

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



Financijsko izvješće za 2016. godinu

Pripremila:

Ivana Marić, voditelj računovodstva

Odobrio:

Dr.sc. Julije Domac, ravnatelj

Zagreb, 9. ožujak 2017.

Andrije Žcje 10, 10000 Zagreb, Hrvatska
Tel: +385 1 3098315
Fax: +385 1 3098316
OIB: 93298204867 MB: 2324873
Zr: 2360000-1101998301

info@regea.org
www.regea.org

Energy Management Agency

Intelligent Energy Europe

Sadržaj

1. Izvješće o prihodima i rashodima	3
2. Obrazloženje	6
2.1. Ključni financijski pokazatelji	6
2.2. Obrazloženje prihoda u 2016. godini	7
2.3. Obrazloženje rashoda u 2016. godini	8
3. Zaključak	11

1. Izvješće o prihodima i rashodima

Red.br.	OPIS	PLAN 2016	REALIZIRANO	INDEKS
	P R I H O D I (UKUPNO)	10.161.000,00	10.354.243,00	101,90
1.	Prihodi od pružanja usluga	1.276.000,00	1.558.695,00	122,15
2.	Prihodi od financijske imovine i kamata	30.000,00	97.675,00	325,58
3.	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0	0	
4.	Prihodi od donacija	8.735.000,00	8.542.599,00	97,80
4.1.	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	235.000,00	163.859,00	69,73
4.2.	Prihodi od donacija osnivača (sufinanciranje rada)	3.700.000,00	3.710.000,00	100,27
4.3.	Prihodi od donacija EU, inozemnih vlada i organizacija	4.640.000,00	4.515.360,00	97,31
4.4.	Prihodi od donacija tvrtki i poduzetnika	0,00	0,00	
4.5.	Prihodi od refundacija	20.000,00	58.768,00	293,84
4.6.	Ostali prihodi od donacija	140.000,00	94.612,00	67,58
5.	Ostali prihodi	120.000,00	155.274,00	129,40
6.	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00	0,00	
7.	Otpis obveza	0,00	0,00	
	R A S H O D I (UKUPNO)	10.110.715,00	10.239.112,00	101,27
1.	Rashodi za zaposlene	5.630.500,00	5.669.862,00	100,70
	Bruto plaće	4.618.000,00	4.649.155,00	100,67
	Doprinosi na plaće	807.000,00	812.624,00	100,70
	Ostali rashodi za radnike (regres, božićnica, dar za djecu, troškovi neiskorištenih godišnjih odmora)	205.500,00	208.083,00	101,26
2.	Materijalni rashodi	3.967.215,00	3.801.260,00	95,82
2.1.	Naknade troškova zaposlenima	428.000,00	549.811,00	128,46
	- službena putovanja	203.000,00	303.553,00	149,53
	- naknade za prijevoz na posao i s posla	155.000,00	156.322,00	100,85
	- stručno usavršavanje zaposlenika	70.000,00	89.936,00	128,48

	-ostale naknade	0,00	0,00	
2.2.	Naknada troškova članovima Upravnog vijeća	110.000,00	109.263,00	99,33
2.3.	Troškovi prijevoza stranim predavačima i ostalim osobama izvan radnog odnosa	5.515,00	31.470,00	570,63
2.4.	Rashodi za materijal i energiju	167.000,00	212.237,00	127,09
	-uredski materijal	17.000,00	16.997,00	99,98
	-materijal za čišćenje i održavanje	1.000,00	1.112,00	111,20
	-energija (struja, plin)	108.000,00	119.472,00	110,62
	-sitni inventar i ostali potrošni materijal	35.000,00	66.565,00	190,19
	-literatura časopisi publikacije	6.000,00	8.091,00	134,85
2.5.	Rashodi za usluge	2.934.700,00	2.539.629,00	86,54
	-usluge telefona, Interneta, pošte, prijevoza	117.000,00	116.160,00	99,28
	-usluge tekućeg i investicionog održavanja	43.000,00	44.283,00	102,98
	-usluge promidžbe i informiranja	41.000,00	61.857,00	150,87
	-komunalne usluge (vodoopskrba, čistoća, komunalna naknada)	60.000,00	65.436,00	109,06
	-zakupnine i najamnine (poslovni prostor)	235.000,00	235.313,00	100,13
	-intelektualne usluge	2.100.000,00	1.741.164,00	82,91
	- računalne usluge i održavanje web stranice	78.000,00	46.426,00	59,52
	-grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje	67.000,00	65.771,00	98,17
	-odvjetničke, javnobilježničke, revizijske, računovodstvene usluge	161.000,00	138.950,00	86,30
	-ostale usluge (rad studenata, parkiranje)	20.500,00	20.469,00	99,85
	-najam opreme i prijevoda za potrebe konferencije	12.200,00	3.800,00	31,15
2.6.	Osiguranje, reprezentacija i ostalo	322.000,00	358.850,00	111,44
	-premije osiguranja	61.000,00	64.098,00	105,08
	-reprezentacije i ugostiteljske usluge	83.000,00	116.297,00	140,12
	-kotizacije, pristojbe i ostalo	29.000,00	26.682,00	92,01
	-članarine	39.000,00	40.543,00	103,96
	-Ostali rashodi (leasing, licence, zaštita na	110.000,00	111.230,00	101,12

	radu,sudske pristojbe)			
3.	Amortizacija	115.000,00	112.091,00	97,47
4.	Financijski rashodi	96.000,00	118.729,00	123,68
5.	Donacije	2.000,00	4.000,00	200,00
6.	Ostali rashodi	300.000,00	533.170,00	177,72
	OSTVARENI VIŠAK PRIHODA		115.131,00	hrk

2. Obrazloženje

2.1. Ključni financijski pokazatelji

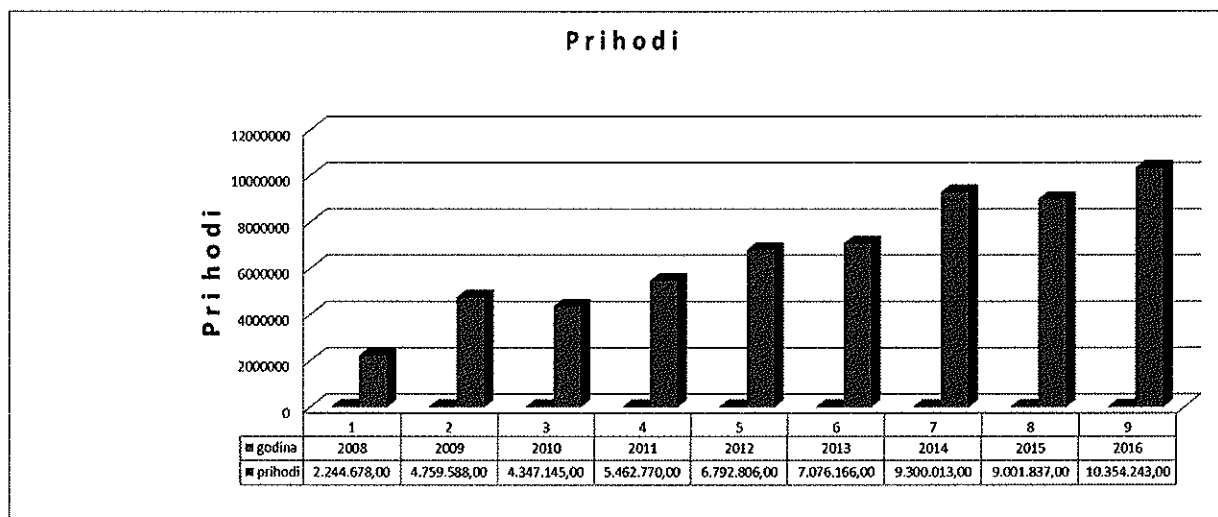
Ukupna imovina Agencije na dan 1. siječnja 2016. godine iznosila je 4.116.112,00 kn, a na dan 31. prosinca 2016. 5.480.254,00 kn (indeks 131,50) - zbog porasta je došlo uslijed stanja po poslovnim računima te udjelima u investicijskom fondu.

Nefinancijska imovina se u 2016. godini smanjila (indeks 70,10), a zbog amortizacijskog vijeka pojedine materijalne imovine.

Financijska imovina Agencije na dan 1. siječnja 2016. iznosila je 3.873.801,00 kn, a s 31. prosinca 2016. godine 5.275.294,00 kn (indeks 136,20). Do povećanja financijske imovine došlo je zbog avansnih uplata sredstava za provedbu EU projekata.

Ukupne obveze i vlastiti izvori Agencije prema bilanci na dan 1. siječnja 2016. godine iznosile su 4.166.112,00 kn, a na dan 31. prosinca 2016. godine 5.480.254,00 kn (indeks 131,50). Od toga, obveze za radnike iznose 471.855,00 kn, obveze za materijalne rashode 518.720,00 kn, a ostale obveze 167.274,00 kn.

Financijsko poslovanje Agencije je u 2016. godini bilo stabilno te su ostvareni prihodi u skladu s Planom za 2016. godinu. Zadržan je trend porasta prihoda od dana osnivanja Agencije u razdoblju od 2008. do 2016. godine. Može se zaključiti da je poslovna 2016. godina bila financijski najuspješnija s obzirom na ukupnu razinu ostvarenih prihoda te činjenicu da je njihov najveći dio ostvaren iz EU projekata.



Slika 2.1 Usporedna analiza ostvarenih prihoda za razdoblje 2008 - 2016. godine

2.2. Obrazloženje prihoda u 2016. godini

Ukupni prihodi Agencije u 2016. godini u skladu su s planiranim iznosili su 10.354.243,00 kn, čime je ostvaren indeks 101,90.

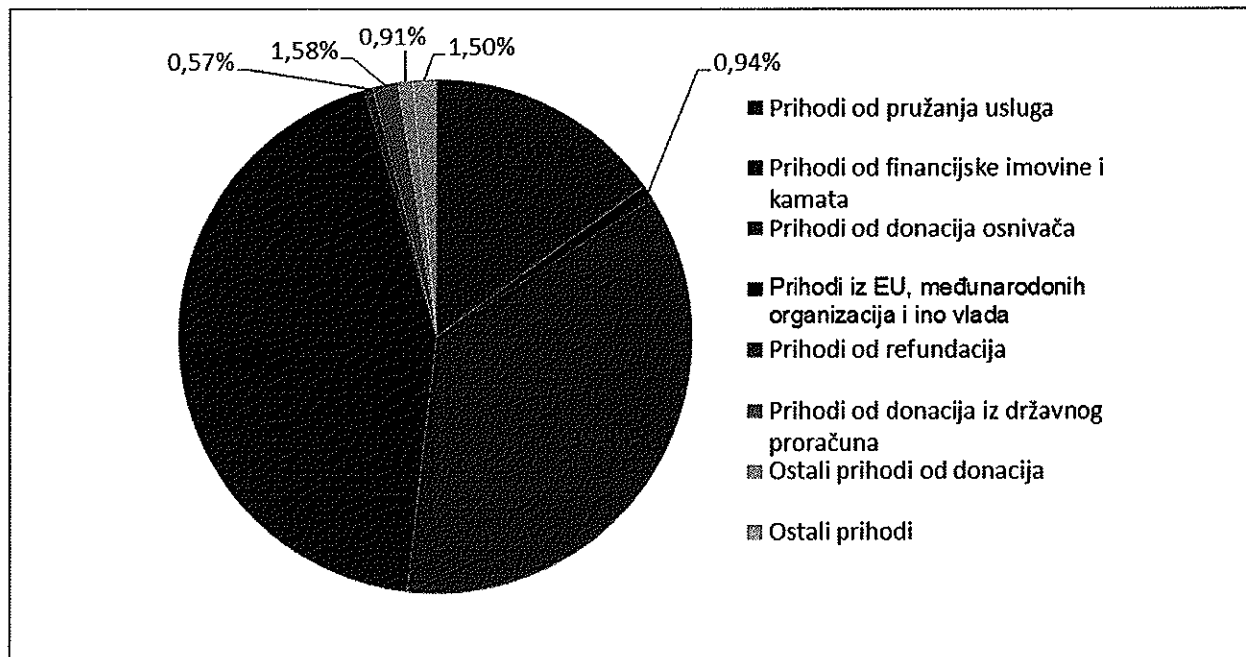
Struktura prihoda u 2016. godini pokazuje da su ostvareni prihodi na temelju izvršenih usluga Agencije (usluge koje se pružaju na tržištu), financijske imovine i kamata, od donacija osnivača (sufinanciranja Agencije prema Programu rada za osnivače), donacija iz državnog proračuna, donacija EU, inozemnih vlada i organizacija, refundacija i ostalih prihoda (slika 2.2.).

Najveći pojedinačni udio prihoda Agencije (43,61%) čine prihodi iz EU, međunarodnih organizacija i ino vlada. Najveći pojedinačni projekt ovog tipa koji Agencija provodi je NEWLIGHT – projekt rekonstrukcije javne rasvjete za 57 gradova i općina na području Krapinsko-zagorske i zagrebačke županije. Značajan udio ovih prihoda u ukupnim prihodima govori da je Agencija i u europskim razmjerima prepoznata kao stručan i pouzdan partner.

Prihodi od pružanja usluga ostvaruju se na tržištu – klijenti Agencije su tvrtke i poduzetnici iz Hrvatske i inozemstva, ali i gradovi i općine na i izvan područja osnivača Agencije.

Prihodi od donacija osnivača (svi osnivači zajedno čine 35,83% ukupnih prihoda) realizirani su kako je i planirano (indeks 100,27). Prihodima od donacija iz proračuna osnivača sufinanciraju se plaće i materijalni troškovi Agencije, a temeljem aktivnosti koji se provode sukladno Programu rada Agencije za tekuću godinu.

Od ostalih prihoda, prihodi od financijske imovine i kamata su veći od planiranog (indeks 325,58). Razlog ovog odstupanja jest taj što je Agencija tijekom godine primila ino uplate sukladno ugovorenoj dinamici provedbe EU projekta pa je povećanje ove stavke prihoda nastupilo uslijed nastanka pozitivnih tečajnih razlika.



Slika 2.2. Prikaz strukture prihoda u 2016. godini

Prihodi od donacija EU, inozemnih vlada i organizacija bili su u okvirima planiranih iznosa (indeks 97,31).

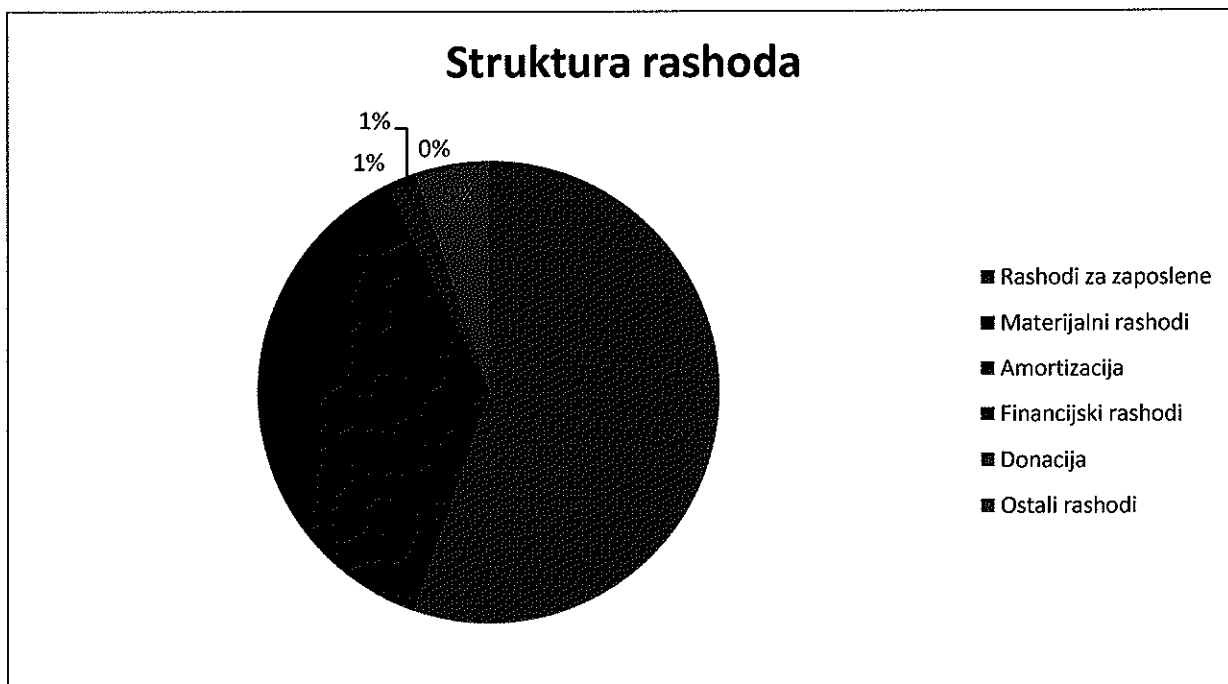
Ostali prihodi od donacija realizirani su od donacije Grada Karlovca – financijska pomoć za rad ureda Agencije u Karlovcu, te od donacije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje projekta SUSTAINCO. Ovi prihodi su nešto manji od planiranog (indeks 67,58) iz razloga što do dana izrade financijskih izvješća, Agencija nije zaprimila uplatu još jedne donacije ugovorene s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (projekt EESI2020). Realizacija planirane uplate se očekuje tijekom 2017. godine.

Ostali prihodi (indeks 129,40) 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.

2.3. Obrazloženje rashoda u 2016. godini

Ukupni rashodi Agencije u 2016. godini iznosili su 10.239.112,00 kn (indeks 101,27) te su u okvirima planiranih.

Ostvareni rashodi najvećim dijelom se odnose na rashode za zaposlene i materijalne rashode.

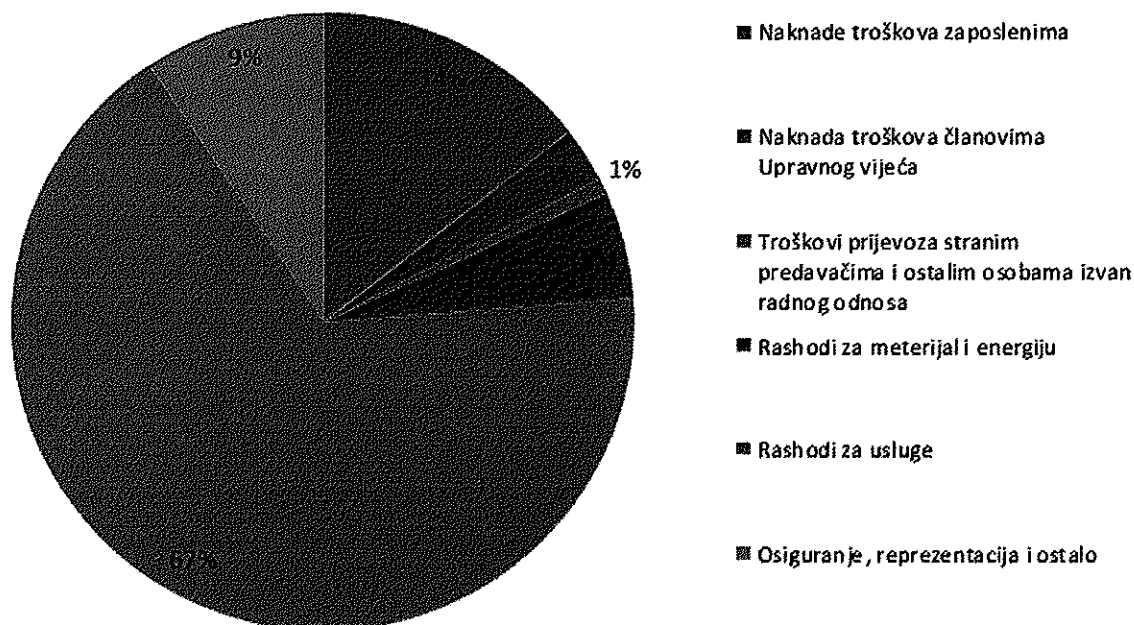


Slika 2.3. Prikaz strukture rashoda u 2016. godini

Udio rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima čini 55,37% svih rashoda, a radi se o iznosu u okviru planiranoga (indeks 100,70).

Ukupni materijalni rashodi su smanjeni u odnosu na planirane (indeks 95,82) i prate provedbu projekata na kojima je Agencija bila angažirana.

Struktura materijalnih rashoda



Slika 2.4. Prikaz strukture materijalnih rashoda u 2016. godini

Ukupni troškovi naknade zaposlenima su povećani (indeks 128,46) i to zbog povećanja troškova po sljedećim stavkama:

- troškovi službenih putovanja su povećani (indeks 149,53) iz razloga što je krajem godine došlo do promjene dinamike projektnih sastanaka u sklopu dva EU projekta, što je onda u konačnici rezultiralo porastom troškova po navedenoj stavci. Prema uputama koordinатора projekata došlo je do izmjene termina održavanja projektnih sastanaka, a koji su održani u prosincu 2016.
- troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika (indeks 128,48). Tijekom godine zaposlenici Agencije su prošli stručna usavršavanja iz područja djelovanja agencije koja su neophodna za unaprjeđenje i nesmetan rad Agencije (energetski certifikatori, stručno osposobljavanje iz domene mrežnih i digitalnih komunikacija, javne nabave, doktorati.....). Kako se krajem godine pojavila potreba za stjecanjem dodatnih ovlaštenja za energetske certifikatore, Agencija je trebala poslati veći broj zaposlenika na dodatno usavršavanje, a u svrhu ispunjavanja zakonskih propisa.

Naknade troškova članovima Upravnog vijeća (indeks 99,33) su u planiranim iznosima.

Troškovi prijevoza stranim predavačima i ostalim osobama izvan radnog odnosa (indeks 570,63) povećani su u odnosu na planirano. Razlog ovolikom odstupanju od plana jest već prethodno spomenuto ugovaranje većeg broja europskih i međunarodnih projekata, a koji u svojoj provedbi produciraju ovakvu vrstu troškova gdje se kao sudionici pozivaju i čelnici gradova, općina, županija preko kojih se onda kasnije posredno implementiraju i provode projekti. Iako Planom nije bilo predviđeno, projektni sastanci za projekte BUILD2LC i HORIZON2020 BIORES održani su u prosincu 2016., što je kraju dovelo do povećanja troškova po ovoj stavci rashoda.

Rashodi za materijal i energiju su veći u odnosu na plan (indeks 127,09). Najveći rast rashoda iz grupe rashoda za materijal i energiju jest onaj na stavci sitnog inventara i ostalog potrošnog materijala (indeks 190,19) gdje je do porasta rashoda došlo ponajprije zbog povećane nabave potrošnog materijala. Ovi troškovi najvećim dijelom su nastali za potrebe opremanja Energetskog centra Bračak kojeg je Agencija dobila na upravljanje od strane Krapinsko zagorske županije.

Rashodi za usluge bilježe smanjenje u odnosu na planirane (indeks 86,54), a uključuju usluge telefona, korištenja interneta, pošte i prijevoza (indeks 99,28) te troškove najamnina uređa Agencije u Zagrebu, Karlovcu i Krapini (indeks 100,13) kao i komunalne naknade (indeks 109,06). Usluge tekućeg i investicionog održavanja (indeks 102,98) su u skladu s Planom isto kao i ostale usluge (rad studenata, parkiranje) koje imaju indeks 99,85.

Usluge promidžbe i informiranja veće su u odnosu na planirane (indeks 150,87), dok su računalne usluge i održavanje web stranice (indeks 59,52) značajno manje u odnosu na planirano. Razlog smanjenja ove stavke rashoda jest taj što je planirana modernizacija web stranice odgođena za prvi kvartal 2017. godine.

Rashodovna kategorija intelektualnih usluga (indeks 82,91) manja je u odnosu na planirano. Razlog manjih rashoda po ovoj stavci jest taj što dio rashoda koji je planiran za provedbu projekta Newlight nije realiziran, a sukladno dinamici provedbe projekta nego će se realizirati početkom 2017. godine.

Grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje su u skladu s planiranim iznosima (indeks 98,17).

Odvjetničke, javnobilježničke, revizijske i računovodstvene usluge (indeks 86,30) manje su u odnosu na plan jer je kroz godinu ipak bio potreban nešto manji angažman po ovim stavkama usluga.

Troškovi najma opreme i prijevoza za potrebe organizacija konferencije su smanjeni u odnosu na planirane troškove (indeks 31,15) jer, iako planirano, Agencija je uspjela dobiti opremu za potrebe konferencije bez naknade, a u svrhu održavanja edukativnih radionica i konferencija.

Troškovi reprezentacije veći su nego što je planirano (indeks 140,12), a do povećanja je došlo zbog organizacije nekoliko ciljano organiziranih radionica u Hrvatskoj i inozemstvu (EUWRC konferencija). Krajem godine bilo je i dosta događanja vezano za obilazak Energetskog centra Bračak od strane visokih državnih dužnosnika i novinara, što onda posljedično dovodi do povećanja ove stavke rashoda u odnosu na Plan.

Troškovi amortizacije u okviru su planiranih (indeks 97,47).

Povećanje financijskih rashoda u odnosu na planirano (indeks 123,68) uzrokovano je negativnim tečajnim razlikama kao i ostalim bankarskim naknadama i sl.

Također je povećan rashod na stavci donacija (indeks 200,00). Tijekom godine Agencija je podržala dvije akcije donacijom novčanih sredstava i to za provedbu Crowdfunding kampanje u gradovima Klanjec i Pregrada pri čemu je donirano ukupno 4.000,00 hrk.

Ostali rashodi su veći nego je planirano (indeks 177,72). U ovu kategoriju rashoda pripada trošak poreza na dodanu vrijednost koji se ne može odbiti po ulaznim računima, a Agencija je kao neprofitna ustanova obvezna provoditi podjelu pretporeza za one ulazne račune koji se odnose na nabavu dobara i usluga koji se jednim dijelom koriste za obavljanje oporezivih, a jednim dijelom oslobođenih isporuka, a sve sukladno zakonskim propisima Zakona o porezu na dodanu vrijednost - članak. 62. točka 6. Zakona o porezu na dodanu vrijednost (NN 143/14). Odbitak pretporeza tijekom tekuće kalendarske godine na temelju privremenog izračuna porezni obveznik je obvezan uskladiti u prijavi PDV-a koju podnosi za razdoblje oporezivanja iz članka 85. stavka 7. ovoga Zakona, pri čemu utvrđuje konačni dio pretporeza koji može odbiti.

Višak prihoda poslovanja u 2016. godini iznosi 115.131,00 kn.

Ostvareni višak prihoda poslovne godine koristiti će se u 2017. godini prema pozitivnim propisima ustanove za unapređivanje njezine osnovne djelatnosti.

3. Zaključak

Financijsko poslovanje Agencije u 2016. godini bilo je stabilno i uspješno. Ostvareni su planirani prihodi u okvirima pozitivnog poslovanja Agencije čime se zadržava kontinuitet svih godina od početka rada.

Prihodi i rashodi za 2016. godinu su u skladu s Planom za 2016. godinu, a ukupan višak prihoda poslovanja u 2016. godini iznosio 115.131,00 kuna.

U razdoblju od početka rada pa do kraja 2016. godine Agencija je pokazala značajne mogućnosti i rezultate djelovanja kako u pogledu pružanja usluga i pozicioniranja na tržištu, tako i u pogledu privlačenja sredstava iz inozemstva, osiguranja bespovratnih sredstava za projekte na području osnivača te u pogledu financijskih učinaka koji se induciraju djelovanjem Agencije. Tijekom 2016. godine Agencija je još jednom potvrdila svoj status javne i neprofitne ustanove kojoj se s povjerenjem obraćaju brojne tvrtke, poduzetnici i obrtnici radi poslovnog savjetovanja, izrade poslovnih planova i elaborata te preporuka u vezi s mogućnostima i izvorima financiranja projekata.

Iz svega navedenog proizlazi da je 2016. godina bila financijski uspješna godina za Agenciju te da ostvareni rezultati pružaju dobru i realnu osnovu za nastavak rada i napredak i u 2017. godini.

U Zagrebu, 9. ožujak 2017.

Dr. sc. Julije Dom
Ravnatelj Agencije



UR. BROJ: 0038-I-17

KLASA: 524/9031-17/17