



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

Odjel gradske uprave za kulturu

KLASA: 610-01/17-10/17

URBROJ: 2170/01-06-00-17-1

Rijeka, 25. 8. 2017.

Gradonačelniku
- ovdje

**Predmet: Izvešće o radu i poslovanju trgovačkog društva RIJEKA 2020 d.o.o.
za 2016. godinu**

Dokument izradile:

Irena Kregar Šegota, direktorica Sektora za razvoj i strateška partnerstva (članica Uprave – direktorica Društva do 31.12.2016.)

Emina Višnić, članica Uprave – direktorica Društva (od 1.1.2017.)

**Pročelnik
Ivan Šarar**



Sadržaj

1. Uvod	3
2. Obujam usluga / Provedba aktivnosti.....	3
2.1. Priprema kulturnog programa RIJEKA 2020	4
2.1.1. Opći programi.....	4
2.1.2. Programski pravci.....	4
2.2. Komunikacijske i marketinške aktivnosti vezane uz pripremu programa RIJEKA 2020	5
2.3. Aktivnosti međunarodne suradnje i umrežavanja	5
2.4. Priprema strategije i projekata za privlačenje sredstava iz EU programa i fondova	5
2.5. Organizacijske aktivnosti: uspostavljanje ureda i zapošljavanje	6
3. Rad tijela Društva	6
3.1. Rad Skupštine Društva	6
3.2. Rad Nadzornog odbora Društva.....	6
4. Broj zaposlenika	7
5. Prihodi poslovanja	7
5.1. Planirani prihodi	7
5.2. Realizirani prihodi	7
6. Rashodi poslovanja	8
6.1. Planirani rashodi	8
6.2. Realizirani rashodi	8
6.3. Obrazloženje rashoda	8
7. Pregled prihoda i rashoda s obzirom na aktivnosti i izvore financiranja	9
8. Godišnji obračun.....	11
8.1. Bilanca	11
8.2. Račun dobiti i gubitaka.....	12

1. Uvod

Trgovačko društvo RIJEKA 2020 d.o.o. osnovano je 24. svibnja 2016. godine od strane Grada Rijeke i Primorsko-goranske županije. Poslovni udjeli članova Društva iznose za Grad Rijeku 72% poslovnih udjela, a za Primorsko-goransku županiju 28% poslovnih udjela.

Društvo je osnovano sa svrhom provođenja projekta Europska prijestolnice kulture za 2020. godinu u Republici Hrvatskoj. Zadatak Društva je samostalna, efikasna i transparentna provedba projekta RIJEKA 2020 na način da će se implementirati operativne, programske i komunikacijske strategije, dok će infrastrukturne investicije obuhvaćene Prijavnom knjigom voditi Grad Rijeku, odnosno Primorsko-goranska županija.

Društvo je odgovorno za pripremu i provedbu kulturnog i umjetničkog programa, komunikaciju i marketing, prikupljanje sredstava i upravljanje.

Glavna zadaća Društva ja osigurati provođenje umjetničke vizije i strukture kulturnog programa te osigurati uvjete koji odgovaraju strateškim i operativnim ciljevima, kao što je zacrtano u prijavnoj dokumentaciji za naslov Europske prijestolnice kulture.

Temeljni kapital Društva sastoji se od dva uloga u visini iznosa temeljnog kapitala Društva, od čega je ulog u nominalnom iznosu od 50.000,00 kn uloženi od Grada Rijeke, a ulog u nominalnom iznosu od 20.000,00 kn od Primorsko-goranske županije.

Odluku o pristupanju osnivanju trgovačkog društva RIJEKA 2020 kao društva s ograničenom odgovornošću za pripremu i provedbu projekta Europska prijestolnice kulture za 2020. godinu u Republici Hrvatskoj donijelo je Gradsko vijeće Grada Rijeke na sjednici održanoj 20. travnja 2016. godine, odnosno Županijska skupština Primorsko-goranske županije na sjednici održanoj 25. travnja 2016. godine. Odluka o prihvaćanju Društvenog ugovora o osnivanju Društva usvojena je od strane Skupštine Društva dana 24. svibnja 2016. godine.

Sukladno članku 32. Društvenog ugovora o osnivanju društva RIJEKA 2020 d.o.o. Uprava utvrđuje godišnje planove i programe rada i poslovanja Društva, a prema članku 28. Nadzorni odbor daje prethodnu suglasnost Upravi za plan i program rada i poslovanja Društva.

2. Obujam usluga / Provedba aktivnosti

Do kraja 2016. godine RIJEKA 2020 d.o.o. provela je niz pripremnih aktivnosti vezanih uz provedbu projekta Rijeka Europska prijestolnica kulture 2020., koje su uključivale pripremu kulturnog programa RIJEKA 2020, komunikacijske i marketinške aktivnosti vezane uz pripremu programa RIJEKA 2020, pripremu projekata za privlačenje sredstava iz EU programa i fondova; aktivnosti međunarodne suradnje i umrežavanja, kao i različite organizacijske aktivnosti. Aktivnosti Društva provedene su temeljem definiranog Programa rada i poslovanja za razdoblje studeni - prosinac 2016. godine, koji je usvojen na 2. sjednici Nadzornog odbora održanoj 25. listopada 2016. godine. S obzirom da su ostvareni manji prihodi nego je planirano, aktivnosti su realizirane u smanjenom obimu.

Sve aktivnosti provedene u 2016. godini provodile su se u suradnji s Gradom Rijekom, Odjelom za kulturu koji je izravno proveo i niz drugih pripremnih i programskih aktivnosti. Dio pripremnih aktivnosti vezanih uz programske pravce „27 susjedstava“ i „Lunogmare / Coastlines“ provodio je Upravni odjel za kulturu, sport i tehničku kulturu Primorsko-goranske županije.

Društvo je u ovom izvještajnom razdoblju provelo sljedeće aktivnosti:

2.1. Priprema kulturnog programa RIJEKA 2020

2.1.1. Opći programi

Opći programi obuhvaćaju provedbu aktivnosti koji nisu izravno planirani kao dio razvitka programskih pravaca, ali koji doprinose njihovom razvoju, odnosno obuhvaćaju različite aspekte više programskih pravaca. U izvještajnom razdoblju Društvo je realiziralo sljedeće aktivnosti:

RiHub

Izrada prezentacije uređenja prostora RiHub: maketa (mjerilo 1:100) i brošura (6 primjeraka, format A3) sa svrhom predstavljanja projektne dokumentacije za uređenje interijera prostora RiHUB (koju je naručio Grad Rijeka), a radi upoznavanja šire javnosti i partnera s budućom namjenom i programom prostora.

Karneval

Lidija Nikočević provela je istraživanje preferencija, raspoloživosti, kreativnih potencijala i drugih mogućnosti karnevalskih grupa i pojedinaca koji se zanimaju za karneval i/ili u njemu sudjeluju (terenski rad koji koristi metodu intervjua, opservacije i drugih metoda ispitivanja) vezano uz Riječki karneval, odnosno svečanost otvaranja RIJEKA 2020; izrada studije koja analizira i interpretira rezultate navedenog istraživanja, mapira i specificira mogućnosti i sadržaje, ukazuje na daljnje vrijednosti i potencijalne aktivnosti na temu karnevala te sugerira dinamiku i kvalitetu rada na tom programu u periodu 2017-2021.

2.1.2. Programski pravci

Provedba aktivnosti vezanih uz pripreme kulturnog programa programskih pravaca uključuje izradu planova i strategija, umrežavanje s partnerima i provedbu pilot programa. U izvještajnom razdoblju Društvo je provelo dio aktivnosti dvaju programskih pravaca:

Doba moći

Barbara Babačić provela je aktivnosti u okviru programskog pravca *Doba moći* i to: osmišljavanje znanstvenog istraživanja o (ne)uključivanju manjina u kazališno-kulturni život koje uključuje predavanje na Ekonomskom fakultetu, autorski rad s ukupno 5 grupa kao i redovito komuniciranje s 25 studentica i studenata, odnosno manjinskim udrugama Slovenaca, Talijana, Albanaca, Mađara, Roma i Nijemaca u Rijeci i Opatiji; osmišljavanje nove produkcije odnosno predstave u sklopu RE Mreže studenata Akademija dramskih umjetnosti na području bivše Jugoslavije, koja će biti realizirana u Rijeci; priprema sadržaja prijavnice za program Kreativna Europa vezano uz projekt ReDiscovering Europe (ex Gorski divovi) i njegove aktivnosti.

Slatko i slano

U sklopu ovog programskog pravca koji se provodi u suradnji s Centrom za napredne studije Jugoistočne Europe pri Sveučilištu u Rijeci, realizirano je prvo veće javno događanje pilot programa EPK pod nazivom „Fashion Week – Winter 2016“ (19. – 20. prosinac 2016., OKC Palach). U okviru ovog događanja prezentirani su teme, koncepti i teorijska pozadina urbane reinencije teritorija grada na kojem rijeka susreće more. Prvog dana programa prezentirani su radovi studenata 9. semestra arhitekture (Arhitektonski fakultet Sveučilišta u Zagrebu). Radovi su predstavljeni na izložbi u Galeriji SKC te se o njima raspravljalo s međunarodnim stručnjacima u pet panela. Prvi je dan završen javnom debatom koja je ugostila uvažene arhitekta i povjesničare. Drugi dan programa bio je otvoren za javnost, a uključivao je otvaranje još jedne izložbe pod nazivom „Vi ste sada ovdje“, autora Vuka Ćosića, koja je predstavila povijesne mape Rijeke i regije u Galeriji Plavi salon u zgradi gradske uprave. Program je nastavljen nizom panela koji su se bavili stvarnim stanjem u gradovima u regiji i njihovim budućim (spekulativnim) stvarnostima. Događaj je završio javnom raspravom na temu: Rijeka EPK 2020 – Pojačalo urbane reinencije. U okviru aktivnosti pripreme programa organiziranje glazbeni program (Vanja Kauzlarić) i domjenak. Događaj je dokumentiran kroz razgovore sa sudionicima te snimanje i montažu video materijala za objavu na digitalnim platformama.

Ida Križaj Leko provodila je aktivnosti u okviru programskog pravca Slatko i slano, razradu strategije programskog pravca u godišnjem periodu do 2020., te nakon 2020. godine, kao i osmišljavanje i provedba javnog događaja „Fashion week“.

2.2. Komunikacijske i marketinške aktivnosti vezane uz pripremu programa RIJEKA 2020

Provedene su sljedeće aktivnosti:

Pisanje tekstova i sadržajno uređivanje te izrada prezentacije i promotivne knjižice RIJEKA 2020 koja uključuje uredničko definiranje brošure i prezentacija;

Osmišljavanje koncepta i storyboarda te produkcija promotivnog filma „Kuhanje grada“ na engleskom jeziku za potrebe prezentacije projekta. Film je izradila tvrtka Surogat d.o.o. a prezentiran je i na sastanku vijeća EU 15.11.2016.

Promocija projekta na mrežnoj stranici projekta i društvenim mrežama (slaganje sadržaja za internet stranicu www.rijeka2020.eu: praćenje događaja vezanih za projekt RIJEKA 2020, praćenja događaja u kulturi i ostalih bitnih događaja u Rijeci kao i događaja partnera projekta i ostalih EPK gradova, pisanje tekstova o tim događajima, fotografiranje i snimanje video sadržaja, uređivanje sadržaja na internet stranici www.rijeka2020.eu., uređivanje i vođenje Facebook, Twitter i Instagram profila;

Prijevod tekstova promotivnih materijala, tekstova za web stranicu, društvene mreže i prezentacije s hrvatskog na engleski, talijanski i francuski jezik.

2.3. Aktivnosti međunarodne suradnje i umrežavanja

Izrađen je koncept prezentacije RIJEKA 2020 u suradnji s diplomatskom mrežom RH tijekom 2017. godine koja uključuje dobre prakse, mapiranje potencijala, rangiranje ciljeva i skicu kalendara događanja.

Održani su i sastanci te provedene aktivnosti umrežavanja s partnerima na lokalnoj, županijskoj, nacionalnoj i međunarodnoj razini kao i predstavljanja projekta na konferencijama i skupovima u zemlji i inozemstvu: sastanak s predstavnikom zaklade EU-Japan Fest; prezentacija na Tribina o EPK, Sarajevo; prezentacija na Konferenciji mreže gradova industrijske baštine; sudjelovanje na HUOJ konferenciji u Zagrebu; prezentacija projekta diplomatskom zboru i predstavnicima kulturnih centara u RH; sastanak u Europskoj komisiji, BXL; sudjelovanje na sastanku EPK gradova u Aarhusu; radionica na temu Brickhouse u sklopu Međunarodne konferencije o inovativnosti u obrazovanju; u sklopu hrvatskog paviljona na Europskom nogometnom prvenstvu u Parizu predstavljen projekt RIJEKA 2020, u suradnji s Hrvatskom turističkom zajednicom i Hrvatskim nogometnim savezom.

2.4. Priprema strategije i projekata za privlačenje sredstava iz EU programa i fondova

Ugovorena je vanjska tehnička pomoć za izradu prijave na EU programe i fondove u svrhu mapiranja ključnih mjera i potencijalnih projekata koji proizlaze iz programa Rijeka EPK 2020 (odnosno kandidacijske knjige). Uspostavljen je strateški pristup i akcijski plan za pribavljanje sredstava koji sadrži detaljan popis aktivnosti i opis pojedinih projekata (mjera) te potrebnih uvjeta za ostvarenje plana aktivnosti. Napravljen je pregled aktualnih natječaja te osnovna razrada projektnih prijedloga s kojima bi se u što kraćem roku apliciralo za bespovratna sredstva (zaključno s 2016. godinom).

Za projekt „REdiscovering Europe“, osigurana je tehnička pomoć za pripremu prijave na natječaj Kreativna Europa. Nositelj projekta je HNK Ivana pl Zajca, partneri su Deutsches Staatstheater Temeswar/Teatrul German de Stat Timișoara (RO); Slovensko narodno gledališče -Teatro stabile Sloveno Trieste (IT); ALBANSKI TEATAR/Albanian Theatre SKOPJE (FYROM); Pozorište "Kosztolányi Dezső" Színház/Hungarian Theatre Subotica (RS), a projekt uključuje kazališnu koprodukciju među kazalištima koja djeluju na manjinskim jezicima u Europi (Pirandello: „Gorski divovi“ u režiji P. Magellija); promocija njihovog rada i rasprave o problematici uključivanja manjinskih zajednica u kulturu gradova.

2.5. Organizacijske aktivnosti: uspostavljanje ureda i zapošljavanje

Od kraja prosinca 2016. godine Društvo privremeno djeluje u prostorima na adresi Uljarska 1 u Rijeci, (u dijelu iz kojeg su iseljeni uredi HNK Ivana pl. Zajca) te je obavljena priprema ureda za rad (uređenje i djelomično opremanje) u 2017. godini, uz potporu Grad Rijeka, Zavoda za informatičku djelatnost.

Nije realizirano planirano zapošljavanje direktora Društva za razdoblje studeni – prosinac 2016 zbog toga što je direktorica Društva izabrana na javnom natječaju imenovana od 1. siječnja 2017. godine. Privremena direktorica Društva je do 31. prosinca 2016. obavljala svoje dužnosti temeljem ugovora o djelu, a uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora.

Za obavljanje niza administrativnih i pravnih poslova (registracija Društva, ugovori, priprema materijala za potrebe tijela društva i slično), angažirana je stručna pravna pomoć temeljem ugovora o djelu. Vezano uz financijsko poslovanje Društva, otvoren je račun Društva kod poslovne banke te je uspostavljen platni promet, jednokratno je angažiran porezni savjetnik te tvrtka specijalizirana za računovodstveno-knjigovodstvene usluge.

3. Rad tijela Društva

3.1. Rad Skupštine Društva

Tijekom 2016. godine održane su četiri sjednice Skupštine društva na kojima su donesene sljedeće odluke:

1. sjednica (24.05.2016.)

- Odluka o imenovanju zapisničara – javni bilježnik Marina Sablić – Dorčić
- Odluka o prihvaćanju Društvenog ugovora o osnivanju RIJEKA 2020 d.o.o.
- Odluka o izboru predsjednika Skupštine (Vojko Obersnel)
- Odluka o imenovanju člana uprave RIJEKA 2020 d.o.o. (Irena Kregar Šegota)
- Odluka o izboru članova Nadzornog odbora (Ivan Šarar, Nada Gunjača, Snježana Prijčić-Samardžija i Dragica Marač)

2. sjednica (04.07.2016.)

- Odluka o raspisivanju natječaja za imenovanje direktora RIJEKA 2020 d.o.o.

3. sjednica (03.10.2016.)

- Odluka o odabiru Direktorice (Emina Višnić) RIJEKA 2020 d.o.o.
- Ispravak Odluke o odabiru direktorice (Emine Višnić) RIJEKA 2020 d.o.o.

4. sjednica (21.12.2016.)

- Odluka o usvajanju Pravilnika o radu u trgovačkom društvu RIJEKA 2020 d.o.o.

3.2. Rad Nadzornog odbora Društva

Tijekom 2016. godine održane su tri sjednice Nadzornog odbora na kojima su donesene sljedeće odluke:

1. sjednica (24.5.2016.)

- Odluka o izboru predsjednika Nadzornog odbora (Ivan Šarar)

2. sjednica (25.10.2016.)

- Odluka o usvajanju Poslovnika o radu Nadzornog odbora RIJEKA 2020 d.o.o
- Zaključak o prihvaćanju informacija o provedenom natječaju i odabiru direktora RIJEKA 2020 d.o.o.
- Odluka o davanju prethodne suglasnosti na Plan i program rada i poslovanja za 2016. godinu (za razdoblje studeni – prosinac)

3. sjednica (21.12.2016.)

- Odluka o davanju prethodne suglasnosti Skupštini na Prijedlog pravilnika o radu
- Odluka o davanju prethodne suglasnosti Upravi na Prijedlog pravilnika o unutarnjem ustrojstvu – organizaciji i sistematizaciji rada

S obzirom da u 2016. g. u Društvu nije bilo zaposlenih, nije imenovan peti član Nadzornog odbora – predstavnik radnika.

4 . Broj zaposlenika

Trgovačko društvo RIJEKA 2020 u izvještajnom razdoblju nije imalo zaposlenih radnika. Financijskim planom za studeni – prosinac 2016. bila je planirana samo plaća direktora Društva, no budući da se ni to zapošljavanje nije realiziralo naknada za obavljanje poslova direktora društva isplaćena je putem ugovora o djelu, uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora.

5 . Prihodi poslovanja

5.1. Planirani prihodi

Financijskim planom za razdoblje studeni – prosinac 2016. godine planirani su ukupni prihodi u iznosu od 1.000.000 kn, i to:

- 400.000 kn iz Proračuna Grada Rijeke (što je potvrđeno usvajanjem Izmjena i dopuna proračuna Grada Rijeke za 2016. godinu na sjednici Gradskog Vijeća od 29. rujna 2016. godine),
- 160.000 kn iz Proračuna Primorsko-goranske županije (što je potvrđeno na 30. sjednici Županijske skupštine od 29. rujna 2016. godine, u II. izmjenama i dopunama Proračuna Primorsko-goranske županije za 2016. godinu),
- 440.000 kn od Ministarstva kulture RH (Odlukom o osiguravanju sredstva trgovačkom društvu RIJEKA 2020 d.o.o. za projekt Europska prijestolnica kulture Ministarstva kulture, od 11. studenoga 2016. godine, dodijeljeno je 400.000 kn, s rokom izvršenja 30. ožujka 2017. godine)

5.2. Realizirani prihodi

U 2016. godini realizirani su prihodi u ukupnom iznosu od 322.219 kn, i to:

- 159.978 kn iz Proračuna Primorsko-goranske županije
- 162.241 kn iz Proračuna Ministarstva kulture RH

Sredstva iz Proračuna Grada Rijeke ugovorena su Ugovorom o sufinanciranju od 21. 11. 2016., no nisu realizirana u 2016. godini, odnosno sredstva su doznačena u siječnju 2017. godine (uplate po 100.000 kn 26.1., 27.1., 30.1. i 31.1.) te se knjiže kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima, odnosno kao prihod za 2017. godinu. Grad Rijeka je temeljem sklopljenog ugovora ukupan iznos priznao kao rashod Proračuna u 2016. godini, a Društvo je, s obzirom na vrijeme realizacije prihoda i rashoda, temeljem standarda HSF1 15.37 ista sredstva prenio kao prihod za 2017. godinu.

Sredstva iz Proračuna Primorsko-goranske županije ugovorena su Ugovorom o sufinanciranju od 10.11.2016., a doznačena su 13.12.2016. godine u iznosu od 160.000 kn i gotovo u cijelosti su realizirana kao prihod za 2016. g. Dio sredstva (22 kn), temeljem standarda HSF1 15.37, knjiži se kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima, odnosno kao prihod za 2017. godinu.

Odlukom Ministarstva kulture od 11.11.2016. iz Državnog proračuna za 2016. godinu su dodijeljena sredstva u iznosu od 400.000 kn (s rokom realizacije 30.3.2017.), koja su doznačena na račun Društva 22.11.2016. godine. Dio sredstva (237.781 kn), temeljem standarda HSF1 15.37, knjiži se kao prihod u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima, odnosno kao prihod za 2017. godinu.

6. Rashodi poslovanja

6.1. Planirani rashodi

Planom i programom rada i poslovanja za 2016. godinu (za razdoblje 01.11.- 31.12.2016. godinu), za kojeg je Nadzorni odbor dao prethodnu suglasnost svojom odlukom od 25. listopada 2016. godine, predviđeni su rashodi od 1.000.000 kn, prema kategorijama prikazanim u tablici u nastavku.

6.2. Realizirani rashodi

U izvještajnom razdoblju realizirani su rashodi u ukupnom iznosu od 352.039 kn, od čega:

- 159.978 kn iz prihoda doznačenih iz Proračuna Primorko- goranske županije
- 162.241 kn iz prihoda doznačenih iz Proračuna Ministarstva kulture
- 29.820 kn iz temeljnog kapitala Društva (gubitak poslovne godine).

Rashodi su realizirani prema sljedećim kategorijama, prema Planu i programu rada i poslovanja za 2016. godinu:

Br.	KATEGORIJA TROŠKA	PLANIRAN IZNOS	REALIZIRAN IZNOS
1.	PLAĆE ZAPOSLENIKA	48.000	0
2.	SLUŽBENA PUTOVANJA	20.000	0
3.	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	40.000	0
4.	REPREZENTACIJA	20.000	920
5.	ADMINISTRATIVNI I REŽIJSKI TROŠKOVI	25.000	542
6.	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE I PROMIDŽBA	553.000	250.984
7.	OSTALE USLUGE	109.000	66.249
8.	OPREMA I SITAN INVENTAR	125.000	33.181
9.	OSTALI NESPOMENUTI TROŠKOVI	50.000	164
	UKUPNO	1.000.000	352.039

6.3. Obrazloženje rashoda

Rashodi su prikazani prema kategorijama u Planu i programu rada i poslovanja za 2016. godinu te se zaokružuju na najbližu kunu.

U izvještajnom razdoblju u Društvu nije bilo zaposlenika te stoga nisu nastali troškovi plaća (1.) niti službenih putovanja (2.).

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (3.), koje podrazumijevaju troškove putovanja, dnevnica i ostale naknade osobama izvan radnog odnosa nisu ostvareni.

Troškovi reprezentacije (4.) nastali su vezano uz realizaciju aktivnosti propisanih poslovnim planom.

Administrativni i režijski troškovi (5.) bitno su manji od onih predviđenih planom, budući da se s korištenjem ureda započelo tek krajem godine te nisu ispostavljene fakture za režijske troškove. Ovi troškovi uključuju troškove platnog prometa i administrativne naknade.

Intelektualne i osobne usluge te promidžba (6.) uključuju troškove promidžbe (pisanje i uređivanje tekstova te izrada koncepta i odabir sadržaja za promotivnu knjižicu, prezentacije, internetsku stranicu i društvene mreže te izrada promotivnog filma), usluge vezane uz opće poslovanje (vođenje poslovanja, knjigovodstvo, porezno savjetovanje, pravno savjetovanje) te autorskih djela vezanih uz pripremu i provedbu kulturnog programa.

Ostale usluge (7.) uključuju troškove vanjske tehničke pomoći za izradu prijave na EU fondove (Kreativna Europa), troškove izrade makete i knjižice projekta uređenja RiHuba, usluge prijevoda, prijevoza, čišćenja te usluge organizacije i produkcije kulturnog događanja.

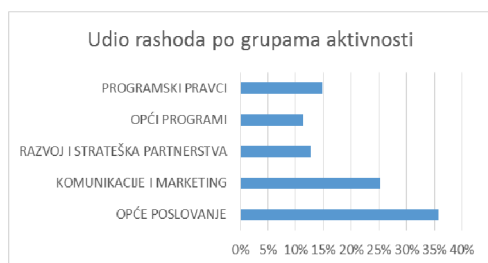
Oprema i sitan inventar (8.) uključuju troškove nabavke uredskog inventara, odnosno namještaja te troškove nabave dijela kompjuterskog inventara.

Ostali nespomenuti troškovi (9.) uključuju troškove telefona.

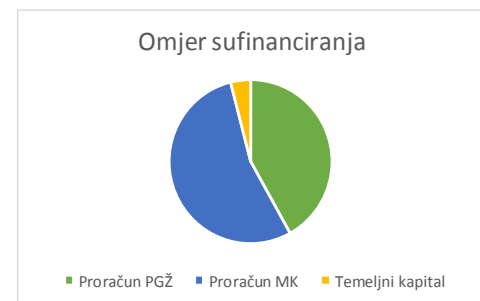
7 . Pregled prihoda i rashoda s obzirom na aktivnosti i izvore financiranja

Rashodi u izvještajno razdoblju raspoređeni su u dvije kategorije aktivnosti (A. opći polovi i B. programski pravci). Prvu kategoriju čine 4 grupe aktivnosti koje se sastoje od jedne ili više pojedinih aktivnosti. (I. Opće poslovanje, II. Komunikacija i marketing, III: Razvoj i strateška partnerstva te IV. Opći programi). Drugu kategoriju čine dvije aktivnosti, odnosno dva programska pravca.

Očekivano, s obzirom na to da je Društvo tek u zadnja dva mjeseca poslovne godine počelo obavljati djelatnost, veći dio rashoda odnose se na rashode u kategoriji A. opći poslovi (85%), a manji dio na rashode u kategoriji B. programski pravci (15%).



Međutim, rashodi općeg poslovanja (administracija i financije, opremanje i uređenje ureda, poslovanje, upravljanje i ostale) nose relativno mali udio (36%) dok je veći dio rashoda (64%) bio namijenjen za komunikaciju i marketing odnosno promociju EPK, programske aktivnosti (opći programi i programski pravci) te za potporne aktivnosti razvoju programa (međunarodna suradnja i tehnička pomoć za EU fondove, odnosno razvoj i strateška partnerstva).



Za sve rashode na razini kategorije, grupe aktivnosti i pojedine aktivnosti prikazanu su izvor financiranja ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju i to iz Proračuna Primorskog-goranske županije (PGŽ), Proračuna Ministarstva kulture RH (MK) te iz gubitaka odnosno temeljnog kapitala. Omjer sufinanciranja iz županijskog i državnog proračuna je približno jednak (PGŽ 45%, MK 46%) dok je preostali dio financiran iz gubitaka (8%).

Sukladno ukupnoj raspodjeli rashoda, iz sredstava Proračuna PGŽ većim su dijelom financirani rashodi u kategoriji A. opći poslovi (79%), a manjim dijelom rashodi u kategoriji B. programski pravci (21%). Većina sredstava Županije utrošena je na rashode općeg poslovanja (79%), a manjim na promociju, programske i potporne aktivnosti (29%). Sredstva Ministarstva utrošena su u cijelosti na aktivnosti promocije (54%), razvoja i strateških partnerstava (28%) te za opće programe (18%). Iz gubitaka financirani su rashodi općeg poslovanja (40%) te rashodi vezani uz programske pravce (60%).

Tablični pregled prihoda i rashoda s obzirom na aktivnosti i izvore financiranja:

AKTIVNOST	UKUPNI IZNOS	Izvor financiranja rashoda		
		Proračun PGŽ	Proračun MK	Temeljni kapital
A. OPĆI POSLOVI	300.100,83	125.795,07	162.241,21	11.815,62
I. OPĆE POSLOVANJE				
Administracija i financije	35.349,45	32.646,33	-	2.703,12
Opremanje i uređenje ureda	38.079,50	28.967,00	-	9.112,50
Poslovanje, upravljanje i ostalo	52.705,08	52.456,15	-	-

UKUPNO	126.134,03	114.069,48	-	11.815,62
II. KOMUNIKACIJE I MARKETING				
Promocija EPK	88.906,80	1.725,59	87.181,21	-
UKUPNO	88.906,80	1.725,59	87.181,21	-
III. RAZVOJ I STRATEŠKA PARTNERSTVA				
Međunarodna suradnja	30.060,00	-	30.060,00	-
Tehnička pomoć - EU fondovi	15.000,00	-	15.000,00	-
UKUPNO	45.060,00	-	45.060,00	-
IV.OPĆI PROGRAMI				
RiHub	30.000,00	-	30.000,00	-
Karneval	10.000,00	10.000,00	-	-
UKUPNO	40.000,00	10.000,00	30.000,00	-
B. PROGRAMSKI PRAVCI	51.937,96	34.182,76	-	17.755,20
Doba moći	15.704,39	-	-	15.704,39
Slatko i slano	36.233,57	34.182,76	-	2.050,81
SVEUKUPNO	352.038,79	159.977,83	162.241,21	29.570,82

Obrazloženje: veza rashoda i usluga / aktivnosti (poglavlje br. 2)

A. OPĆI POSLOVI

I. OPĆE POSLOVANJE

Troškovi su vezani uz usluge/aktivnosti: 5. Organizacijske aktivnosti: uspostavljanje ureda i zapošljavanje te uključuju:

- Administracija i financije (knjigovodstvene usluge, usluge pravne stručne pomoći, usluge poreznog savjetovanja te troškove platnog prometa)
- Opremanje i uređenje ureda (nabava sitnog inventara – uredske opreme i namještaja te usluge čišćenja ureda)
- Poslovanje, upravljanje i ostalo (vođenje poslovanja tvrtke)

II. KOMUNIKACIJE I MARKETING

Troškovi su vezani uz usluge/aktivnosti: 2. komunikacijske i marketinške aktivnosti vezane uz pripremu programa RIJEKA 2020, a obuhvaćaju sve aktivnosti opće promocije projekta EPK (priprema promotivnih materijala, izrada filma, komuniciranje putem digitalnih platformi i slično).

III. RAZVOJ I STRATEŠKA PARTNERSTVA

Troškovi su vezani uz usluge/aktivnosti: 3. Aktivnosti međunarodne suradnje i umrežavanja i 4. priprema strategije i projekata za privlačenje sredstava iz EU programa i fondova

IV.OPĆI PROGRAMI

Troškovi su vezani uz usluge/aktivnosti: 1. Priprema kulturnog programa RIJEKA 2020 - 1.1. Opći programi (RiHub i Karneval)

B. PROGRAMSKI PRAVCI

Troškovi su vezani uz usluge/aktivnosti: 1. Priprema kulturnog programa RIJEKA 2020 - 1.2. Programski pravci (Doba moći, Slatko i slano)

Obrazloženje: omjer prihoda osnivača

Sukladno uputama predstavnika Primorsko-goranske Županije koji je ovlašten za praćenje Ugovora o sufinanciranju između Županije i Društva, g. Valerija Jurešića, pročelnika Upravnog odjela za kulturu, sport i tehničku kulturu, koje su predstavljene direktorici Društva na sastanku održanom 5. siječnja 2017. godine, raspored financiranja rashoda iz proračuna osnivača treba slijediti sljedeći princip:

1. opći poslovi tvrtke financiraju su u omjeru 5/7 Grad Rijeka i 2/7 Primorsko-goranska županija;
2. dva od sedam programskih pravaca koji su usmjereni na šire područje Županije („27 susjedstva“ i „Lungomare / Coast Lines“) financira Županija, dok preostalih pet programskih pravaca financira Grad.

U skladu s prethodno navedenim i obzirom da su prihodi od Grada Rijeke odgođeni za 2017. godinu, ovaj se princip nije mogao biti primjenjivan pri alokaciji financiranja rashoda u izvještajnom razdoblju. No kako bi se taj princip dosljedno primijenio, razlika nastala u 2016. godini nivelirat će se kroz izmjene i dopune financijskog plana za 2017. godinu, i to na način da će se iz sredstava Proračuna Grada Rijeke u većem udjelu financirati troškovi općih poslova tvrtke, odnosno da će se iz Proračuna Grada financirati dio troškova programskih pravaca „27 susjedstva“ i „Lungomare / Coast Lines“, i to odgovarajuće sljedećim iznosima:

1. za opće poslove tvrtke 125.795,07 kn
2. za programske pravce 34.182,76 kn

8 . Godišnji obračun

8.1. Bilanca

Bilanca predstavlja sustavni pregled imovine (aktiva) te kapitala i obaveza (pasiva) na dan 31.12.2016. godine.

Aktiva

U aktivi se daje presjek stanja svih sredstava kojima društvo raspolaže i to posebno dugotrajne i kratkotrajne imovine.

Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital

U izvještajnom razdoblju nema potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital.

Dugotrajna imovina

U izvještajnom razdoblju Društvo nije imalo dugotrajne imovine.

Kratkotrajna imovina

U izvještajnom razdoblju kratkotrajna imovina Društva sastoji se od novca na računu Društva. Struktura pozicije novca na računu i blagajni na dan 31.12.2016. bila je sljedeća:

- Novac na žiro računu: 280.394 kn
- *Ukupno: 280.394 kn*

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

U izvještajnom razdoblju nema plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda.

Ukupno aktiva

Ukupno aktiva na dan 31.12.2016. iznosi: **280.394 kn**

Izvanbilančni zapisi

Na dan 31.12.2016. nema izvanbilančnih zapisa.

Pasiva

Pasiva društva predstavlja stanje svih izvora sredstava (vlastitih i tuđih). Pasivu čini pregled kapitala i rezervi, rezerviranja, dugoročnih i kratkoročnih obveza i odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja.

Kapital i rezerve

Struktura pozicije kapital na dan 31.12.2016. bila je sljedeća:

- Temeljni upisani kapital: 70.000 kn
- Gubitak poslovne godine: -29.820 kn
- *Ukupno: 40.180 kn*

Rezerviranja

Na dan 31.12.2016. nisu zabilježena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2016. nema dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2016. iznosile su 2.433 kn. Njihova struktura je sljedeća:

- Dobavljači: 1.770 kn
- Obveze za poreze, doprinose i druga davanja: 633 kn
- *Ukupno: 2.433 kn*

Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji, sukladno standardu HSFI 15 iskazan je iznos neiskorištenih državnih potpora koje se priznaju u prihodu u razdoblju u kojem se mogu povezati s odgovarajućim rashodima, kako slijedi:

- Namjenski dobivena sredstva iz Proračuna Primorsko-goranske županije: 22 kn
- Namjenski dobivena sredstva iz Proračuna Ministarstva kulture RH: 237.759 kn
- *Ukupno: 237.781 kn*

Ukupno pasiva

Ukupno pasiva na dan 31.12.2016. iznosi: **280.394 kn**

Izvanbilančni zapisi

Na dan 31.12.2016. nema izvanbilančnih zapisa.

8.2. Račun dobiti i gubitaka

Poslovni prihodi

Unutar pozicije poslovnih prihoda na stavci ostalih poslovnih prihoda u ukupnom iznosu **322.219 kn** Društvo je iskazalo prihode s naslova namjenskih potpora dobivenih za provođenje programa pripremnih aktivnosti vezanih uz provedbu projekta Rijeka Europska prijestolnica kulture 2020. realiziranih u 2016. godini:

- Namjenski dobivena sredstva iz Proračuna Primorsko-goranske županije 159.978 kn
- Namjenski dobivena sredstva iz Proračuna Ministarstva kulture RH 162.241 kn
- *Ukupno 322.219 kn*

Poslovni rashodi

Ukupni iskazani poslovni rashodi iznose **352.039 kn**. Unutar pozicije poslovnih rashoda iskazani su rashodi na stavci materijalni troškovi u iznosu od 350.577 kn te na stavci ostali troškovi u iznosu od 1.462 kn, i to:

Materijalni troškovi

Na poziciji troškova sirovina i materijala iskazani su sljedeći rashodi:

- Troškovi sitnog inventara 33.180 kn
- *Ukupno 33.180 kn*

Na poziciji ostalih vanjskih troškova iskazani su sljedeći rashodi:

- Troškovi telefona, interneta i prijevoza 1.063 kn
- Usluge čišćenja 4.000 kn
- Usluge promidžbe 105.000 kn
- Intelektualne i osobne usluge 192.334 kn
- Ostale vanjske usluge 15.000 kn
- *Ukupno 317.397 kn*

Na stavci ostali troškovi iskazani su sljedeći rashodi:

- Troškovi reprezentacije 920 kn
- Bankovne usluge i troškovi platnog prometa 456 kn
- Članarine, nadoknade i slična davanja 86 kn
- *Ukupno 1.462 kn*

Dobit ili gubitak razdoblja

Umanjenjem ukupnih prihoda u iznosu od 322.219 kn za ukupne rashode u iznosu od 352.039 kn ostvaren je gubitak prije oporezivanja u iznosu od **29.820 kn**. Prema Zakonu o porezu na dobit (NN 77/04, 90/05, 57/06, 146/08, 80/10, 22/12, 148/13, 143/14) oporezuje se dobit koja nastaje kao razlika između prihoda i rashoda, odnosno računovodstvena dobit ili gubitak utvrđen prema Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja korigira se, odnosno uvećava ili umanjuje po poreznim propisima što se iskazuje u poreznoj Bilanci i čini osnovicu za oporezivanje. Razlike između računovodstvene i porezne Bilance obrazlažu se za porezne svrhe.

Umanjenje gubitka za porezno nepriznate rashode nije rezultiralo dobivanjem osnovice za oporezivanje pa je gubitka nakon oporezivanja iskazan u iznosu od 29.820 kn.

Temeljem svega naprijed iznijetog, predlaže se gradonačelniku donošenje slijedećeg

ZAKLJUČKA

- 1. Prihvaća se Izvješće o radu i poslovanju trgovačkog društva RIJEKA 2020 d.o.o. za 2016. godinu.**
- 2. Izvješće iz točke 1. ovog zaključka prosljeđuje se Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.**