



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

Plan prihoda i rashoda za 2017. godinu

Pripremili:
Ivana Marić,
voditeljica računovodstva

Odobrio:
Dr. sc. Julije Domac, ravnatelj

Zagreb, 28. studeni 2016.

Sadržaj

1. Plan prihoda i rashoda za 2017. godinu	3
2. Plan zaduživanja i otplata	5
3. Obrazloženja Plana prihoda i rashoda za 2017. godinu	6
4. Zaključak	9

1. Plan prihoda i rashoda 2017.

Red.br.	OPIS	PLAN 2016	PLAN 2017	INDEKS
	PRIHODI (UKUPNO)	10.161.000,00	10.710.000,00	105,40
1.	Prihodi od pružanja usluga	1.276.000,00	3.390.000,00	265,67
2.	Prihodi od financijske imovine i kamata	30.000,00	30.000,00	100,00
3.	Prihodi od donacija	8.735.000,00	7.170.000,00	82,08
3.1.	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	235.000,00	0,00	0,00
3.2.	Prihodi od donacija osnivača	3.700.000,00	3.570.000,00	96,49
3.3.	Prihodi od donacija EU i iz inozemstva	4.640.000,00	3.550.000,00	76,51
3.4.	Prihodi od donacija tvrtki i poduzetnika	0,00	0,00	-
3.5.	Prihodi od refundacija	20.000,00	20.000,00	100,00
3.6.	Ostali prihodi od donacija (FZOEU,...)	140.000,00	30.000,00	21,43
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	-
	RASHODI (UKUPNO)	10.110.715,00	10.614.000,00	104,98
1.	Rashodi za zaposlene	5.630.500,00	6.018.000,00	106,88
	Bruto plaće	4.618.000,00	4.960.000,00	107,41
	Doprinosi na plaće	807.000,00	852.000,00	105,58
	Ostali rashodi za radnike (regres, božićnica, dar za djecu, otpremnine)	205.500,00	206.000,00	100,24
2.	Materijalni rashodi	3.967.215,00	4.126.000,00	104,00
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	428.000,00	410.000,00	95,79
	- službena putovanja	203.000,00	200.000,00	98,52
	- naknade za prijevoz na posao i s posla	155.000,00	160.000,00	103,23
	- stručno usavršavanje zaposlenika	70.000,00	50.000,00	71,43
	- ostale naknade	0,00	0,00	-
2.2.	Naknada troškova članovima Upravnog vijeća	110.000,00	120.000,00	109,09
2.3.	Troškovi prijevoza stranim predavačima	5.515,00	20.000,00	362,65
2.4.	Rashodi za materijal i energiju	167.000,00	221.000,00	132,34
	-uredski materijal	17.000,00	20.000,00	117,65
	-materijal za čišćenje i održavanje	1.000,00	5.000,00	500,00
	-energija (struja, plin, gorivo)	108.000,00	150.000,00	138,89
	-sitni inventar i ostali potrošni materijal	35.000,00	40.000,00	114,29
	-literatura časopisi publikacije	6.000,00	6.000,00	100,00
2.5.	Rashodi za usluge	2.934.700,00	2.995.000,00	102,05
	-usluge telefona, Interneta, pošte, prijevoza	117.000,00	140.000,00	119,66
	-usluge tekućeg i investicionog održavanja	43.000,00	50.000,00	116,28

	-usluge promidžbe i informiranja	41.000,00	50.000,00	121,95
	-komunalne usluge (vodoopskrba, čistoća, komunalna naknada)	60.000,00	70.000,00	116,67
	-zakupnine i najamnine (poslovni prostor)	235.000,00	200.000,00	85,11
	-intelektualne usluge	2.100.000,00	2.100.000,00	100,00
	- računalne usluge i održavanje web stranice	78.000,00	80.000,00	102,56
	-grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje	67.000,00	70.000,00	104,48
	-odvjetničke, javnobilježničke usluge, računovodstvene/revizijske usluge	161.000,00	150.000,00	93,17
	-ostale usluge (rad studenata, parkiranje)	20.500,00	25.000,00	121,95
	-najam opreme i prijevoza za potrebe konferencije	12.200,00	60.000,00	491,80
2.6.	Osiguranje, reprezentacija i ostalo	322.000,00	360.000,00	111,80
	-premije osiguranja	61.000,00	60.000,00	98,36
	-reprezentacije i ugostiteljske usluge	83.000,00	120.000,00	144,58
	-kotizacije, pristojbe i ostalo	29.000,00	30.000,00	103,45
	-članarine	39.000,00	40.000,00	102,56
	-Ostali rashodi (literatura, licence, leasing, zaštita na radu)	110.000,00	110.000,00	100,00
3.	Amortizacija	115.000,00	120.000,00	104,35
4.	Financijski rashodi	96.000,00	50.000,00	52,08
5.	Donacije	2.000,00	0,00	0
6.	Ostali rashodi	300.000,00	300.000,00	100,00
Planirani višak prihoda za 2017.:			96.000,00 HRK	

a) Tekući prihodi koji se planiraju ostvariti u 2017.	10.710.000,00 hrk
b) Tekući rashodi koji se planiraju ostvariti u 2017.	10.614.000,00 hrk
c) Planirani višak prihoda za 2017.	96.000,00 hrk
d) Procijenjeni rezultat razlike tekućih prihoda i rashoda u 2016. godini*	50.285,00 hrk
e) Stanje računa 5221 na 31.12.2015. godine	2.309.999,00 hrk
Očekivani višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (d+e) *	2.360.284,00 hrk

* sukladno Čl. 16. St. 1. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrole te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15), u financijskom planu neprofitne organizacije mora biti vidljiv planirani rezultat poslovanja za koji se očekuje da će ga neprofitna organizacija ostvariti na dan 31. prosinca godine koja prethodi godini za koju se donosi financijski plan.

2. Plan zaduživanja i otplata

Sukladno čl. 25. St. 1. *Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15)*, neprofitna organizacija može deponirati raspoloživa novčana sredstva, izuzev ako statutom ili drugim općim aktom nije utvrđeno drugačije.

Agencija je u proteklom razdoblju povremeno imala udjele u ZB PLUS fondu. Rizičnost fonda je niska pa Agencija planira i tijekom 2017. godine, ovisno o raspoloživosti sredstava po žiro računu, dio novčanih sredstava uplaćivati u ZB PLUS fond. Temeljem istoga na kraju godine ostvaraje se određeni prinos koji se evidentira na stavci *Prihodi od financijske imovine i kamata*.

Upravljanje novčanom imovinom Agencije u skladu je s načelom sigurnosti, likvidnosti i isplativosti ulaganja.

3. Obrazloženja

Financijski plan poslovanja Agencije u 2017. godini predviđa nastavak stabilnog i uspješnog poslovanja Agencije, ali i uvođenje novih aktivnosti i provođenje novih projekata. S obzirom na predviđene aktivnosti poslovne godine i planirane projekte koji se očekuju u 2017. godini, planirano je povećanje ukupnih prihoda u odnosu na Plan za 2016. godinu - indeks 105,40.

3.1. PRIHODI

Planira se povećanje Prihoda od pružanja usluga (indeks 265,67).

Značajno povećanje prihoda od pružanja usluga proizlazi iz toga što Agencija planira s Gradom Zagrebom - Gradskim uredom za prostorno uređenje, izgradnju Grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet potpisati ugovor o pružanju usluga tehničke i stručne pomoći za provedbu programa modernizacije sustava javne rasvjete Grada Zagreba koji je prijavio projekt na javni poziv ELENA programa, a koji operativno provodi Europska investicijska banka (EIB).

Ukupni prihodi od donacija (indeks 82,08) planiraju se u manjem iznosu, iz razloga što se dio aktivnosti koje će se sukladno Programu rada obavljati za Osnivače, s poreznog stajališta smatraju uslugama, te će se iste tako i ugovarati. Prihodi od donacija EU i iz inozemstva se planiraju nešto smanjeni (indeks 76,51) zbog dinamike financiranja za postojeće projekte – prihodi već primljeni u 2016. godini, odnosno neizvjesnog ishoda projektnih prijava - projekti koji su u ovom trenutku u fazi prijave i evaluacije nisu obuhvaćeni ovim Planom pa se ukupni prihodi iz ovih izvora mogu još tijekom 2017. godine i povećati. Donacije osnivača, odnosno sufinanciranje rada i aktivnosti za projekte koje Agencija provodi na području osnivača (indeks 96,49) su na uobičajenoj razini.

U 2017. godini očekuje se manji prihodi po stavci ostalih prihoda od donacija (indeks 21,43) jer za sada Agencija nema ugovorene niti planirane prihode po ovoj osnovi, osim donacije Grada Karlovca za rad info ureda u Karlovcu.

Ostali prihodi (indeks 100,00) planiraju se na razini prethodne godine, a 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.

3.2. RASHODI

Planirani rashodi Agencije u 2017. planiraju se veći u odnosu na rashode 2016. godine (indeks 104,98) u skladu su s povećanim opsegom poslovanja i obuhvatom djelatnosti koje se planiraju provoditi.

Rashodi Agencije za zaposlene iznose 56,69% ukupnih rashoda. U 2017. godini rashodi za zaposlene će porasti (indeks 106,88). Razlog povećanja rashoda za zaposlene jest što se u sklopu provedbe ugovorenih međunarodnih i domaćih projekata predviđa i ugovorom zahtijeva zapošljavanje dva stručnjaka – voditelja projekata te su troškovi plaća planirani u skladu s tim.

Planiraju se povećani materijalni rashodi (indeks 104,00). Rashodi koji uključuju naknade troškova zaposlenima (indeks 95,79) su na razini prethodne godine. Za stavku naknada troškova za službena putovanja (indeks 98,52) planira se smanjenje s obzirom na plan putovanja po tekućim projektima. Naknade troškova za prijevoz na posao i s posla planiraju se u većem iznosu (indeks 103,23), a sukladno spomenutoj obvezi zapošljavanja djelatnika u sklopu ugovorenih projekata.

Naknade troškova za stručno usavršavanje zaposlenika manje su u odnosu na raniju godinu (indeks 71,43) jer planom edukacije nisu predviđene značajnije edukacije i školovanja koja bi zahtijevala veće financijske izdatke.

Planira se povećanje Troškova prijevoza stranim predavačima (indeks 362,65). Ovo značajno povećanje planira se iz razloga što će Agencija ove godine organizirati tradicionalnu konferenciju *CROENERGY2017* na koju se planira pozvati vanjske predavače.

Planirani rashodi za materijal i energiju povećani su (indeks 132,34) uslijed očekivane uspostave ureda Agencije u obnovljenom objektu dvorca Bračak. Planiraju se povećani troškovi uredskog materijala (indeks 117,65) uslijed planirano povećanih projektnih aktivnosti Agencije po pojedinim projektima. Planira se značajno povećanje troškova materijala za čišćenje i održavanje (indeks 500,00). Očekivano povećanje po ovoj stavci rashoda planira se jer će tijekom 2017. godine početi djelovati i dio ureda za koji je osiguran prostor u obnovljenom dvorcu Bračak. Planira se i povećanje rashoda energije - struja, plin, gorivo (indeks 138,89) iz razloga preseljenja dijela ureda u dvorac Bračak.

Rashodi za usluge (indeks 102,05) planiraju se na razini 2016. godine. Planirane usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza povećani su (indeks 119,66), kao i usluge tekućeg i investicionog održavanja (indeks 116,28), Usluge promidžbe i informiranja (indeks 121,95) te komunalne usluge (indeks 116,67). Sve navedeno prati aktivnosti agencije planirane Programom rada.

Planiraju se smanjenje rashoda na stavci Zakupnine i najamnine (indeks 85,11). Razlog planiranom smanjenju po ovoj stavci jest taj što će se ured Krapina preseliti u dvorac Bračak koji je Agenciji dan na upravljanje. Trenutno Agencija za ured u Krapini plaća mjesečni zakup, a preseljenjem ureda u dvorac Bračak, Agencija neće imati trošak po stavci zakupa prostora za ured Krapina.

Intelektualne usluge planiraju su na razini prethodnih godina (indeks 100,00).

Računalne usluge i održavanje web stranice planiraju se povećano (indeks 102,56) iako bez značajnijeg financijskog odstupanja. Isto načelo primjenjuje se za grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje (indeks 104,48).

Planiraju se manji troškovi za odvjetničke, javnobilježničke, računovodstveno-revizijske usluge (indeks 93,17) ponajprije iz razloga jer je Agencija za 2017. godinu ugovorila revizijske usluge po nižoj cijeni nego prethodne godine.

Ostale usluge (rad studenta, parkiranje) – indeks 121,95 planiraju se povećani, zbog potrebe angažiranja studenata za realizaciju *CROENERGY2017* konferencije kao i uobičajenih aktivnosti predviđenih za studente pri čemu najveći dio rashoda po ovoj stavci se planira za studente Fakulteta strojarstva i brodogradnje Sveučilišta u Zagrebu koji sukladno Sporazumu s Agencijom dolaze na stručnu praksu.

Agencija planira povećanje rashoda na stavci najma opreme i prijevoza za potrebe konferencije (indeks 491,80), uglavnom u svrhu realizacije *CROENERGY2017* konferencije, kao i organizacije radionica i sastanaka u sklopu međunarodnih projekata.

Rashodi osiguranja, reprezentacije i ostalog planiraju se u nešto većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu (indeks 111,80). Do planirano većih rashoda po ovoj stavci doći će prvenstveno zbog toga jer se planiraju povećani rashodi za troškove reprezentacije i ugostiteljskih usluga (indeks 144,58) u odnosu na prethodnu godinu, a upravo iz razloga već spomenute organizacije konferencije *CROENERGY2017* koja iziskuje značajnije rashode na stavci reprezentacije i ugostiteljskih usluga, a koji onda posljedično i stvaraju ovakve troškove.

Troškovi kotizacija, pristojbi i ostalog (indeks 103,45), kao i planirani troškovi članarina (indeks 102,56%) planiraju se povećano, iako s minimalnim financijskim povećanjem.

Rashodi koji se odnose na amortizaciju (indeks 104,35) planiraju se povećano zbog planirane nabave novih osnovnih sredstava.

Financijski rashodi (indeks 52,08) planiraju se u manjem iznosu, iako je ovaj dio varijabilan i teško ga je precizno planirati jer ovisi o tečajnim razlikama koje pritom nastaju, te bankarskim naknadama.

Ostali rashodi planiraju se kao i do sad (indeks 100,00), a zbog toga jer se na toj grupi rashoda vode troškovi pretporeza koji se ne mogu 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 porezu 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. 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. Ovaj iznos je samo projekcija, jer konačni iznos ovisi o postotnom izračunu te udjelu donacija u ukupnim prihodima. U pravilu ovaj se postotak izračunava za sljedeću godinu temeljem podataka prethodne poslovne godine.

Planirani prihodi poslovanja veći su od rashoda te se na kraju 2017. planira višak prihoda poslovanja u iznosu od 96.000,00 hrk.

4. Zaključak

Prijedlog Plana prihoda i rashoda Agencije u 2017. godini predviđa nastavak stabilnog i uspješnog poslovanja. Predloženi plan izrađen je na temelju planiranih prihoda i rashoda i relativno konzervativne procjene uzimajući u obzir globalna financijska kretanja i situaciju u Republici Hrvatskoj tijekom 2016. i očekivanja za 2017. godinu.

U 2017. ponovo se očekuje višak prihoda poslovanja u iznosu od 96.000,00 kuna.

Na temelju stavka 10. Statuta Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske, ravnatelj Agencije je predložio Upravnom vijeću da na svojoj 45. sjednici donese godišnji Plan prihoda i rashoda za 2017. godinu te da ga dostavi ovlaštenim tijelima osnivača na suglasnost.

U Zagrebu, 28. studeni 2016.


Dr. sc. Julije Domac
Ravnatelj Agencije



UR. BROJ: 0103-I-16
KLASA: 524/8257-17/16