

Na temelju članka 36. *Zakona o ustanovama* (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22), članka 5. *Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* (NN 121/14, 114/22), članka 11. i članka 27. stavka 1. *Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija* (NN 119/15, 134/22) te članka 9. *Statuta Regionalne energetske agencije Sjever* od 26.02.2009. godine, Upravno vijeće Regionalne energetske agencije Sjever na 14. sjednici održanoj 12. prosinca 2024. godine donosi

Izmjene i dopune financijskog plana Regionalne energetske agencije Sjever za 2024. godinu

I. OPĆI DIO

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana Regionalne energetske agencije Sjever za 2024. godinu mijenjaju se prihodi i rashodi kako slijedi:

PRIHODI

Konto	Naziv prihoda	Plan za 2024. (EUR)	Smanjenje/ povećanje	Novi plan za 2024. (EUR)
3112	Prihodi od pružanja usluga	70.000,00	81.400,00	151.400,00
31	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA	70.000,00	81.400,00	151.400,00
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	3.000,00	3.500,00	6.500,00
3415	Prihodi od tečajnih razlika	0,00	0,00	0,00
34	UKUPNO PRIHODI OD IMOVINE	3.000,00	3.500,00	6.500,00
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	8.500,00	550,00	9.050,00
3512	Prihodi od donacija iz proračuna JLS	153.500,00	-36.590,00	116.910,00
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	358.000,00	7.000,00	365.000,00
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0,00	0,00	0,00
35	UKUPNO PRIHODI OD DONACIJA	520.000,00	-29.040,00	490.960,00
3611	Prihodi od naknade štete	0,00	900,00	900,00
3612	Prihod od refundacija	0,00	1.500,00	1.500,00
3621	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	500,00	-200,00	300,00
363	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	5.300,00	5.300,00
36	UKUPNO OSTALI PRIHODI	500,00	7.500,00	8.000,00
	UKUPNI PRIHODI	593.500,00	63.360,00	656.860,00

RASHODI

Konto	Naziv rashoda	Plan za 2024. (EUR)	Smanjenje/ povećanje	Novi plan za 2024. (EUR)
411	Plaće	341.300,00	1.700,00	343.000,00
412	Ostali rashodi za radnike	52.000,00	-7.000,00	45.000,00
413	Doprinosi na plaće	47.000,00	4.000,00	51.000,00
41	RASHODI ZA RADNIKE	440.300,00	-1.300,00	439.000,00
4211	Službena putovanja	30.000,00	18.000,00	48.000,00
4212	Naknade za prijevoz na posao i s posla	7.700,00	100,00	7.800,00
4213	Stručno usavršavanje radnika	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
421	NAKNADE TROŠKOVA RADNICIMA	42.700,00	16.100,00	58.800,00
4221	Naknade članovima Upravnog vijeća	700,00	-300,00	400,00
4222	Naknade troškova službenih putovanja	1.000,00	-930,00	70,00
4223	Naknade ostalih troškova	0,00	50,00	50,00
422	NAKNADE ČLANOVIMA PREDSTAVNIČKIH TIJELA	1.700,00	-1.180,00	520,00
4242	Naknade troškova službenih putovanja	0,00	50,00	50,00
424	NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
4240	Doprinosi za zdravstveno - osobe izvan radnog odnosa	3.000,00	-1.950,00	1.050,00
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.100,00	-2.100,00	5.000,00
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.500,00	600,00	2.100,00
4253	Usluge promidžbe i informiranja	2.500,00	100,00	2.600,00
4254	Komunalne usluge	300,00	-200,00	100,00
4255	Zakupnine i najamnine	12.000,00	-2.000,00	10.000,00
4256	Zdravstvene usluge	500,00	1.500,00	2.000,00
4257	Intelektualne usluge i osobne usluge	26.000,00	41.000,00	67.000,00
4258	Računalne usluge	1.500,00	2.000,00	3.500,00
4259	Ostale usluge	1.000,00	7.000,00	8.000,00
425	RASHODI ZA USLUGE	52.400,00	47.900,00	100.300,00
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.500,00	0,00	2.500,00
4263	Troškovi električne energije	2.500,00	100,00	2.600,00
4264	Sitan inventar i auto gume	1.000,00	-500,00	500,00
426	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	6.000,00	-400,00	5.600,00
4291	Premije osiguranja	3.000,00	530,00	3.530,00
4292	Reprezentacija	7.000,00	2.000,00	9.000,00
4293	Članarine	2.500,00	0,00	2.500,00

Konto	Naziv rashoda	Plan za 2024. (EUR)	Smanjenje/ povećanje	Novi plan za 2024. (EUR)
4294	Kotizacije	3.000,00	-2.800,00	200,00
4295	Ostali nespomenuti rashodi	1.000,00	0,00	1.000,00
429	OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI	16.500,00	-270,00	16.230,00
42	MATERIJALNI RASHODI	122.300,00	60.200,00	182.500,00
43	Amortizacija	28.000,00	-2.600,00	25.400,00
43	RASHODI AMORTIZACIJE	28.000,00	-2.600,00	25.400,00
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	900,00	100,00	1.000,00
4432	Negativne tečajne razlike	0,00	10,00	10,00
4433	Zatezne kamate	0,00	10,00	10,00
443	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	900,00	120,00	1.020,00
44	FINANCIJSKI RASHODI	900,00	120,00	1.020,00
451	Tekuće donacije	1.000,00	0,00	1.000,00
45	DONACIJE	1.000,00	0,00	1.000,00
461	Kazne, penali i naknade štete	0,00	250,00	250,00
462	Ostali nespomenuti rashodi	1.000,00	250,00	1.250,00
46	OSTALI RASHODI	1.000,00	500,00	1.500,00
	UKUPNI RASHODI	593.500,00	56.920,00	650.420,00

III. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA REGIONALNE ENERGETSKE AGENCIJE SJEVER ZA 2024. GODINU

Prihodi

Prihodi od pružanja usluga na tržištu povećani su za 116,3 % (81.400 EUR) u odnosu na planirane zbog nešto manjeg angažmana za gradove osnivače od planiranog, ali i prilika koje su se pružile, uključujući i provedbu dodatnog postupka objedinjene javne nabave električne energije.

Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju povećane su za 116,7 % (3.500 EUR) kao rezultat oročenja dijela sredstava.

Prihodi od donacija iz proračuna JLS smanjeni su 23,8 % (-36.590 EUR) – 20.000 EUR za Varaždin, 10.000 EUR za Koprivnicu i 6.500 EUR za Viroviticu. Za Grad Koprivnicu dodani su prihodi zbog povećanog opsega aktivnosti na projektu iz programa EU CF.

Prihodi od institucija i tijela EU povećani su za 2,0 % (7.000 EUR) što ne predstavlja značajniju razliku s obzirom da se aktivnosti u projektima provode i u ovisnosti o drugim partnerima u projektima.



Prihodi od donacija iz državnog proračuna su povećani za 6,5 % (550 EUR) i rezultat su zahtjeva za nadoknadu sredstava koji pak ovise o dinamici provedbe projekata za koje je traženo sufinanciranje.

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na donos otpisanih obveza iz ranijih razdoblja, otpis potraživanja i obaveza u 2024. godini i donos prihoda od tečajnih razlika iz 2023. godine.

Ukupni prihodi u 2024. godini povećani su za 10,7 % (63.360 EUR) u odnosu na planirane.

Rashodi

Rashodi za radnike zadržali su približno isti iznos - iako je broj zaposlenih radnika manji nego na početku godine, plaće i druga materijalna prava su povećani zbog inflatornih pritisaka.

Naknade troškova radnicima povećane su za 37,7 % (16.100 EUR) prvenstveno zbog porasta broja službenih putovanja, ali i općenitog poskupljenja troškova putovanja i smještaja. Stručno usavršavanje radnika, iako bilježi smanjenje rashoda, nije smanjeno u ukupnom opsegu jer radnici dosta edukacija pohađaju besplatno, a za dio njih osiguran je povrat sredstava, budući da su financirani iz raznih projekata institucija koje organiziraju edukacije.

Naknade članovima predstavničkih tijela smanjene su za 69,4 % (1.180 EUR) i najviše se odnose na troškove službenih putovanja u okviru provedbe EU projekata.

Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa nije prouzročilo značajne rashode – smanjenje za 65,0 % (1.950 EUR).

Rashodi za usluge povećani su za 91,4 % (47.900 EUR) najvećim dijelom zbog povećanja rashoda za intelektualne i osobne usluge (41.000 EUR više od plana). Dio povećanja odnosi se na povećanje potreba, uglavnom u okviru provođenja EU projekata, a dio na sveopće i značajno povećanje cijene rada na tržištu. Ovdje valja naglasiti i da je povećanje došlo i zbog promjene tretmana nabave dugotrajne imovine u uslugu, u okviru EU projekta BauNOW.

Rashodi za materijal i energiju smanjeni su za 6,7 % (400 EUR) što upućuje ne nešto manju količinsku potrošnju, budući da su sve stavke ove grupe rashoda uglavnom pod utjecajem inflacije poskupjeli.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi uglavnom su se zadržali na planiranim razinama unatoč općenitom povećanju troškova uzrokovanih inflacijom.

Rashodi amortizacije smanjeni su za 9,3 % (2.600 EUR) jer Agencija nije imala značajnija ulaganja u protekle dvije godine.

Financijski rashodi povećani su za 13,3 % (120 EUR) zbog povećanja troškova bankarskih usluga.

Ostali rashodi, iako su veći za 50,0 % nisu značajno utjecali na povećanje ukupnih rashoda.

Ukupni rashodi u 2024. godini povećani su za 9,6 % (56.920 EUR) u odnosu na planirane.

Nabava dugotrajne imovine

U 2024. godini planirana je nabava specijaliziranog informatičkog rješenja planiranog u okviru EU projekta BauNOW u iznosu od 25.000,00 EUR. Nabava je provedena, međutim naknadnom provjerom i savjetovanjem s računovodstvenim servisom utvrđeno je da navedeno rješenje treba tretirati kao uslugu, a ne kao dugotrajnu imovinu.

Ukupno će u nabavu dugotrajne imovine biti utrošeno 1.050 EUR.

Višak prihoda

Planiran je *Višak prihoda* tekućeg razdoblja u iznosu od 6.440 EUR. Osim viška prihoda iz poslovanja u 2024. godini utvrđeni su i različiti ispravci knjiženja koji se odnose na zdravstveno osiguranje i ostale usklade, a koji su utvrđeni tokom godine.

Višak prihoda na kraju 2024. godine raspoloživ u budućim razdobljima iznosi 559.912,60 EUR (u odnosu na 547.132,31 EUR na kraju 2023. godine).

IV. ZAVRŠNA ODREDBA


Ove izmjene i dopune Financijskog plana Regionalne energetske agencije Sjever za 2024. godinu stupaju na snagu danom donošenja.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA



Sandra Sinjeri, dipl. oec.

Dostaviti:

1. Grad Koprivnica
2. Grad Varaždin
3. Grad Virovitica
4.  Regionalna energetska agencija Sjever

