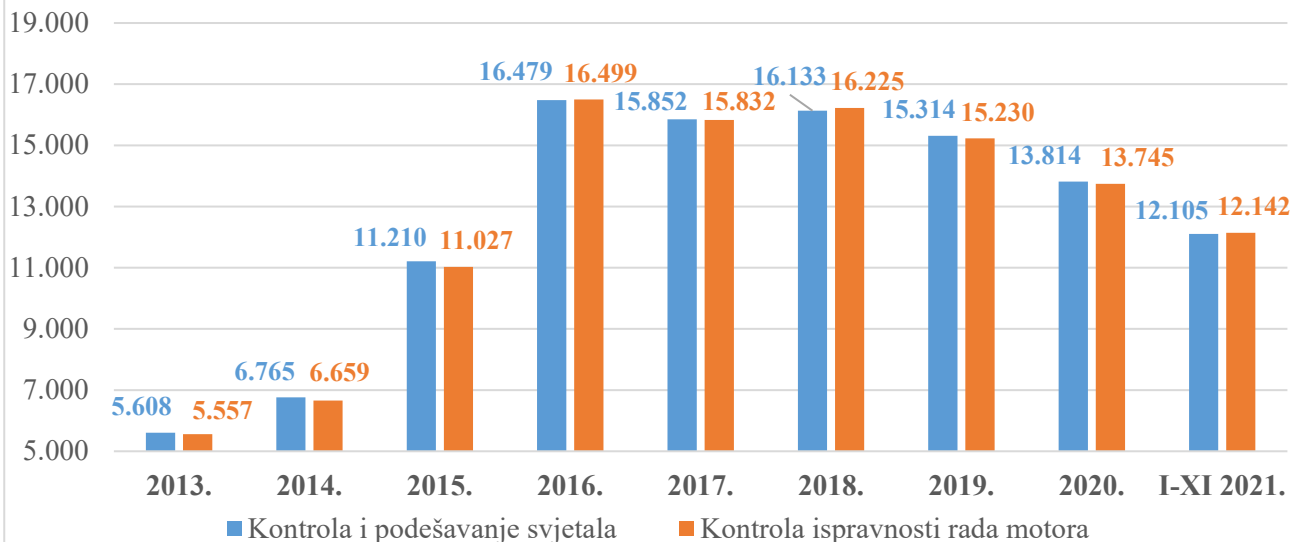
Također, planirano je i povećanje rashoda za promidžbu s obzirom da u 2021. nismo imali zimsku promidžbenu kampanju te su planirana i sredstva za snimanje novog promidžbenog spota za ljetnu kampanju.

I u 2022. planira se povećanje troškova reprezentacije radi organizacije Europskog natjecanja Sigurno u prometu - ETEC 2022. koje nije održano ove godine.

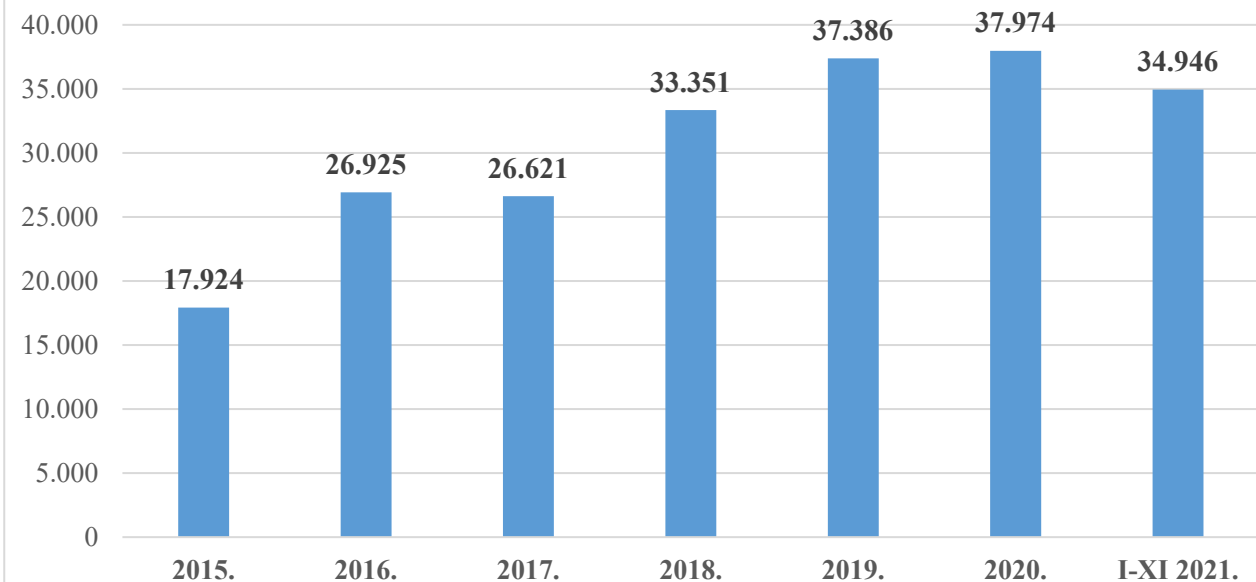
U nastavku su prikazani trendovi kretanja osnovnih usluga tehničke pomoći članovima:



**Pregled broja izvršenih usluga kontrolnih pregleda vozila u razdoblju 2013.-2021.**



**Kretanje broja usluga montaže i demontaže guma te balansiranje kotača u razdoblju 2015.-2021.**



**Skupina rashoda 43 - Rashodi amortizacije** planiraju se u iznosu od **4.800.000 kuna** što je za 6% više u odnosu na projekciju troškova za 2021.

**Skupina rashoda 44 - Financijski rashodi** planiraju se u iznosu od **380.000 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 **5.980.000 kuna** što je 18,9% više od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2021. 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 5.630.000 kuna, što je 17,8% više od projekcije izvršenja ove skupine rashoda u 2021., a sadrže:

| <b>VRSTA RASHODA</b>   | <b>IZNOS (u kn)</b> |
|--|---------------------|
| Donacija za vozila i alat tehničke pomoći  | 1.250.000           |
| Sufinanciranje poslova pomoći na cesti   | 1.000.000           |
| Sufinanciranje uspješnog otklona kvara   | 1.000.000           |
| Sufinanciranje rada autoklubova na poslovima članstva  | 1.000.000           |
| Donacija za radioničke uređaje i licence   | 480.000             |
| Sufinanciranje preventivnih aktivnosti   | 400.000             |
| Donacija službene i zaštitne odjeće  | 200.000             |
| Donacija za opremanje radionica (mototester, regloskop uređaj za (de)montažu guma i balansiranje kotača) | 200.000             |
| Ostala sufinanciranja i donacije   | 100.000             |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>5.630.000</b>    |

**Skupina rashoda 46 - Ostali rashodi** planiraju se u iznosu od **600.000 kuna** što je 9,1% više od projekcije ostvarenja ove skupine rashoda u 2021. Ova skupina rashoda sadrži trošak PDV-a na vlastitu potrošnju, razne ostale rashode te izvanredne rashode i otpise.

U Zagrebu, 27. prosinca 2021.  
Broj: 005-30/2021-2/2021-1/5

P r e d s j e d n i k

Slavko Tušek, dipl. ing.