



REGIONALNA ENERGETSKA AGENCIJA
NORTH-WEST CROATIA
SJEVEROZAPADNE HRVATSKE
REGIONAL ENERGY AGENCY



Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2017. godinu

Pripremila:
Ivana Marić,
voditelj računovodstva

Odobrio:
Dr.sc. Julije Domac, ravnatelj

Zagreb, 8. prosinac 2017.

Sadržaj

1. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda	3
2. Obrazloženja	6
3. Zaključak	11

1. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda

Red.br.	OPIS	PLAN 2017	NOVI PLAN 2017	INDEKS
	P R I H O D I (UKUPNO)	10.710.000,00	11.458.000,00	106,98
1.	Prihodi od pružanja usluga	3.390.000,00	1.120.000,00	33,04
2.	Prihodi od financijske imovine i kamata	30.000,00	33.000,00	110,00
3.	Prihodi od donacija	7.170.000,00	10.185.000,00	142,05
3.1.	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0,00	645.000,00	-
3.2.	Prihodi od donacija osnivača	3.570.000,00	3.870.000,00	108,40
3.3.	Prihodi od donacija EU i iz inozemstva	3.550.000,00	5.600.000,00	157,75
3.4.	Prihodi od donacija tvrtki i poduzetnika	0,00	0,00	-
3.5.	Prihodi od refundacija	20.000,00	40.000,00	200,00
3.6.	Ostali prihodi od donacija	30.000,00	30.000,00	100,00
4.	Ostali prihodi	120.000,00	120.000,00	100,00
5.	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	-
6.	Otpis obveza	0,00	0,00	-
	R A S H O D I (UKUPNO)	10.614.000,00	11.363.000,00	107,06
1.	Rashodi za zaposlene	6.018.000,00	6.100.000,00	101,36
	Bruto plaće	4.960.000,00	5.100.000,00	102,82
	Doprinosi na plaće	852.000,00	900.000,00	105,63
	Ostali rashodi za radnike (regres, božićnica, dar za djecu, otpremnine, trošak neiskorištenih dana godišnjeg odmora)	206.000,00	100.000,00	48,54
2.	Materijalni rashodi	4.126.000,00	4.321.000,00	104,73
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	410.000,00	656.000,00	160,00
	- službena putovanja	200.000,00	450.000,00	225,00
	- naknade za prijevoz na posao i s posla	160.000,00	175.000,00	109,38

	- stručno usavršavanje zaposlenika	50.000,00	27.000,00	54,00
	- ostale naknade	0,00	4.000,00	-
2.2.	Naknada troškova članovima Upravnog vijeća	120.000,00	110.000,00	91,67
2.3.	Troškovi prijevoza stranim predavačima	20.000,00	47.000,00	235,00
2.4.	Rashodi za materijal i energiju	221.000,00	331.000,00	149,77
	-uredski materijal	20.000,00	30.000,00	150,00
	-materijal za čišćenje i održavanje	5.000,00	20.000,00	400,00
	-energija (struja, plin, gorivo)	150.000,00	165.000,00	110,00
	-sitni inventar i ostali potrošni materijal	40.000,00	110.000,00	275,00
	-literatura časopisi publikacije	6.000,00	6.000,00	100,00
2.5.	Rashodi za usluge	2.995.000,00	2.815.000,00	93,99
	-usluge telefona, Interneta, pošte, prijevoza	140.000,00	275.000,00	196,43
	-usluge tekućeg i investicionog održavanja	50.000,00	175.000,00	350,00
	-usluge promidžbe i informiranja	50.000,00	200.000,00	400,00
	-komunalne usluge (vodoopskrba, čistoća, komunalna naknada)	70.000,00	70.000,00	100,00
	-zakupnine i najamnine (poslovni prostor)	200.000,00	215.000,00	107,50
	-intelektualne usluge	2.100.000,00	1.560.000,00	74,29
	- računalne usluge i održavanje web stranice	80.000,00	60.000,00	75,00
	-grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje	70.000,00	105.000,00	150,00
	-odvjetničke, javnobilježničke usluge	150.000,00	80.000,00	53,33
	-ostale usluge (rad studenata, parkiranje)	25.000,00	50.000,00	200,00
	-najam opreme i prijevoda za potrebe konferencije	60.000,00	25.000,00	41,67
2.6.	Osiguranje, reprezentacija i ostalo	360.000,00	362.000,00	100,56
	-premije osiguranja	60.000,00	20.000,00	33,33
	-reprezentacije i ugostiteljske usluge	120.000,00	130.000,00	108,33

	-kotizacije, pristojbe i ostalo	30.000,00	18.000,00	60,00
	-članarine	40.000,00	44.000,00	110,00
	-Ostali rashodi (literatura, licence, leasing)	110.000,00	150.000,00	136,36
3.	Amortizacija	120.000,00	125.000,00	104,17
4.	Financijski rashodi	50.000,00	160.000,00	320,00
5.	Donacije	0,00	7.000,00	-
6.	Ostali rashodi	300.000,00	650.000,00	216,67
Očekivani višak prihoda:		95.000,00 HRK		

2. Obrazloženja

Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda Agencije za 2017. godinu donesene su na 49. sjednici Upravnog vijeća održanoj 8. prosinca 2017. godine u Zagrebu, te se upućuju na odobrenje od strane ovlaštenih tijela Osnivača u redovitoj proceduri.

Tijekom godine u poslovanju Agencije došlo je do određenih promjena i odstupanja od Financijskog plana na pojedinim stavkama, uslijed čega se predlažu prve Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda Agencije za 2017. godinu, sukladno članku 5, stavak 4. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014).

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi (indeks 106,98) kumulativno su veći nego je planirano što je posljedica povećanja prihoda od EU projekata (indeks 157,75) uslijed dodatno odobrenih projekata u odnosu na planirano. Povećanje prihoda od donacija EU i iz inozemstva donosi povećanje sveukupnih prihoda od donacija (indeks 142,05).

Prihodi od donacija osnivača (indeks 108,40) povećani su zbog dodatno provedenih aktivnosti odobrenih od strane Krapinsko zagorske županije i Grada Zagreba.

Posljedično, smanjen je prihod od pružanja usluga (indeks 33,04) s obzirom na povećanje opterećenja djelatnika zbog potrebe provedbe spomenutih EU projekata. Također do smanjenja na ovoj stavci prihoda došlo je, jer iako je Planom bila predviđena usluga Agencije prema Gradu Zagrebu, Gradskom uredu za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet za pružanje usluge tehničke i stručne pomoći za provedbu programa modernizacije sustava javne rasvjete Grada Zagreba koji je projekt prijavio na javni poziv ELENA programa, ali se isti neće realizirati u ovoj poslovnoj godini.

U ovoj poslovnoj godini planira se i prihod od donacija iz državnog proračuna. Prihodi po ovoj stavci proračuna ostvareni su jer se Agencija prijavila na Javni poziv Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije koje je raspisalo poziv za dodjelu sredstava Fonda za sufinanciranje provedbe EU projekata na regionalnoj i lokalnoj razini za 2017. godinu. Sredstva Fonda su bespovratna i namjenska, a usmjeravaju se za sufinanciranje provedbe EU projekata na regionalnoj i lokalnoj razini korisnicima koji imaju sklopljen Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava iz fondova EU za programska razdoblja 2007.-2013. i 2014.-2020.

Za korištenje bespovratnih sredstava mogle su se kandidirati jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, pravne osobe u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanove čiji su osnivači jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Agencija je sukladno objavljenom Javnom pozivu prijavila nekoliko EU projekata na kojima radi, te su za četiri potpisani ugovori o dodjeli bespovratnih sredstava. Prihodi od financijske imovine i kamata (indeks 110,00) u okviru su planiranih prihoda po ovoj stavci.

Prihodi od refundacija veći su od planiranih (indeks 200,00), a odnose se isključivo na refundacije putovanja i smještaja za djelatnike Agencije koji su tijekom godine sudjelovali kao pozvani predavači od raznih domaćih i inozemnih institucija na različitim skupovima i konferencijama. U sklopu tih aktivnosti djelatnici su upućivani kao predavači, pri čemu su organizatori refundirali troškove putovanja i smještaja proizašle iz ovih aktivnosti, a što je teško predvidjeti unaprijed.

Ostali prihodi od donacija (indeks 100,00) ostaju kako je i planirano, a ovaj se prihod odnosi na donaciju Grada Karlovca za rad info ureda u sklopu agencijskog ureda u Karlovcu.

Ostali prihodi (indeks 100,00) odnose se na prihode od ukidanja rezervacija za neiskorištene dane godišnjih odmora, a sukladno računovodstvenim standardima te na prihode ostvarene od obračuna plaće u naravi, te se također ne planiraju izmjene.

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi Agencije (indeks 107,06) veći su u odnosu na planirane, a ukupno povećanje rashoda posljedica je aktivnosti i troškova koji se odnose ponajprije na izvršavanje obveza ugovorenih kroz odobrene EU projekte.

Ukupni rashodi za zaposlene su neznatno povećani (indeks 101,36). Rashodi za bruto plaće (indeks 102,82) povećani su iz razloga što je za provedbu i rad na novoodobrenim EU projektima zbog opsežnosti samih projekata kao i zadanih rokova, promijenjena struktura zaposlenih u Agenciji, a raspodjelu je bilo nužno provesti zbog korištenja porodiljskog dopusta.

Ostali rashodi za radnike (indeks 48,54) smanjeni su jer je na toj stavci planiran iznos troška neiskorištenih dana godišnjeg odmora, a isto je potrebno sukladno računovodstvenim standardima. Planira se da će veći dio radnika iskoristiti godišnji odmor do kraja godine pa se time i rashodi po ovoj stavci smanjuju.

Materijalni rashodi (indeks 104,73) veći su nego je planom bilo predviđeno pri čemu su naknade troškova zaposlenima (indeks 160,00) značajno povećani, ponajprije zbog troškova službenih putovanja (indeks 225,00). Porast troškova na stavci troškova službenih putovanja planira se zbog prethodno spomenutih ugovorenih EU projekata. Kako je tijekom trećeg kvartala poslovne godine odobreno nekoliko EU projekata, za iste su planirana obvezna projektna putovanja koja onda dovode do povećanja troškova na ovoj stavci Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda.

Rashodi za naknade za prijevoz na posao i s posla (indeks 109,38) proporcionalno su povećani s brojem zaposlenih u ovoj poslovnoj godini.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika smanjeni su (indeks 54,00) jer nije bilo povećane potrebe za dodatnim edukacijama i usavršavanjima radnika.

Rashod ostalih naknada odnosi se na isplatu pomoći zaposlenicima za smrt užeg člana obitelji. (čl. 8. Pravilnika o plaćama).

Troškovi prijevoza stranim predavačima (indeks 235,00) značajno su povećani – do povećanja dolazi zbog izmijenjenih i naknadno ugovorenih aktivnosti pojedinih EU projekata pri čemu dolazi do povećanja ovih troškova.

Rashodi za materijal i energiju (indeks 149,77) veći su u odnosu na planirano. Do povećanja po ovoj stavci došlo je ponajprije zbog preseljenja dijela poslovanja Agencije u Energetski centar Bračak, pri čemu su onda povećani troškovi uredskog materijala (indeks 150,00), materijala za čišćenje i održavanje (indeks 400,00), troškovi energije, struje, plina (indeks 110,00).

Povećani su rashodi na stavci sitnog inventara i ostalog potrošnog materijala (indeks 275,00), a do povećanja dolazi zbog naknadno utvrđene potrebe nabave dodatnog sitnog inventara za pokretanje i rad Energetskog centra Bračak.

Rashodi za usluge (indeks 93,99) kumulativno su manji nego je izvorno planirano. Do smanjenja ukupnih rashoda za usluge dolazi zbog smanjenih rashoda na stavci intelektualnih usluga (indeks 74,29). Do smanjenih rashoda na ovoj stavci dolazi jer u 2017. nije pokrenut projekt s Gradom Zagrebom za provedbu programa modernizacije sustava javne rasvjete grada.

Usluge tekućeg i investicionog održavanja (indeks 350,00) planiraju se u značajnijem povećanju također zbog svih aktivnosti koje treba provesti za nesmetani rad i funkcioniranje Energetskog centra Bračak (redoviti godišnji servis kotla na pelete, bravarski radovi, održavanje zelenih površina, čišćenje perivoja, košnja trave, strojni iskopi, poravnanje zemljišta, servis vatrogasnih aparata...).

Usluge promidžbe i informiranja (indeks 400,00) povećani su zbog izrade promotivnog filma, objava na radiju i televiziji koji informiraju i upoznaju javnost s uspješno provedenom revitalizacijom dvorca Bračak te njegovim svečanim otvaranjem u ožujku 2017., ali i za aktivnosti vezane za provedbu i organizaciju konferencije Sustainable Energy Finance and Investment Summit - CROENERGY2017.

Komunalne usluge (indeks 100,00) ostaju kako je i planirano.

Zakupnine i najamnine (indeks 107,50) planiraju se u nešto većem iznosu zbog manjih odstupanja u izračunu najamnine, a koja se veže na tečaj eur-a.

Računalne usluge planiraju se u manjem iznosu (indeks 75,00) jer neće biti potrebe za provedbom istih u ovoj poslovnoj godini.

Grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje (indeks 150,00) planiraju se u većem iznosu, također radi tiskanja brošura i promotivnih materijala koji se odnose na pokretanje Energetskog centra

Bračak te na ostale aktivnosti ovih usluga, a koje se vežu na provedbu projekata i organizaciju konferencije CROENERGY 2017.

Odvjetničke i javnobilježničke usluge (indeks 53,33) manje su jer za istima neće biti potrebe sukladno aktivnostima koje Agencija treba provesti do kraja godine.

Značajno su povećane ostale usluge (rad studenata, parkiranje) – indeks 200,00 pri čemu se ovo povećanje odnosi prvenstveno na uslugu rada studenata u uredu Karlovac.

Rashodi za ostale usluge (rad studenata, parkiranje), povećani su u odnosu na planirano zbog potrebe angažiranja studenata kao ispomoć za unos podataka u ISGE – *Informacijski sustav za gospodarenje energijom*, a dijelom zbog uspostave suradnje s Fakultetom strojarstva i brodogradnje s kojim je dogovoreno da studenti završnih godina fakulteta dolaze odraditi stručnu praksu u Agenciju pri čemu imaju priliku aktivno sudjelovati i u provedbi projekata Agencije.

Rashodi za najam opreme i prijevoza za potrebe konferencije (indeks 41,67) manji su nego što je planirano, a zbog već spomenutih izmjena provedbenih aktivnosti pojedinih projekata Agencije.

Troškovi osiguranja, reprezentacije i ostalo, u okviru su planiranih (indeks 100,56).

Troškovi premije osiguranja manji su, (indeks 33,33) budući ove godine nije ugovorena polica dodatnog zdravstvenog osiguranja i sistematskih pregleda radnika.

Troškovi reprezentacije i ugostiteljskih usluga (indeks 108,33) planiraju manje povećanje u okviru planiranog rashoda.

Troškovi kotizacija, pristojbi i ostalog (indeks 60,00) planiraju se u manjem iznosu.

Ostali rashodi (literatura, licence, leasing) – indeks 136,36 planiraju se u povećanom iznosu, ponajprije zbog kupnje stručne literature i izmjene otplatnog plana za vozilo nabavljeno putem operativnog leasinga.

Rashodi amortizacije (indeks 104,17) planiraju povećanje zbog nabave opreme potrebne za Energetski centar Bračak.

Financijski rashodi (indeks 320,00) povećani su zbog negativnih tečajnih razlika na što se ne može utjecati, a do istih dolazi jer je Agencija za većinu EU projekata na kojima radi glavni koordinator te uplate za sve ostale partnere po pojedinom projektu dolaze na račun Agencije te prilikom transfera dolazi do tečajnih razlika kao i obračuna bankarskih naknada na trošak Agencije.

Tijekom godine Agencija je dala nekoliko donacija i to za Crowdfunding kampanje u vlastitoj organizaciji.

Ostali rashodi (indeks 216,67) su rashodi za pretporez koji se ne može odbiti po ulaznim računima. Prihodi ostvareni pružanjem usluga, u poreznom smislu, smatraju se oporezivim transakcijama te se u odnosu na pravo na odbitak pretporeza, a sukladno čl. 58. Zakona o poreznu na dodanu vrijednost, pretporez može odbiti samo iz računa koji su primljeni za obavljanje oporezivih

transakcija, ali ne i za račune primljene za obavljanje i provedbu projekata koje Agencija obavlja za svoje Osnivače ili pak Ministarstva ili EU. Neprimjena ovog načela potencijalno bi mogla dovesti do tržišne neravnoteže te je stoga zakonom propisana ova primjena podjele pretporeza za one ustanove koje svoje prihode ostvaruju pružanjem usluga na tržištu kao i od prihoda donacija Osnivača ili pak donacija izravno iz državnog proračuna. Kako je udio prihoda ostvarenih od donacija veći nego prihod od pružanja usluga, time je i postotak pretporeza koji se može odbiti po ulaznim računima manji.

Ukupan višak prihoda poslovanja očekuje se u iznosu od **95.000,00 kuna**.

3. Zaključak

Predložene Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2017. godinu osigurat će nastavak uspješnog i stabilnog poslovanja Agencije do kraja tekuće godine. Planirane promjene posljedica su promjena opsega i dinamike aktivnosti Agencije koje su utvrđene tijekom 2017. godine.

Planirani višak prihoda poslovanja na kraju 2017. godine iznosi **95.000,00 kuna**.

Na temelju članka 10. Statuta Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske, Upravno vijeće je na 49. redovitoj sjednici održanoj 8. prosinca 2017. godine, prihvatilo Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2017. godinu te ga dostavlja ovlaštenim tijelima osnivača na suglasnost.

U Zagrebu, 8. prosinac 2017. godine.



UR. BROJ: 0115-I-17
KLASA: 524/10571-17/17