

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	PLAN ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIHODI POSLOVANJA	1.517.644	2.136.295	2.738.800	2.809.500	2.919.550
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0	0
PRIHODI UKUPNO	1.517.644	2.136.295	2.738.800	2.809.500	2.919.550
RASHODI POSLOVANJA	1.500.272	2.115.145	2.650.300	2.771.000	2.886.050
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	20.607	21.150	88.500	38.500	33.500
RASHODI UKUPNO	1.520.879	2.136.295	2.738.800	2.809.500	2.919.550
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-3.235	0	0	0	0

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	PLAN ZA 2025.	PROJEKCIJA ZA 2026.	PROJEKCIJA ZA 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	38.766	35.531	35.531	35.531	35.531
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-35.531	-35.531	-35.531	-35.531	-35.531
NETO FINANCIRANJE	3.235	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

PRIHODI I PRIMICI

Hrvatski zavod za norme (u daljnjem tekstu HZN) planirao je u 2025. godini ukupne prihode i primitke u iznosu od 2.738.800,00 EUR. Projekcije za 2026. godinu su 2.809.500,00 EUR i za 2027. godinu 2.919.550,00 EUR.

Od planiranih prihoda za 2025. godinu u iznosu od 2.738.800,00 EUR sve se planira na izvor 11 Opći prihodi. Projekcije za 2026. i 2027. godinu planiraju se na izvoru 11 Opći prihodi i primitci.

Od 2.738.800,00 EUR se za rashode poslovanja planira iznos od 2.645.650,00 EUR, dok se za nabavu nefinancijske imovine planira 93.150,00 EUR.

RASHODI I IZDACI

Hrvatski zavod za norme planirao je u 2025. godini ukupne rashode i izdatke u iznosu od 2.738.800,00 EUR. Projekcije za 2026. godinu su 2.809.500,00 EUR i za 2027. godinu 2.919.550,00 EUR. Planiranim

rashodima osigurava se financiranje rashoda za zaposlene 66,01 % ukupnih rashoda, materijalnih rashoda 30,57 %, financijskih rashoda 0,01 % i za nabavu dugotrajne imovine 3,45 %. Najznačajniji rashodi su rashodi za zaposlene, rashodi za plaćanje međunarodnih članarina, rashodi za tekuće održavanje IT aplikacija, najam jednogodišnjih licenci, rashodi za telefonske, internetske i poštanske usluge, naknade za prijevoz djelatnika na posao i s posla, te za intelektualne usluge, ostale usluge te reprezentaciju. Svi rashodi su vezani za redovno obavljanje osnovne djelatnosti za koju je HZN osnovan. Veća odstupanja od planiranog za 2024. godinu se odnose na osiguravanje sredstava rashoda za zaposlene sukladno ugovorenim pravima, za članarine u međunarodnim organizacijama, za obnovu voznog parka koji je star 20 godina, te za rashode za intelektualne i ostale usluge planirane za realizaciju prijevoda međunarodnih normi, tj. prihvaćanja europskih normi kao hrvatskih normi na hrvatskome jeziku u sklopu obavljanja redovne djelatnosti, što uključuje troškove prevođenja, lektoriranja, korekture te grafičke pripreme u razdoblju 2025.-2027.

Hrvatski zavod za norme bit će domaćin i organizator dvodnevog, 59. sastanak EFSD-a. Sastanci Europskoga foruma za distribuciju norma (European Forum for Standards Distribution – EFSD) održavaju se jednom godišnje, na sastancima sudjeluju predstavnici europskih nacionalnih normirnih tijela te predstavnici europskih (CEN, CENELEC) i međunarodnih organizacija za normizaciju (ISO-a i IEC-a), a u cilju razmjene ideja, iskustava i usklađivanja stajališta radi unapređivanja proizvoda i usluga usmjerenih korisnicima norma. Uz redovite troškove reprezentacije osigurana su i financijska sredstva za obilježavanje 20. godišnjice rada Hrvatskog zavoda za norme te aktivnosti povezanih s povećanjem vidljivosti Hrvatskog zavoda za norme. Stavka službenih putovanja je veća zbog sudjelovanja djelatnika HZN-a na tuzemnim i inozemnim sastancima koji se organiziraju u fizičkom obliku, a ne u virtualnom kako je bilo prethodnih godina.

Rashodi članarina HZN-a kao nacionalnog normirnog tijela Republike Hrvatske su povećani zbog povećanja iznosa godišnjih članarina koje proizlaze iz punopravnog članstva u međunarodnim i europskim organizacijama za normizaciju (ISO, IEC, CEN, CENELEC, ETSI). Također dio troškova odnosi se na obveze provedbe aktivnosti prema Uredbi (EU) br. 1025/2012 o europskoj normizaciji za koju je HZN provedbeno tijelo.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

HZN planira prijenos sredstava iz 2024. godine u 2025. godinu u iznosu od 35.531,00 EUR na aktivnosti A651013 Projekt prevođenja norma za EU zakonodavstvo. Budući da je projekt prevođenja europskih harmoniziranih norma u skladu s CEN-ovim i CENELEC-ovim normizacijskim programima s engleskog na hrvatski jezik realiziran, HZN planira vratiti ta sredstva u Proračun ili ih prenijeti u 2025.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2023.: Ukupne obveze 111.899,17 EUR, Dospjele obveze 0,00 EUR

Stanje obveza na dan 30.06.2024.: Ukupne obveze 135.608,79 EUR, Dospjele obveze 0,00 EUR

07765 Hrvatski zavod za norme

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Hrvatski zavod za norme (HZN) je javna ustanova osnovana kao neovisno nacionalno normirno tijelo Republike Hrvatske za ostvarivanje zakonom utvrđenih ciljeva normizacije: povećanje razine sigurnosti proizvoda i procesa, čuvanje zdravlja i života ljudi te zaštita okoliša, promicanje kvalitete proizvoda, procesa i usluga, osiguranje svrsishodne uporabe rada, materijala i energije, poboljšanje proizvodne učinkovitosti, ograničenje raznolikosti, osiguranje spojivosti i zamjenjivosti, otklanjanje tehničkih zapreka u međunarodnoj trgovini te obavljanje poslova i zadataka nacionalne normizacije. HZN u svom djelokrugu obavlja poslove pripreme, prihvaćanja i objavljivanja hrvatskih normi, predstavlja hrvatsku normizaciju u međunarodnim i europskim normizacijskim organizacijama, objavljuje i distribuira hrvatske norme, osigurava informacije o nacionalnim, europskim i međunarodnim normama cjelokupnoj javnosti, uspostavlja i održava bazu podataka o hrvatskim normama i mnoge druge poslove u skladu s pravilima europskih normizacijskih tijela.

	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Indeks 2025/2024
07765-Hrvatski zavod za norme	1.520.879	2.136.295	2.738.800	2.809.500	2.919.550	128,2

3220 RAZVOJ I ODRŽAVANJE NORMIZACIJSKOG SUSTAVA ZA RH

	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Indeks 2025/2024
3220-RAZVOJ I ODRŽAVANJE NORMIZACIJSKOG SUSTAVA ZA RH	1.520.879	2.136.295	2.738.800	2.809.500	2.919.550	128,2

Cilj 1. Jačanje normizacije radi povećanja standarda kvalitete na tržištu

Pokazatelji učinka

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Povećanje konkurentnosti hrvatskog gospodarstva povećanjem broja korisnika i kupaca norma	Broj korisnika i kupaca normi	Broj	13870	HZN	14000	14200	14400
Povećanje konkurentnosti hrvatskog gospodarstva povećanjem broja novih objavljenih hrvatskih normi koje služe korisnicima u Republici Hrvatskoj	Broj objavljenih hrvatskih normi koje služe za potrebe korisnicima u Republici Hrvatskoj	Broj	1561	HZN	1770	1780	1790

A651002 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA NORME

Zakonske i druge pravne osnove

Uredba (EU) 1025/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o europskoj normizaciji; Zakon o normizaciji; Uredba o osnivanju Hrvatskog zavoda za norme; Statut Hrvatskog zavoda za norme (2010.); Pravilnik o

unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Hrvatskog zavoda za norme; Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama; CEN/CENELEC Internal Regulations Part 1 – Organization and structure (January 2022); CEN/CENELEC Guide 22 - Guide on the organisational structure and processes for the assessment of the membership criteria of CEN and CENELEC (Edition 5, 2021-12).

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Indeks 2025/2024
A651002-ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRVATSKOG ZAVODA ZA NORME	1.499.408	2.119.795	2.650.300	2.771.000	2.886.050	125,0

Kroz ovu aktivnost osiguravaju se sredstva nužna za administraciju i upravljanje HZN-a tj. za redovno obavljanje poslova za koje je HZN osnovan. Sredstva za rashode za zaposlene (skupina 31) planirana su prema Zakonu o plaćama u javnim službama, propisanoj proračunskoj osnovici, Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljnem kolektivnom ugovoru za zaposlenike u javnim službama. HZN trenutačno ima 48 zaposlenih djelatnika. Rashodi za zaposlene čine 66,01 % ukupnog plana rashoda. U prvoj polovici ove godine od nadležnog ministarstva dobivena je prethodna suglasnost za zapošljavanje 5 radnih mjesta za upražnjena radna mjesta, za koje su zaposlene dvije osobe u rujnu 2024. godine. Sredstva rashoda za zaposlene povećana su u odnosu na 2024. godinu sukladno novoj Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, novog sustava nagrađivanja zaposlenika u nastajanju, planiranu promjenu sistematizacije radnih mjesta, te ostalih rashoda za zaposlene (božićnice i uskrsnice, planirane jubilarne nagrade i dar djeci, moguće pomoći). Tijekom 2025. godine Hrvatski zavod za norme planira novih 5 zapošljavanja.

Materijalni rashodi (skupina 32) planirani su na temelju višegodišnjeg izvršenja, preuzetih obveza održavanja IT programa, plaćanja članarina međunarodnim i europskim organizacijama te ostalih troškova potrebnih za redovno poslovanje, kao i novih obveza u okviru redovne djelatnosti Hrvatskog zavoda za norme. Materijalni rashodi čine 30,57 % plana rashoda. Odnose se na potrebe za povećane rashode reprezentacije, povećane potrebe za plaćanje članarina međunarodnim i europskim organizacijama, povećane rashode za intelektualne i ostale usluge te na povećane rashode potrebnih službenih putovanja za sudjelovanje u radu međunarodnih i europskih normizacijskih organizacija kojih je HZN član.

Međunarodnim i europskim normizacijskim organizacijama plaćaju se godišnje članarine. HZN je punopravni član Međunarodne organizacije za normizaciju (ISO) i Međunarodnog elektrotehničkog povjerenstva (IEC), Europskog odbora za normizaciju (European Committee for Standardization, CEN), Europskog odbora za elektrotehničku normizaciju (European Committee for Electrotechnical Standardization, CENELEC) te kao nacionalno normizacijsko tijelo član Europskog instituta za telekomunikacijske norme (European Telecommunications Standards Institute, ETSI). HZN plaća međunarodnim i europskim normizacijskim organizacijama članarine sukladno članku 15. Zakona o normizaciji, stavak 3. (Narodne novine broj 80/2013). Godišnji iznos međunarodnih članarina je do sada iznosio oko 232.000,00 EUR. Međutim, ova stavka se povećava na 240.000,00 EUR zbog povećanja iznosa godišnjih članarina Europskog odbora za normizaciju (CEN) i Europskog odbora za elektrotehničku normizaciju (CENELEC) te potrebe plaćanja članarine za punopravno članstvo u Europskom institutu za telekomunikacijske norme (ETSI) uslijed objavljene Uredbe (EU) 2022/2480 Europskog parlamenta i Vijeća od 14. prosinca 2022. o izmjeni Uredbe (EU) br. 1025/2012 o europskoj normizaciji od 19. prosinca 2022. godine, a koja je stupila na snagu dvadesetog dana od dana objave u Službenome listu Europske unije, primjenjuje se od 9. srpnja 2023. te je u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama. Cilj izmjene ove Uredbe koja uređuje europski normizacijski sustav je zaštita načela dobrog upravljanja u isporuci norma koje zahtijeva EK u skladu s člankom 10. stavkom 1. Uredbe o europskoj normizaciji. Izmjenom Uredbe propisuje se zastupljenost nacionalnih normizacijskih tijela i njihove ovlasti za donošenje odluka koje se odnose na EU, a čime se osigurava dosljednost normi sa zakonodavstvom i politikama EU-a. Time se želi izbjeći bilo kakav neprikladan utjecaj dionika izvan EU-a i EGP-a, što znači da odluke o izvršavanju zahtijeva za normizaciju, koje provode europske organizacije za normizaciju, radi potpore zakonodavstvu i politikama Unije, donose isključivo nacionalna tijela za normizaciju država članica EU-a. Ova tijela se na najbolji način mogu

pobrinuti da se interesi, ciljevi politike i vrijednosti Unije, kao i opći javni interes uzimaju u obzir u europskim organizacijama za normizaciju. Uz rashode za zaposlene HZN-a, najveći pojedinačni trošak čine plaćanja godišnjih članarina.

HZN također ima izdatke prilikom narudžbi međunarodnih normi (ISO, IEC), njemačkih normi (DIN), britanskih normi (BS), granskih normi (ASTM) te normi drugih normiranih tijela koje HZN pribavlja radi daljnje prodaje korisnicima u Republici Hrvatskoj, sukladno potpisanim ugovorima o distribuciji norma, okvirno 11.000,00 EUR. Prihodi koje HZN ostvaruje prodajom norma i drugim aktivnostima uplaćuju se u Državnu riznicu pod šifrom 5681, vode se samo u evidencijama HZN-a i na stavci prihoda 65219 u sustavu Državne riznice.

Kao važna aktivnost u ovom razdoblju planiran je i projekt 2. generacije Eurokodova, a koja ima utjecaj na povećanje rashoda za intelektualne i ostale usluge. Trenutačno su važeće hrvatske norme niza Eurokodovi i pripadajući nacionalni dodaci uvršteni u Tehnički propis za građevinske konstrukcije, koji je u nadležnosti Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine. Prva generacija normi, odnosno Eurokodova (europskih normi za projektiranje konstrukcija) sadrži 67 preuzetih europskih normi (ukupno 4967 stranica) koje su prevedene na hrvatski jezik i objavljene kao hrvatske norme. Na europskoj razini procjena je da će u razdoblju od 2024. do 2026. godine biti objavljena druga generacija europskih normi, odnosno 2. generacija Eurokodova koja će sadržavati oko 8248 stranica, odnosno 11 547 kartica teksta na engleskom jeziku.

Planirani trošak projekta prihvaćanja europskih normi kao hrvatskih normi na hrvatskom jeziku, Eurokodova 2. generacije uključuje troškove prevođenja, lektoriranja, korekture te grafičke pripreme u razdoblju 2024.-2026.

Prihvaćanjem nove generacije Eurokodova i njihove dostupnosti na hrvatskom jeziku osigurava se usklađenost stanja u normizaciji sa spomenutim tehničkim propisom.

Hrvatski zavod za norme upravlja i radom jednog međunarodnog tehničkog pododбора IEC TC31/SC31J, Classification of hazardous areas and installation requirements. Povećani rashodi za reprezentaciju u 2025. godini se odnose na organizacija 59. sastanka Europskoga foruma za distribuciju norma (European Forum for Standards Distribution – EFSD) planiranu za lipanj 2025. Ovi sastanci se održavaju jednom godišnje, a na sastancima sudjeluju predstavnici europskih nacionalnih normiranih tijela te predstavnici europskih (CEN, CENELEC) i međunarodnih organizacija za normizaciju (ISO-a i IEC-a). Skupina je osnovana u cilju razmjene ideja, iskustava i usklađivanja stajališta radi unapređivanja proizvoda i usluga usmjerenih korisnicima norma, a na sastancima sudjeluje oko 40 sudionika. Domaćini se izmjenjuju, a HZN je bio organizator i domaćin sastanaka EFSD-a 2005. i 2012. godine. HZN ima namjeru organizirati dvodnevni, 59. sastanak EFSD-a 4. i 5. lipnja 2025. godine, a planirani trošak organizacije sastanka iznosi 13.500,00 eura.

Predstavnici HZN-a obvezni su sudjelovati u radu upravnih i tehničkih tijela europskih (CEN-a i CENELEC-a) i međunarodnih (ISO-a i IEC-a) normizacijskih organizacija kao što su godišnje skupštine, sastanci upravnih vijeća i sastanci tehničkih vijeća (CEN General Assembly, CENELEC General Assembly, CEN Administrative Board, CEN Technical Board, CENELEC Technical Board, ISO General Assembly, IEC General Assembly) što čini oko 12 – 16 sastanaka na godišnjoj razini. U skladu s osiguranim financijskim sredstvima, ovisno o mjestu održavanja pojedinog međunarodnog sastanka, predstavnici HZN-a nastoje prisustvovati sastancima na kojima je njihovo sudjelovanje obvezujuće.

Jedna od većih stavaka izdataka je i održavanje IT aplikacija koje HZN koristi u svakodnevnom radu (HCL Lotus Domino baza, prodaja, web pristup repozitoriju, cloud backup rješenje, računovodstvo, uredsko poslovanje i dr.).

Financijski rashodi (skupina 34) čine neznatan dio plana rashoda i to za bankovnu proviziju za plaćanje deviznih računa (članarine) za valute koje nema devizni račun riznice i za potencijalne ostale slučajeve koji bi mogli nastati.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 42) čine rashode od 0,17 % ukupnih rashoda i odnose se na zamjenu neispravnog i/ili potrganog namještaja i eventualna zamjenu pokvarenih klima uređaja koji se ne mogu popraviti.

K651011 INFORMATIZACIJA

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o javnoj nabavi (NN 120/2016, 114/22)

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Indeks 2025/2024
K651011-INFORMATIZACIJA	17.158	16.500	38.500	38.500	33.500	233,3

Kroz ovu aktivnost planirana su sredstva (1,41 % ukupnih rashoda) za nabavu višegodišnjih licenci (1.500,00 EUR za svaku pojedinu godinu) za potrebe poslovanja Hrvatskog zavoda za norme (skupina 41), za kupovinu računalne opreme zbog potrebe zamjene tehnološki zastarjelih računala i prelaska na Windows 11 operativni sustav (25.000,00 EUR za 2025. godinu, 25.000,00 EUR za 2026. godinu, te 25.000,00 EUR za 2027. godinu), kao i doradu postojećih računalnih programa zbog digitalizacije uredskog poslovanja i prilagodbe za izdavanje e-računa (12.000,00 EUR za 2025. godinu, 12.000 EUR za 2026. godinu i 7.000 EUR za 2027. godinu) (skupina 42).

Pokazatelji rezultata

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Plaćanje svih prihvatljivih troškova po svakom sklopljenom ugovoru u ugovorenim rokovima	Pravovremeno plaćanje roba i usluga izvršenih sukladno ugovorima i narudžbenicama (kvaliteta i količina prema opisu iz ugovora).	%	100	HZN	100	100	100

K651014 OBNOVA VOZNOG PARKA

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o javnoj nabavi (NN 120/2016, 114/22)

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2023. (eur)	Plan 2024. (eur)	Plan 2025. (eur)	Plan 2026. (eur)	Plan 2027. (eur)	Indeks 2025/2024
K651014-OBNOVA VOZNOG PARKA	00	00	50.000	00	00	0,0

Jedino službeno vozilo HZN-a nabavljeno je u prosincu 2005. godine u sljedeće će navršiti 20 godina starosti te ga je potrebno rashodovati obzirom da ispunjava sve kriterije za rashodovanje. Automobil se često kvari, a u planu je suradnja HZN-a s fakultetima u RH i županijskim komorama HGK na promociji normizacije organizacijom predavanja, panela i dr. te će radnici HZN-a češće koristiti službeno vozilo.