



REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA

ŽUPAN

KLASA: 400-01/19-01/61

URBROJ: 2140/01-02-19-3

Krapina, 21. studenog 2019.

Na temelju čl. 32. Statuta Krapinsko-zagorske županije („Službeni glasnik Krapinsko-zagorske županije“ broj 13/01., 5/06., 14/09., 11/13. i 13/18.) i u vezi s člankom 10. Statuta Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske župan Krapinsko-zagorske županije **d o n o s i**

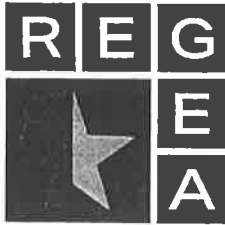
ZAKLJUČAK

1. Daje se suglasnost na Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2019. godinu Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske.
2. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2019. godinu Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske čine sastavni dio ovog Zaključka.



Dostaviti:

1. Regionalna energetska agencija Sjeverozapadne Hrvatske, Zagreb, Andrije Žaje 10,
2. Upravni odjel za gospodarstvo, poljoprivredu, promet i komunalnu infrastrukturu, ovdje,
3. Upravni odjel za financije i proračun, ovdje,
4. Za zbirku isprava, ovdje,
5. Evidencija, ovdje,
6. Pismohrana, ovdje.

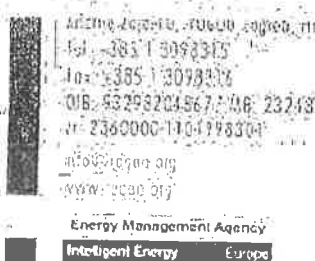


Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2019. godinu

Pripremila:
Ivana Marić,
voditelj računovodstva

Odobrio:
Dr.sc. Julije Domac, ravnatelj

Zagreb, 28. listopada 2019.



Sadržaj

| | |
|---|---|
| 1. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda | 3 |
| 2. Obrazloženja | 5 |
| 3. Zaključak | 9 |

1. Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda

| Red.br. | OPIS | PLAN 2019 | NOVI PLAN 2019 | INDEKS |
|---------|--|----------------------|----------------------|---------------|
| | P R I H O D I (UKUPNO) | 11.320.000,00 | 12.360.000,00 | 109,19 |
| 1. | Prihodi od pružanja usluga | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 | 100,00 |
| 2. | Prihodi od financijske imovine i kamata | 10.000,00 | 30.000,00 | 300,00 |
| 3. | Prihodi od donacija | 8.200.000,00 | 9.280.000,00 | 113,17 |
| 3.1. | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 50.000,00 | 165.000,00 | 330,00 |
| 3.2. | Prihodi od donacija osnivača | 3.230.000,00 | 3.030.000,00 | 93,81 |
| 3.3. | Prihodi od donacija EU i iz inozemstva | 4.850.000,00 | 6.000.000,00 | 123,71 |
| 3.4. | Prihodi od donacija tvrtki i poduzetnika | 0,00 | 0,00 | |
| 3.5. | Prihodi od refundacija | 70.000,00 | 85.000,00 | 121,43 |
| 3.6. | Ostali prihodi od donacija | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Ostali prihodi | 210.000,00 | 150.000,00 | 71,43 |
| 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) | 11.307.000,00 | 12.291.000,00 | 108,70 |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 6.885.000,00 | 7.625.000,00 | 110,75 |
| | Bruto plaće | 5.760.000,00 | 6.335.000,00 | 109,98 |
| | Doprinosi na plaće | 945.000,00 | 1.000.000,00 | 105,82 |
| | Ostali rashodi za radnike (regres, božićnica, dar za djecu, otpremnine, trošak neiskorištenih dana g.o.) | 180.000,00 | 290.000,00 | 161,11 |
| 2. | Materijalni rashodi | 3.607.000,00 | 3.851.000,00 | 106,76 |
| 2.1. | Naknade troškova zaposlenima | 732.000,00 | 968.000,00 | 132,24 |
| | - službena putovanja | 500.000,00 | 700.000,00 | 140,00 |
| | - naknade za prijevoz na posao i s posla | 175.000,00 | 180.000,00 | 102,86 |
| | - stručno usavršavanje zaposlenika | 50.000,00 | 85.000,00 | 170,00 |
| | - ostale naknade | 7.000,00 | 3.000,00 | 42,86 |
| 2.2. | Naknada troškova članovima Upravnog vijeća | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00 |
| 2.3. | Troškovi prijevoza stranim predavačima | 20.000,00 | 30.000,00 | 150,00 |
| 2.4. | Rashodi za materijal i energiju | 385.000,00 | 260.000,00 | 67,53 |
| | -uredski materijal | 25.000,00 | 28.000,00 | 112,00 |
| | -materijal za čišćenje i održavanje | 15.000,00 | 21.000,00 | 140,00 |
| | -energija (struja, plin, gorivo) | 250.000,00 | 170.000,00 | 68,00 |
| | -sitni inventar i ostali potrošni materijal | 90.000,00 | 36.000,00 | 40,00 |
| | -literatura časopisi publikacije | 5.000,00 | 5.000,00 | 100,00 |
| 2.5. | Rashodi za usluge | 1.990.000,00 | 1.948.000,00 | 97,89 |
| | -usluge telefona, Interneta, pošte, prijevoza | 240.000,00 | 200.000,00 | 83,33 |
| | -usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 250.000,00 | 230.000,00 | 92,00 |
| | -usluge promidžbe i informiranja | 50.000,00 | 185.000,00 | 370,00 |

| | | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|----------------------|---------------|
| | -komunalne usluge (vodoopskrba, čistoća, komunalna naknada) | 75.000,00 | 77.000,00 | 102,67 |
| | -zakupnine i najamnine (poslovni prostor) | 200.000,00 | 216.000,00 | 108,00 |
| | -intelektualne usluge | 900.000,00 | 800.000,00 | 88,89 |
| | - računalne usluge i održavanje web stranice | 90.000,00 | 100.000,00 | 111,11 |
| | -grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje | 50.000,00 | 50.000,00 | 100,00 |
| | -odvjetničke, javnobilježničke usluge | 50.000,00 | 65.000,00 | 130,00 |
| | -ostale usluge (rad studenata, parkiranje) | 70.000,00 | 20.000,00 | 28,57 |
| | -najam opreme i prijevoda za potrebe konferencije | 15.000,00 | 5.000,00 | 33,33 |
| 2.6. | Osiguranje, reprezentacija i ostalo | 380.000,00 | 545.000,00 | 143,42 |
| | -premije osiguranja | 35.000,00 | 75.000,00 | 214,92 |
| | -reprezentacije i ugostiteljske usluge | 120.000,00 | 125.000,00 | 104,17 |
| | -kotizacije, pristojbe i ostalo | 7.000,00 | 50.000,00 | 714,29 |
| | -članarine | 38.000,00 | 75.000,00 | 197,37 |
| | -Ostali rashodi (literatura, licence, leasing) | 180.000,00 | 220.000,00 | 122,22 |
| 3. | Amortizacija | 130.000,00 | 135.000,00 | 103,85 |
| 4. | Financijski rashodi | 85.000,00 | 70.000,00 | 82,35 |
| 5. | Donacije | 0,00 | 10.000,00 | - |
| 6. | Ostali rashodi | 600.000,00 | 600.000,00 | 100,00 |
| Očekivani višak prihoda: | | | 69.000,00 hrk | |

2. Obrazloženja

Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda Agencije za 2019. godinu donesene su na 57. sjednici Upravnog vijeća održanoj 28. listopada 2019. godine u Jastrebarskom, te se upućuju na odobrenje od strane ovlaštenih tijela Osnivača u redovitoj proceduri.

Tijekom poslovne godine u poslovanju Agencije došlo je do manjih promjena i odstupanja od Financijskog plana na pojedinim stavkama, uslijed čega se predlažu prve Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda Agencije za 2019. godinu, sukladno članku 5, stavak 4. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014).

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi (indeks 109,19) kumulativno su veći nego je planirano što je posljedica povećanja prihoda od donacija iz EU i inozemstva – prihodi ostvareni od EU projekata (indeks 113,17). Povećanje prihoda od donacija EU i iz inozemstva donosi povećanje sveukupnih prihoda od donacija (indeks 123,71).

Bilježi se i povećanje prihoda od donacija iz državnog proračuna (indeks 330,00), a isti se odnose na sredstva koja se dodjeljuju za sufinanciranje vlastite komponente prilikom provedbe EU projekata. Prihodi po ovoj stavci proračuna ostvareni su temeljem prijave na Javni poziv Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije koje raspisuje poziv za dodjelu sredstava Fonda za sufinanciranje provedbe EU projekata, a sredstva Fonda su bespovratna i namjenska.

Prihodi od donacija osnivača (indeks 93,81) planiraju se u malo manjem iznosu uslijed korekcija u razdoblju od donošenja ovog Plana i usvajanja proračuna osnivača.

Prihodi od pružanja usluga bit će ostvareni kako je i planirano (indeks 100,00).

Prihodi od financijske imovine i kamata (indeks 300,00) povećani su, a razlog povećanja su prihodi od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi od refundacija veći su od planiranih (indeks 121,43), 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 (indeks 71,43) odnose se na prihode od ukidanja rezervacija za neiskorištene dane godišnjih odmora, a sukladno računovodstvenim standardima.

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi Agencije (indeks 108,70) 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 kao i na pružanje usluga osnivačima Agencije.

Ukupni rashodi za zaposlene su povećani (indeks 110,75). Rashodi za bruto plaće (indeks 109,98) i doprinosi na plaće (indeks 105,82) povećani su iz razloga što je za provedbu i rad na novoodobrenim EU projektima zbog opsežnosti samih projekata kao i zadanih rokova, provedeno zapošljavanje jednog novog djelatnika.

Ostali rashodi za radnike (indeks 161,11) povećani su jer je na toj stavci planiran iznos troška neiskorištenih dana godišnjeg odmora, a isto je potrebno evidentirati sukladno računovodstvenim standardima. Zbog rokova po pojedinim projektima i hodogramu aktivnosti projekata planira se da veći dio radnika neće iskoristiti cijeli godišnji odmor do kraja godine pa se time i rashodi po ovoj stavci povećavaju.

Materijalni rashodi (indeks 106,76) veći su nego je planom bilo predviđeno pri čemu su naknade troškova zaposlenima (indeks 132,24) nešto povećani, ponajprije zbog troškova službenih putovanja (indeks 140,00). Porast troškova na stavci troškova službenih putovanja planira se zbog prethodno spomenutih ugovorenih EU projekata, uslijed čega je došlo do većeg broja službenih putovanja vezanih za projektne sastanke EU projekata.

Rashodi za naknade za prijevoz na posao i s posla (indeks 102,86) proporcionalno su povećani s brojem zaposlenih u ovoj poslovnoj godini.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika povećani su (indeks 170,00) jer su tijekom godine pojedini djelatnici pohađali razne stručne edukacije (tečajevi stranih jezika, poslijediplomski specijalistički studij, ostali tečajevi i edukacije koji su pohađani za kvalitetnije obavljanje radnih zadataka).

Rashod ostalih naknada (indeks 42,86) odnosi se na isplatu naknade za dugotrajno bolovanje radnika. Naknada se planira isplatiti u dopuštenom neoporezivom iznosu.

Troškovi prijevoza stranim predavačima (indeks 150,00) planiraju se u povećanom iznosu, a razlog povećanja jest taj što je za neke od EU projekata propisano sudjelovanje stručnjaka koji nisu zaposlenici Agencije, ali su potrebni za uspješnu provedbu i realizaciju projekta, te ih se poziva kao sudionike projektnih sastanaka, radionica, konferencija.

Rashodi za materijal i energiju (indeks 67,53) manji su nego je planirano. Do smanjenja po ovoj stavci dolazi ponajprije zbog smanjenja stavke troškova energije (indeks 68,00) i sitnog inventara i ostalog potrošnog materijala (indeks 40,00) za kojim ipak neće biti potrebe kao što se prvotno planiralo. Troškovi uredskog materijala (indeks 112,00), nešto su veći, ali u okviru planiranih. Planira se povećanje rashoda materijala za čišćenje i održavanje (indeks 140,00).

Rashodi za usluge (indeks 97,89) planiraju se u nešto manjem iznosu u odnosu na izvorni Plan.

Kod ove stavke izmjene Plana prihoda i rashoda najveći porast rashoda jest na stavci za usluge promidžbe i informiranja (indeks 370,00). Razlog povećanja ove stavke jest taj što je u drugom dijelu godine s *PoslovniFM* ugovoreno tjedno emitiranje radio emisije, a čija je pozornost usmjerena temama vezanima uz informiranje o suvremenim kretanjima u području energetike, energetske neovisnosti i obnovljivim izvorima energije te služi kao način povećanja vidljivosti EU projekata koje Agencija provodi – dio ugovorne obveze.

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza planiraju se u manjem iznosu (indeks 83,33). Razlog planiranog manjeg troška ove stavke jest taj što su se tijekom godine mijenjali određeni pretplatni modeli telefonije koji će onda generirati i manji ukupni trošak ove stavke rashoda.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanju planiraju se bez većih promjena i odstupanja (indeks 92,00).

Komunalne usluge (indeks 102,67), zakupnine najamnine (indeks 108,00), računalne usluge i održavanje web stranice (indeks 111,11), te grafičke usluge, fotokopiranje i umnožavanje (indeks 100,00) planiraju se bez većih odstupanja u odnosu na prvotni Plan prihoda i rashoda.

Intelektualne usluge (indeks 88,89) planiraju se u manjem iznosu iz razloga što neće biti potrebe za angažmanom vanjskih suradnika za pojedine aktivnosti, a koje su bile planirane prethodno.

Odvjetničke i javnobilježničke usluge (indeks 130,00) povećane su, zbog potrebe angažiranja odvjetničkih usluga za neke dodatne usluge (tijekom godine radila se dopuna djelatnosti, pripremali se ugovori za pojedine projekte...).

Ostale usluge (rad studenata, parkiranje...) planiraju se u manjem iznosu (indeks 28,57) jer tijekom godine nije bilo potrebe za angažmanom studenata za neke jednostavnije poslove kao što je bio slučaj prethodnih godina.

Najam opreme i prijevoza za potrebe konferencije planiraju se u manjem iznosu (indeks 33,33) jer za istima neće biti potrebe u onom opsegu kako se očekivalo i planiralo.

Planira se porast za troškove osiguranja, reprezentacije i ostalog (indeks 143,42). Porast premija osiguranja (indeks 214,92) nastupio je jer je tijekom godine na naplatu dospjelo ugovoreno dodatno zdravstveno osiguranje i sistematski pregledi za radnike.

Reprezentacija i ugostiteljske usluge ostaju u okviru planiranih (indeks 104,17).

Troškovi kotizacija, pristojbi i ostalog (indeks 714,29) planiraju se u povećanom iznosu. Razlog ovako značajnog povećanja ove stavke rashoda jest taj što je tijekom poslovne godine bilo nekoliko međunarodnih radionica na koji je išao određeni broj radnika. Stručne konferencije na kojima su zaposlenici sudjelovali vrlo su usko vezane uz djelokrug rada Agencije, a iste se nisu planirale u izvornom planu jer se u trenutku planiranja još nije znalo za održavanje i programe konferencija na kojima se sudjelovalo.

Stavka rashoda članarine (indeks 197,37) povećana je jer je Agencija bila obvezna platiti članarine za pojedine organizacije, a članstvo je neophodno za provedbu projekata (EIT ClimateKIC projekt i IMPLEMENT projekt).

Ostali rashodi (literatura, licence, leasing) – indeks 122,22 planiraju se u nešto povećanom iznosu, ponajprije zbog kupnje stručne literature i kupnji licenci za pojedine programe.

Rashodi amortizacije (indeks 103,85) planiraju malo povećanje zbog nabave opreme potrebne za redovno poslovanje.

Financijski rashodi (indeks 82,35) planiraju se u manjem iznosu, a odnose se ponajprije na negativne tečajne razlike na što se ne može utjecati. Do istih dolazi u slučaju kad je Agencija za EU projekte na kojima radi glavni koordinator, te uplate za ostale partnere po pojedinom projektu dolaze na račun Agencije te prilikom transfera dolazi do tečajnih razlika kao i obračuna bankarskih naknada na trošak Agencije.

Ostali rashodi (indeks 100,00) 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. 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 **69.000,00 kuna**.

3. Zaključak

Predložene Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2019. 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 2019. godine.

Planirani višak prihoda poslovanja na kraju 2019. godine iznosi 69.000,00 kuna.

Na temelju članka 10. Statuta Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske, Upravno vijeće je na 57. redovitoj sjednici održanoj 28. listopada 2019. godine, prihvatilo Izmjene i dopune Plana prihoda i rashoda za 2019. godinu te ga dostavlja ovlaštenim tijelima osnivača na suglasnost.

U Zagrebu, 28. listopada 2019. godine.


Dr. sc. Julije Domac,
Ravnatelj Agencije



UR. BROJ: 574/15036-17/19
KLASA: 0082-I-19



UPRAVNO VIJEĆE



Na temelju članka 10. Statuta Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske, Upravno vijeće Regionalne energetske agencije Sjeverozapadne Hrvatske donijelo je na **57. sjednici** održanoj 28. listopada 2019. godine u prostorijama Vinarije Korak, Plešivica 34, 10450 Jastrebarsko:

ODLUKU

I.

O izmjenama i dopunama Plana prihoda i rashoda za 2019. godinu.

II.

Akt iz stavka 1. ovog članka prilaže se ovoj Odluci i čini njezin sastavni dio.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

UR. BROJ: 0087-I-19

KLASA: 524/15084-17/19

Zagreb, 28. listopada 2019.

Predsjednik:
Upravnog vijeća

Robert Mikša, dipl. ing. strojarstva



Dostaviti:

1. Osnivači Agencije
2. Ravnatelj
3. Pismohrana