



REGIONALNA ENERGETSKA AGENCIJA
NORTH-WEST CROATIA
SIEVEROZAPADNE HRVATSKET
REGIONAL ENERGY AGENCY

Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2016. godinu

Pripremila:
Ivana Marić,
voditelj računovodstva

Odobrio:
Dr.sc. Julije Domac, ravnatelj

Zagreb, 28. studeni 2016.

Sadržaj

1. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda	3
2. Obrazloženja	5
3. Zaključak	8

1. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda

Red.br.	OPIS	PLAN 2016	NOVI PLAN 2016	INDEKS
	P R I H O D I (UKUPNO)	9.810.000,00	10.161.000,00	103,58
1.	Prihodi od pružanja usluga	2.000.000,00	1.276.000,00	63,80
2.	Prihodi od financijske imovine i kamata	10.000,00	30.000,00	300,00
3.	Prihodi od donacija	7.630.000,00	8.735.000,00	114,48
3.1.	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0,00	235.000,00	-
3.2.	Prihodi od donacija osnivača	3.500.000,00	3.700.000,00	105,71
3.3.	Prihodi od donacija EU i iz inozemstva	4.000.000,00	4.640.000,00	116,00
3.4.	Prihodi od donacija tvrtki i poduzetnika	0,00	0,00	-
3.5.	Prihodi od refundacija	30.000,00	20.000,00	66,67
3.6.	Ostali prihodi od donacija	100.000,00	140.000,00	140,00
4.	Ostali prihodi	170.000,00	120.000,00	70,59
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)	9.788.000,00	10.110.715,00	103,30%
1.	Rashodi za zaposlene	5.305.000,00	5.630.500,00	106,14
	Bruto plaće	4.400.000,00	4.618.000,00	104,95
	Doprinosi na plaće	810.000,00	807.000,00	99,63
	Ostali rashodi za radnike (regres, božićnica, dar za djecu, otpremnine, trošak neiskorištenih dana godišnjeg odmora)	95.000,00	205.500,00	216,32
2.	Materijalni rashodi	4.078.000,00	3.967.215,00	97,28%
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	480.000,00	428.000,00	89,17%
	- službena putovanja	300.000,00	203.000,00	67,66%
	- naknade za prijevoz na posao i s posla	150.000,00	155.000,00	103,33
	- stručno usavršavanje zaposlenika	30.000,00	70.000,00	233,33
	- ostale naknade	0,00	0,00	
2.2.	Naknada troškova članovima Upravnog vijeća	120.000,00	110.000,00	91,67
2.3.	Troškovi prijevoza stranim predavačima	10.000,00	5.515,00	55,15
2.4.	Rashodi za materijal i energiju	268.000,00	167.000,00	62,31
	-uredski materijal	20.000,00	17.000,00	85,00
	-materijal za čišćenje i održavanje	2.000,00	1.000,00	50,00
	-energija (struja, plin, gorivo)	210.000,00	108.000,00	51,43
	-sitni inventar i ostali potrošni materijal	30.000,00	35.000,00	116,67

	-literatura časopisi publikacije	6.000,00	6.000,00	100,00
2.5.	Rashodi za usluge	2.960.000,00	2.934.700,00	99,15
	-usluge telefona, Interneta, pošte, prijevoza	140.000,00	117.000,00	83,57
	-usluge tekućeg i investicionog održavanja	45.000,00	43.000,00	95,56
	-usluge promidžbe i informiranja	30.000,00	41.000,00	136,67
	-komunalne usluge (vodoopskrba, čistoća, komunalna naknada)	110.000,00	60.000,00	54,55
	-zakupnine i najamnine (poslovni prostor)	350.000,00	235.000,00	67,14
	-intelektualne usluge	2.100.000,00	2.100.000,00	100,00
	- računalne usluge i održavanje web stranice	60.000,00	78.000,00	130,00
	-grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje	60.000,00	67.000,00	111,67
	-odvjetničke, javnobilježničke usluge	25.000,00	161.000,00	644,00
	-ostale usluge (rad studenata, parkiranje)	10.000,00	20.500,00	205,00
	-najam opreme i prijevoda za potrebe konferencije	30.000,00	12.200,00	40,67
2.6.	Osiguranje, reprezentacija i ostalo	240.000,00	322.000,00	134,17
	-premije osiguranja	30.000,00	61.000,00	203,33
	-reprezentacije i ugostiteljske usluge	50.000,00	83.000,00	166,00
	-kotizacije, pristojbe i ostalo	15.000,00	29.000,00	193,33
	-članarine	35.000,00	39.000,00	111,43
	-Ostali rashodi (literatura, licence, leasing)	110.000,00	110.000,00	100,00
3.	Amortizacija	120.000,00	115.000,00	95,83
4.	Financijski rashodi	35.000,00	96.000,00	274,29
5.	Donacije	0,00	2.000,00	-
6.	Ostali rashodi	250.000,00	300.000,00	120,00
Očekivani višak prihoda:			50.285,00 HRK	

2. Obrazloženja

Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda Agencije za 2016. godinu donesene su na 45. sjednici Upravnog vijeća održanoj 28. studenog 2016. godine u Velikoj Gorici, te su odobrene 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 Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda Agencije za 2016. godinu.

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi (indeks 103,58) kumulativno su veći nego je planirano što je najviše posljedica povećanja prihoda od EU projekata (indeks 116,00) uslijed dodatno odobrenih projekata u odnosu na planirano. Posljedično, smanjen je prihod od pružanja usluga (indeks 63,80) s obzirom na povećanje opterećenja djelatnika zbog potrebe provedbe spomenutih EU projekata.

Prihodi od financijske imovine i kamata (indeks 300,00) povećani su zbog pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi od refundacija manji su od planiranih (indeks 66,67), ali se odnose 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.

Ostali prihodi od donacija (indeks 140,00) su veći nego izvorno planirani budući je primljena donacija Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za projekt SUSTAINCO koja nije bila planirana. Isto tako, iako izvorno nije bilo planirano, Agencija je tijekom godine primila uplate donacije iz Državnog proračuna sa stavke Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije, a za provedbu projekta IPA EE-CULTURE.

Ostali prihodi (indeks 70,59) 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, a koje je zbog njihove prirode teško preciznije planirati.

2.2. Rashodi

Planirani rashodi Agencije (indeks 103,30) kumulativno su ostali u okviru planiranih.

Ukupni rashodi za zaposlene su povećani (indeks 106,14). Rashodi za bruto plaće (indeks 104,95) povećani su iz razloga što je za provedbu projekta NEWLIGHT-ELENA uočeno da zbog opsežnosti samog projekta kao i zadanih rokova, Agenciji nedostaje djelatnika tehničke struke čije

kompetencije su potrebne za uspješno izvršenje ugovornih obveza, te je slijedom toga na određeno vrijeme zaposlen još jedan djelatnik.

Ostali rashodi za radnike (indeks 216,32) povećani su jer na toj stavci nije planiran iznos troška neiskorištenih dana godišnjeg odmora što je potrebno sukladno računovodstvenim standardima. Odstupanja ne bi bilo da je ovaj dio rashoda bio planiran u izvornom Planu prihoda i rashoda za 2016. godinu.

Materijalni rashodi (indeks 97,28) su manji nego je planom bilo predviđeno pri čemu su naknade troškova zaposlenima (indeks 89,17) smanjene iz razloga što su troškovi službenih putovanja (indeks 67,66) manji nego se planiralo.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika povećani su (indeks 233,33) zbog plaćanja školarina za dvojicu djelatnika - specijalistički diplomski stručni studij strojarstva na Veleučilištu u Karlovcu, pohađanje škole za odnose s javnošću za jednu djelatnicu te pohađanje seminara cost-benefit analiza za EU projekt, a za što je potreba naknadno utvrđena.

Troškovi prijevoza stranim predavačima (indeks 55,15) značajno su smanjeni – do smanjenja dolazi zbog izmijenjenih aktivnosti pojedinih projekata pri čemu pojedini troškovi iako planirani, nisu realizirani.

Rashodi za materijal i energiju (indeks 62,31) manji su u odnosu na planirano, a najvećim dijelom zbog smanjenih rashoda za energiju (indeks 51,43). Kod izrade Plana prihoda i rashoda za 2016. godinu planiralo se da će Agencija u tom razdoblju preseliti svoje urede na dvije nove lokacije (dvorac Bračak i Žerjavićeva ulica u Zagrebu) što bi onda dovelo do povećanja rashoda na ovoj stavci. Kako se isto nije realiziralo u ovoj poslovnoj godini, rashodi po ovoj stavci su manji nego se planiralo.

Rashodi za usluge (indeks 99,15) ostaju u okviru planiranih. Iako postoje manja odstupanja po pojedinim stavkama ove kategorije rashoda, ona su bez značajnijeg učinka na kumulativni iznos rashoda za usluge.

Također planira se smanjenje komunalnih usluga (indeks 54,55) kao i troškova za zakupnine i najamnine (indeks 67,14). Razlog smanjenja po ovim stavkama jest taj što su izvornim planom ovi troškovi bili planirani temeljem podataka prethodnih godina kada je Agencija imala veću zakupljenu površinu uredskog prostora. Kako u ovoj kalendarskoj godini Agencija koristi manju ukupnu površinu zakupljenog prostora, slijedom toga smanjeni su i rashodi po ovim stavkama.

Rashodi za intelektualne usluge (indeks 100,00) ostaju u okviru planiranih, a obuhvaćaju potrebu angažiranja vanjskih suradnika i stručnog kadra kojim Agencija ne raspolaže, a neophodni su kako bi se ugovoreni projekti proveli do kraja te kako bi se ispunile sve ugovorne obveze pojedinih projekata u zadanim i definiranim rokovima.

Rashodi za računalne usluge i održavanje web stranice (indeks 130,00) kao i rashodi za grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje (indeks 111,67) su povećani u odnosu na planirano. Razlog povećanja ovih stavki rashoda jest taj što je Agencija tijekom godine započela s uspostavom

crowdfunding platforme kojom pokušava približiti i upoznati korisnike s mogućnostima financiranja projekata kroz ovaj model prikupljanja potrebnih sredstava za realizaciju projekata.

Značajno su povećane odvjetničke i javnobilježničke usluge (indeks 644,00). Tijekom godine pojavila se potreba značajnijeg angažmana usluge odvjetnika ponajprije pri provedbi projekta NEWLIGHT, kao i pripremi projekata koji svoju realizaciju očekuju u budućem razdoblju.

Rashodi za ostale usluge (rad studenata, parkiranje), povećani su u odnosu na planirano (indeks 205,00) zbog potrebe angažiranja studenata kao ispomoći 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 prijevoda za potrebe konferencije (indeks 40,67) manji su nego što je planirano, a zbog već spomenutih izmjena provedbenih aktivnosti pojedinih projekata Agencije.

Troškovi osiguranja, reprezentacije i ostalo, povećani su (indeks 134,17), prvenstveno zbog povećanja rashoda na stavci premija osiguranja (indeks 203,33) do kojih je došlo jer je ove godine Agencija ugovorila policu opće i profesionalne odgovornosti. Troškovi reprezentacije i ugostiteljskih usluga (indeks 166,00) su povećani, kao i troškovi za kotizacije, pristojbe i ostalo (indeks 193,33). Do povećanja po ovim stavkama rashoda došlo je uslijed organizacije konferencije u Bruxellesu koju je Agencija zajednički organizirala s Krapinsko-zagorskom županijom, a u suradnji s ENVE povjerenstvom Odbora regija i FEDARENE –om.

Rashodi amortizacije (indeks 95,83) u okviru su planiranih, dok se planira rashod na stavci donacija, koji prvotno nije bio planiran. Kako je tijekom godine Agencija pokrenula nekoliko *Crowdfunding* kampanja na području Osnivača, za isto je odlučila donirati određena sredstva, a sve u svrhu uspješnosti pokrenutih kampanja kao i popularizacije ovakvog vida financiranja projekata.

Financijski rashodi (indeks 274,29) povećani su zbog negativnih tečajnih razlika na što se ne može utjecati.

Ostali rashodi (indeks 120,00) 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.

Ukupan višak prihoda poslovanja očekuje se u iznosu od 50.285,00 kuna.

3. Zaključak

Predložene Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2016. 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 2016. godine.

Planirani višak prihoda poslovanja na kraju 2016. godine iznosi 50.285,00 kuna.

Na temelju stavka 10. Statuta Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske, Upravno vijeće je na svojoj 45. redovitoj sjednici održanoj 28. studenog 2016. godine, prihvatilo Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2016. godinu te ga dostavlja ovlaštenim tijelima osnivača na suglasnost.

U Zagrebu, 28. studeni 2016. godine.

Dr.sc. Julije Domac,
Ravnatelj Agencije



UR. BROJ: 0099-I-16
KLASA: 524/8253-17/16