



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

**Upravni odjel za regionalni razvoj,
infrastrukturu i upravljanje projektima**

KLASA: 053-02/16-01/26

URBROJ: 2170/1-09/10-18-86

Rijeka, 28. veljače 2018.

**PLAN RADA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2018. GODINU S PROJEKCIJAMA
ZA 2019. I 2020. GODINU TD REA KVARNER, REGIONALNE
ENERGETSKE AGENCIJE PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE d.o.o.**



Pročelnik

Izv. prof. dr. sc. Ljudevit Krpan

Materijal izradio:

Petar Popović, dipl.ing.str.

1. PRAVNI OSNOV

Člankom 52. točkom 21. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09, 9/13, 25/13 – pročišćeni tekst i 5/18) propisano je da Župan usvaja planove rada i izvješća o radu ustanova i trgovačkih društava kojima je Županija osnivač ili suosnivač, osim ako zakonom ili aktom o osnivanju nije drugačije određeno.

Člankom 25. stavkom 1. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije ("Službene novine" broj 23/14, 16/15, 3/16 i 19/16 – pročišćeni tekst) propisano je da Župan donosi opće akte kada je to propisano posebnim zakonom, pojedinačne akte kada rješava o pojedinim pravima, obvezama i pravnim interesima fizičkih i pravnih osoba, te zaključke.

2. OBRAZLOŽENJE

Osnivanje i poslovanje trgovačkog društva Regionalna energetska agencija Kvarner d.o.o. (u daljnjem tekstu: REA Kvarner d.o.o.) od 2009. do 2012. godine bilo je sufinancirano kroz EU programski okvir CIP-Inteligentna Energija Europe. Po završetku projekta REA Kvarner d.o.o. je nastavila s poslovanjem i aktivnostima na području obnovljivih izvora energije i energetske učinkovitosti pružanjem usluga na tržištu kao i kandidiranjem i provedbom EU projekata. Programske aktivnosti agencije proizlaze iz Zakona o energiji, Zakona o energetske učinkovitosti i ostalih zakonskih i podzakonskih akata u sferi energetike.

U 2017. godini Primorsko-goranska županija je analizirala prednosti i nedostatke poslovanja agencije u obliku trgovačkog društva ili ustanove, te je zaključeno da je oblik ustanove prikladniji u smislu potreba osnivača i plana aktivnosti za buduće razdoblje, dok je s druge strane poslovanje trgovačkog društva REA Kvarner d.o.o. financijski održivo temeljem prihoda koje generiraju fotonaponski sustavi. Stoga je Skupštini Primorsko-goranske županije upućen prijedlog osnivanja ustanove Regionalna energetska agencija Kvarner, koja bi preuzela zaposlenike i aktivnosti trgovačkog društva REA Kvarner d.o.o.. Skupština Primorsko-goranske županije je na 7. sjednici održanoj dana 23. studenog 2017. godine donijela odluku o osnivanju ustanove Regionalna energetska agencija Kvarner.

Donošenjem odluke o osnivanju ustanove stvoreni su preduvjeti za prelazak zaposlenika i nastavak aktivnosti u okvirima ustanove, odnosno, od 2018. godine nije u planu da REA Kvarner d.o.o. provodi aktivnosti za Primorsko-goransku županiju. No REA Kvarner d.o.o. će kao trgovačko društvo ostvarivati vlastite prihode na tržištu. Budući da je poslovanje financijski održivo temeljem prihoda iz fotonaponskih sustava, REA Kvarner d.o.o. će do daljnjega biti aktivna tj. neće se pokrenuti postupak likvidacije društva.

Stoga se plan rada REA Kvarner d.o.o. za 2018. godinu temelji na prihodima od proizvodnje električne energije iz već izgrađenih fotonaponskih sustava, što će ostati osnovna aktivnost društva. Društvo će poslovati bez zaposlenih, a u slučaju izvršenja pojedinih usluga na tržištu, na adekvatan način će se riješiti kadrovsko pitanje. Društvo će imati direktora koji neće biti u radnom odnosu, odnosno neće primati plaću, što je u skladu sa Zakonom o radu i Zakonom o trgovačkim društvima. Naime, u trgovačkom društvu ne mora biti niti jednog zaposlenog radnika u smislu kako radni odnos i radnika definira Zakon o radu. S druge strane, Zakon o trgovačkim društvima propisuje obvezna tijela svakog trgovačkog društva, pa tako društvo mora imati osobu ovlaštenu na zastupanje pravne osobe, najčešće direktora. Međutim, direktor ne mora nužno biti u radnom odnosu s društvom kojega je direktor i može svoje obveze vršiti bez naknade.

Plan rada REA-e Kvarner d.o.o. za 2018. godinu nadalje (u prilogu) temelji se na vlastitim prihodima iz fotonaponskih sustava, koji omogućuju financijsku održivost

poslovanja, odnosno podmirivanje troškova poslovanja i kreditnih obaveza, uz ostvarivanje dobiti.

Nadzorni odbor REA-e Kvarner d.o.o. je na svojoj 2. sjednici održanoj 19. prosinca 2017. godine razmotrio i prihvatio Plan rada i financijski plan za 2018. godinu (Odluka u prilogu).

3. IZNOS NOVČANIH SREDSTAVA POTREBNIH ZA PROVEDBU PROGRAMA

Za provođenje aktivnosti planiranih Planom rada i financijskim planom za 2018. godinu s projekcijama za 2019. i 2020. godinu TD REA Kvarner, Regionalne energetske agencije PGŽ d.o.o. nije potrebno osigurati dodatna sredstva u Proračunu Primorsko-goranske županije za 2018. godinu, odnosno aktivnosti nemaju fiskalni učinak na Proračun.

4. PRIJEDLOG ZAKLJUČKA

Slijedom navedenog predlaže se Županu Primorsko-goranske županije da donese zaključak u tekstu kako slijedi:

Na temelju članka 52. točke 21. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09, 9/13, 25/13-pročišćeni tekst i 5/18) i članka 25. stavka 1. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije ("Službene novine" broj 23/14, 16/15, 3/16 i 19/16 – pročišćeni tekst), Župan Primorsko-goranske županije dana _____ 2018. godine donio je sljedeći

Z a k l j u č a k

1. Usvaja se Plan rada i financijski plan za 2018. godinu s projekcijama za 2019. i 2020. godinu TD REA Kvarner, Regionalne energetske agencije Primorsko-goranske županije d.o.o..



Regionalna Energetska Agencija Kvarner d.o.o.
Regional Energy Agency Kvarner Ltd.



Ciottina 17b, 51000 Rijeka, Hrvatska T +385 (0)51 631 844 F +385 (0)51 263 751 E info@reakvarner.hr

**PLAN RADA I FINANCIJSKI PLAN ZA 2018. GODINU S
PROJEKCIJAMA ZA 2019. I 2020. GODINU TRGOVAČKOG
DRUŠTVA REA KVARNER, REGIONALNA ENERGETSKA AGENCIJA
PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE d.o.o.**

Direktor

REA KVARNER d.o.o.
RIJEKA, Ciottina 17/b
Đárko Jardas, dipl. ing.

Materijal pripremio

Andrej Filčić, univ.spec.oec.

Rijeka, 28. studenoga 2017.

1. OBRAZLOŽENJE

Trgovačko društvo Regionalna energetska agencija Kvarner d.o.o. (u daljnjem tekstu REA Kvarner) osnovano je 2009. godine sa svrhom uspostavljanja jedinstvenog organizacijskog i institucionalnog okvira za racionalnije korištenje postojećih energetske resursa kao i poticanje proizvodnje energije iz obnovljivih i alternativnih izvora u Primorsko-goranskoj županiji.

Programske aktivnosti agencije proizlaze iz Zakona o energiji, Zakona o energetske učinkovitosti i ostalih zakonskih i podzakonskih akata u sferi energetike. Također, program rada Regionalne energetske agencije Kvarner d.o.o. uključuje i provedbu aktivnosti koje je Primorsko-goranska županija preuzela potpisivanjem Energetske povelje u projektu SGE-UNDP, a koje se odnose na uštede energije prvenstveno u javnim zgradama, dobivanje energije iz obnovljivih izvora energije i smanjenom ispuštanju stakleničkih plinova prvenstveno CO₂ u atmosferu.

U 2017. godini Primorsko-goranska županija je analizirala prednosti i nedostatke poslovanja agencije u obliku trgovačkog društva u odnosu na oblik ustanove te je zaključeno da je oblik ustanove prikladniji u smislu potreba osnivača i plana aktivnosti za buduće razdoblje, dok je s druge strane poslovanje trgovačkog društva REA Kvarner d.o.o. financijski održivo samo temeljem prihoda koje generiraju fotonaponski sustavi. Stoga je Skupštini Primorsko-goranske županije upućen prijedlog osnivanja ustanove Regionalna energetska agencija Kvarner, koja bi preuzela zaposlenike i aktivnosti trgovačkog društva REA Kvarner d.o.o. Skupština Primorsko-goranske županije je na 7. sjednici održanoj dana 23. studenog donijela odluku o osnivanju ustanove Regionalna energetska agencija Kvarner.

2. PLAN RADA REA KVARNER ZA 2018. GODINU I SREDSTVA ZA NJIHOVU REALIZACIJU

Donošenjem odluke o osnivanju ustanove stvoreni su preduvjeti za prelazak zaposlenika i nastavak aktivnosti u okvirima ustanove, odnosno, od 2018. godine nije u planu da REA Kvarner d.o.o. provodi aktivnosti za Primorsko-goransku županiju, jer će to vršiti ustanova. No, REA Kvarner d.o.o., može, ukoliko za to budu postojali uvjeti, ostvarivati vlastite prihode na tržištu. Budući da je poslovanje financijski održivo temeljem prihoda iz fotonaponskih sustava, REA Kvarner d.o.o. će do daljnjega biti aktivna tj. neće se pokrenuti postupak likvidacije društva.

Stoga se plan rada REA Kvarner d.o.o. za 2018. godinu nadalje temelji na prihodima od proizvodnje električne energije iz fotonaponskih sustava, što će ostati osnovna aktivnost društva. Društvo će poslovati bez zaposlenih, a u slučaju izvršenja pojedinih usluga na tržištu, na adekvatan način će se riješiti kadrovsko pitanje. Društvo će imati direktora koji neće biti u radnom odnosu, odnosno neće primati plaću, što je u skladu sa Zakonom o radu i Zakonom o trgovačkim društvima. Naime, u trgovačkom društvu ne mora biti niti jednog zaposlenog radnika u smislu kako radni odnos i radnika definira Zakon o radu. S druge strane, Zakon o trgovačkim društvima propisuje obvezna tijela svakog trgovačkog društva, pa tako društvo mora imati osobu ovlaštenu na zastupanje pravne osobe, najčešće direktora. Međutim, direktor ne mora nužno biti u radnom odnosu s društvom kojega je direktor.

3. FINANCIJSKI PLAN ZA 2018. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2019. I 2020. GODINU

REA Kvarner d.o.o. će financiranje svog poslovanja od 2018. godine nadalje temeljiti na vlastitim prihodima iz fotonaponskih sustava, koji omogućuju financijsku održivost poslovanja, odnosno podmirivanje troškova poslovanja i kreditnih obaveza, uz ostvarivanje dobiti.

U financijskom planu za 2018. godinu planirani su troškovi zaposlenih za jedan mjesec iz razloga što procedura osnivanja ustanove i prelaska zaposlenika ima svoj tijek i zahtjevano vrijeme provedbe, te se u tom smislu financijskim planom namjeravaju predvidjeti sredstva i za zaposlenike u slučaju da prelazak ne bude bio moguć kako je idealno zamišljeno s 01. siječnjem 2018. godine. U projekcijama za 2019. i 2020. godinu nema planiranih troškova zaposlenih, no financijski rezultat pokazuje kako je društvo u mogućnosti podnijeti dodatne troškove.

Društvo će i dalje imati ugovorenu vanjsku uslugu računovodstvenih poslova, što je razvidno iz financijskog plana, te u tom smislu neće biti dovedeno u pitanje financijsko praćenje i izvještavanje. No, ukoliko se ukaže potreba za izvršavanjem poslova financijske operative i unutar društva, može se donijeti odluka o zapošljavanju jedne osobe na nepuno radno vrijeme, a što bi i dalje osiguralo financijsku održivost poslovanja društva sukladno planiranim poslovnim prihodima.

Financijski plan za 2018 . godinu po izvorima prihoda i vrstama rashoda

Naziv pozicije	Plan 2017	Prognoza 2017	Plan 2018	Promjena 2018/2017
	HRK	HRK	HRK	INDEKS
I. POSLOVNI PRIHODI	2.417.648	2.458.000	849.236	35,1
a) Vlastiti prihodi	748.500	798.000	711.000	95,0
b) Prihodi od PGŽ za programe i usluge	825.000	845.000	0	0,0
c) Prihodi EU	841.148	806.500	138.236	16,4
d) Ostali prihodi	3.000	8.500	0	0,0
II. FINANCIJSKI PRIHODI	3.000	15.000	0	0,0
III. OSTALI PRIHODI	0	0	0	
IV. POSLOVNI RASHODI	2.358.896	2.278.118	575.023	24,4
1. Materijalni troškovi	645.070	695.000	158.270	24,5
a) Troškovi sirovina i materijala	66.100	55.000	11.800	17,9
Uredski materijal, sitan inventar, rezervni dijelovi	35.000	18.000	1.000	2,9
Energija	31.100	37.000	10.800	34,7
b) Ostali vanjski troškovi	578.970	640.000	146.470	25,3
Knjigovodstvene, odvjetničke i bilježničke usluge	35.000	41.000	33.600	96,0
Komunalne usluge i naknade	8.900	10.000	8.500	95,5
Zakupnine i najamnine	91.600	97.000	80.000	87,3
Troškovi telefona, interneta	15.600	15.000	6.000	38,5
Poštanski troškovi	2.000	1.600	200	10,0
Usluge održavanja softvera i web stranica	6.800	20.000	600	8,8
Troškovi promidžbe putem tiskovina, TV i sl.	2.000	1.000	0	0,0

Naziv pozicije	Plan 2017	Prognoza 2017	Plan 2018	Promjena 2018/2017
	HRK	HRK	HRK	INDEKS
Troškovi drugih dohodaka (ugovora o djelu, naknade članovima NO)	31.600	135.000	10.000	31,6
Ostali nespomenuti vanjski troškovi i usluge	385.470	319.400	7.570	2,0
<i>Usluge vanjskih eksperata i ostale vanjske usluge</i>	<i>367.900</i>	<i>286.900</i>	<i>100</i>	<i>0,0</i>
<i>Usluge tekućeg održavanja prostora i vozila</i>	<i>14.500</i>	<i>30.500</i>	<i>6.900</i>	<i>47,6</i>
<i>Usluge studentskog servisa</i>	<i>2.500</i>	<i>1.000</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<i>Usluge zaštitara na čuvanju imovine i osoba</i>	<i>570</i>	<i>1.000</i>	<i>570</i>	<i>100,0</i>
2. Troškovi osoblja	1.141.608	1.121.000	101.760	8,9
a) Neto plaće i nadnice	677.164	665.000	60.066	8,9
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	322.337	316.500	28.362	8,8
c) Doprinosi na plaće	142.107	139.500	13.332	9,4
3. Amortizacija	311.118	311.118	287.138	92,3
4. Ostali troškovi	251.100	150.000	26.855	10,7
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	6.000	5.000	1.800	30,0
Premije osiguranja	21.400	10.000	18.000	84,1
Članarine	11.500	13.000	1.000	8,7
Troškovi promocije programa i projekata	53.000	15.000	0	0,0
Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	110.000	49.500	0	0,0
Ostali rashodi za zaposlene	36.000	45.500	2.155	6,0
Troškovi prava na proizvodni i sl. postupak	0	0	0	
Troškovi za priručnike, časopise i stručnu literaturu	1.000	1.000	0	0,0
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.200	11.000	3.900	32,0
5. Ostali poslovni rashodi	10.000	1.000	1.000	10,0
V. FINANCIJSKI RASHODI	51.000	79.000	38.750	76,0
VI. OSTALI RASHODI	0	0	0	
UKUPNI PRIHODI	2.420.648	2.473.000	849.236	35,1
UKUPNI RASHODI	2.409.896	2.357.118	613.773	25,5
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	10.753	115.882	235.462	2.189,8

S obzirom da osnivanje ustanove koja preuzima aktivnosti i zaposlenike trgovačkog društva u 2018. godini ima značajan utjecaj na financijski plan u odnosu na prethodnu godinu, usporedba pojedinih prihodovnih i troškovnih stavki ukazuje na značajan pad u odnosu na prethodnu godinu, dok neke vrste troškova nisu niti planirane jer su u pravilu vezane za aktivnosti koje prelaze u ustanovu.

U strukturi planiranih poslovnih prihoda nalaze se i EU prihodi, no, valja istaknuti kako ti prihodi predstavljaju proporcionalni dio troškova amortizacije pilot projekata iz završenih EU projekata ADRIACOLD i EMILIE, a koji ostaju imovina trgovačkog društva.

U poslovnim rashodima su planirani materijalni troškovi koje će društvo imati neovisno o razini poslovnih aktivnosti, a radi se uglavnom o režijskim troškovima. Troškovi osoblja planirani su za jedan mjesec iz razloga ako ne bude bilo moguće ostvariti prijelaz zaposlenika iz trgovačkog društva u ustanovu već s 01. siječnjem 2018. godine. Troškovi amortizacije uključuju fotonoaponske sustave i EU pilot projekte

ADRIACOLD i EMLIE, za koje je planiran proporcionalni dio EU prihoda na razini 85% troškova. Ostali troškovi se također odnose na režijske troškove, izuzev ostalih rashoda za zaposlene koji su vezani za troškove plaća. Financijski rashodi uključuju kamate na kredite i negativne tečajne razlike.

U konačnici, kao rezultat ukupnih planiranih prihoda u iznosu od 849.236 kuna i ukupnih planiranih rashoda u iznosu od 613.773 kuna, planirana dobit prije oporezivanja za 2018. godinu iznosi 235.462 kuna.

U nastavku se daje prikaz financijskog plana za 2018. godinu po izvorima prihoda, vrstama i mjestima troška, iz čega je vidljiva struktura prethodno prikazanog kumulativnog financijskog plana.

Naziv pozicije	Plan 2018 ukupno	Redovno poslovanje	EU
Prihodi od prodaje električne energija i ostali vlastiti prihodi	711.000	686.605	24.395
Prihodi od EU sufinanciranja	138.236	0	138.236
Ostali prihodi	0	0	0
Ukupni prihodi	849.236	686.605	162.630
Materijalni troškovi	11.800	11.800	0
Ostali vanjski troškovi	146.470	146.470	0
Troškovi za osoblje	101.760	101.760	0
a) nadnice i plaće (neto)	60.066	60.066	0
b) troškovi poreza, prireza i doprinosa iz plaća i na plaće	41.694	41.694	0
Naknade izdataka za zaposlene i naknade za članove prave	2.155	2.155	0
Amortizacija	287.138	124.508	162.630
Ostali troškovi poslovanja (nematerijalni)	24.700	24.700	0
Financijski, izvanredni i ostali navedeni rashodi	39.750	39.750	0
Ukupni rashodi	613.773	451.143	162.630
Financijski rezultat	235.462	235.462	0

Projekcije sačinjene za 2019. i 2020. godinu temelje se na pretpostavkama poslovanja za 2018. godinu, izuzev rashoda za zaposlene.

Financijski plan za 2018. godinu s projekcijama za 2019. i 2020. godinu

Naziv pozicije	Plan 2018	Projekcija 2019	Projekcija 2020	Promjena 2019/2018	Promjena 2020/2018
	HRK	HRK	HRK	INDEKS	INDEKS
I. POSLOVNI PRIHODI	849.236	838.236	838.236	98,7	98,7
a) Vlastiti prihodi	711.000	700.000	700.000	98,5	98,5
b) Prihodi EU	138.236	138.236	138.236	100,0	100,0
II. FINANCIJSKI PRIHODI	0	0	0		
III. OSTALI PRIHODI	0	0	0		
IV. POSLOVNI RASHODI	575.023	471.108	471.108	81,9	81,9
1. Materijalni troškovi	158.270	158.270	158.270	100,0	100,0
a) Troškovi sirovina i materijala	11.800	11.800	11.800	100,0	100,0
b) Ostali vanjski troškovi	146.470	146.470	146.470	100,0	100,0

Naziv pozicije	Plan 2018	Projekcija 2019	Projekcija 2020	Promjena 2019/2018	Promjena 2020/2018
	HRK	HRK	HRK	INDEKS	INDEKS
2. Troškovi osoblja	101.760	0	0	0,0	0,0
3. Amortizacija	287.138	287.138	287.138	100,0	100,0
4. Ostali troškovi	26.855	24.700	24.700	92,0	92,0
5. Ostali poslovni rashodi	1.000	1.000	1.000	100,0	100,0
V. FINANCIJSKI RASHODI	38.750	38.750	38.750	100,0	100,0
VI. OSTALI RASHODI	0	0	0		
UKUPNI PRIHODI	849.236	838.236	838.236	98,7	98,7
UKUPNI RASHODI	613.773	509.858	509.858	83,1	83,1
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	235.462	328.378	328.378	139,5	139,5

Zbog izostanka rashoda za zaposlene u 2019. i 2020. godini projicira se ostvarivanje veće dobiti prije oporezivanja u odnosu na 2018. godinu.

R. br.	Cilj	Aktivnosti	Nositelj	Pokazatelj učinka	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2018.	Ciljana vrijednost 2019.	Ciljana vrijednost 2020.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Proizvodnja električne energije iz fotonaponskih sustava	Rad fotonaponskih sustava	REA Kvarner	Proizvedena količina električne energije	kWh	191.000	191.000	191.000	191.000

Odluka broj: 03/01/2017-03

Temeljem čl. 22. i 25. Izjave o osnivanju trgovačkog društva REA Kvarner, Regionalna energetska agencija Primorsko-goranske županije d.o.o. Rijeka (u daljnjem tekstu: REA Kvarner), Nadzorni odbor dana 19. prosinca 2017. godine donosi

ODLUKU
o donošenju Plana rada i financijskog plana za 2018. godinu s projekcijama za 2019. i 2020. godinu trgovačkog društva REA Kvarner, Regionalna energetska agencija Primorsko-goranske županije d.o.o.

Članak 1.

Donosi se Plan rada i financijski plan za 2018. godinu s projekcijama za 2019. i 2020. godinu REA-e Kvarner, (u daljnjem tekstu: Plan), koji čini sastavni dio ove Odluke.

Članak 2.

Zadužuje se direktor REA-e Kvarner da Plan dostavi Primorsko-goranskoj županiji putem nadležnog Upravnog odjela za regionalni razvoj, infrastrukturu i upravljanje projektima.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednik Nadzornog odbora

Ivo Simper, prof.

