



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Financijski plan CRA/PPA za 2023. godinu

Split, prosinac 2022.

Sadržaj:

1. Financijski plan CRA/PPA
 - 1.1. Plan prihoda i rashoda
 - 1.2. Plan rezultata poslovanja
 - 1.3. Plan zaduživanja i otplata
 - 1.4. Investicijski plan
 - 1.5. Novčani tijek
 - 1.6. Obrazloženje

1. Finacijski plan CRA/PPA-a

Finacijski plan Centra za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija (dalje: CRA/PPA) predlaže ravnatelj CRA/PPA, a donosi ga Upravno vijeće. Finacijski plan sastoji se od:

1. Plana prihoda i rashoda
2. Plana rezultata poslovanja
3. Plana zaduživanja i otplata
4. Investicijskog plana
5. Novčanog tijeka
6. Obrazloženja

Prihodi i rashodi planirani su u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja. U planu rezultata poslovanja vidljiv je planirani rezultat poslovanja koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31. prosinca 2023.

Dana su obrazloženja skupina prihoda i rashoda, novčanog tijeka i investicija. Programi, aktivnosti i projekti koji se planiraju provoditi dani su u Godišnjem programu rada.

Tablica 1.1. Plan prihoda i rashoda (u €)

Račun	Naziv	Plan za 2023.		
		Finacijski plan u €	Rebalans finacijskog plana	Novi finacijski plan u €
PRIHODI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0	0
	311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0	0	0
	321 Prihodi od članarina i članskih doprinosa			0
33	Prihodi po posebnim propisima	0	0	0
	331 Prihodi po posebnim propisima			0
34	Prihodi od imovine	13	0	13
	341 Prihodi od finacijske imovine	13	0	13
	342 Prihodi od nefinacijske imovine			0
35	Prihodi od donacija	1.158.007	0	1.158.007
	351 Prihodi od donacija iz proračuna	26.545		26.545
	352 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	680.204	0	680.204
	352 Prihodi od institucija i tijela EU	451.258	0	451.258
36	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
	361 Prihodi od refundacija	0	0	0

37		Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0
	371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			0
UKUPNO PRIHODI			1158020	0	1158020
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)			32058	0	32058
UKUPNO ZA POKRIĆE			1190077	0	1190077

RASHODI					
41		Rashodi za radnike	645531	0	645531
	411	Plaće	529041		529041
	412	Ostali rashodi za radnike	29199	0	29199
	413	Doprinosi na plaće	87292		87292
42		Materijalni rashodi	493596	0	493596
	421	Naknade troškova radnicima	13272	0	13272
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	3185	0	3185
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	132723	0	132723
	425	Rashodi za usluge	331807	0	331807
	426	Rashodi za materijal i energiju	9291	0	9291
	429	Ostalni materijalni rashodi	3318	0	3318
43		Rashodi amortizacije	16590	0	16590
	431	Amortizacija	16590	0	16590
44		Financijski rashodi	1991	0	1991
	443	Ostali financijski rashodi	1991	0	1991
45		Donacije	1327	0	1327
	451	Tekuće donacije	1327	0	1327
	452	Kapitalne donacije	0	0	0
UKUPNO RASHODI			1159036	0	1159036
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)				0	
UKUPNO ZA POKRIĆE			1190077	0	1190077
(PRIHODI + VIŠAK)-(RASHODI + MANJAK)			31041	0	31041

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja u 2023. godini

UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)	32058	0	32058
OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE (5221)	0		0
OSTATAK PRENESENOG MANJKA PRIHODA ZA POKRIĆE (5222)	0	0	0
<u>PLANIRANI VIŠAK PRIHODA</u>	<u>31041</u>	-	<u>31041</u>
<u>PLANIRANI MANJAK PRIHODA</u>	-	-	<u>0</u>

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2023. godini (u €)

PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA	Iznos (€)
Plan zaduživanja	0
Plan otplata	0

Tablica 1.4. Investicijski plan za 2023. godinu (u €)

INVESTICIJSKI PLAN	Iznos (€)
Licence	720
Komunikacijska oprema, uredska oprema i namještaj	5.400
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	2.700

Tablica 1.5. Planirani novčani tijek za 2023. godinu (u €)

PLANIRANI NOVČANI TIJEK ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.	Iznos (€)
1. Stanje novčanih sredstava na početku godine	156
2. Ukupni priljevi na račune i blagajne	1.158.020
3. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	1.151.266
4. Stanje novčanih sredstava na kraju godine	6.910

Obrazloženje Plana prihoda i rashoda

Skupina 34 - Prihodi od financijske imovine odnose se na dobivene kamate koje banka plaća na depozit.

Skupina 35 - Prihodi od donacija

Prihodi Centra sastoje se od prihoda iz proračuna u iznosu od 26.545 € koje uplaćuje Republika Hrvatska na temelju ugovora o financiranju dijela aktivnosti za tekuću godinu. Najvećim dijelom prihode Centra za 2023. godinu čine sredstva iz Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a) u iznosu od 640.317 €, koja se potvrđuju svake 2 godine na konferenciji ugovornih stranaka Barcelonske konvencije (COP-u) koju organizira Mediteranski akcijski plan Programa Ujedinjenih naroda za okoliš (UNEP/MAP). Sredstva MTF-a koriste se za aktivnosti koje Centar provodi u svim zemljama mediteranske regije prema programu rada donesenom na COP-u, za plaće djelatnika i ostale naknade i nagrade za djelatnike, te za operativne troškove Centra. Ostatak prihoda planira se od UNEP/GEF projekata (UNEP/GEF Child projekt, UNEP/GEF SCCF projekt, UNEP ECAP MED III), sve prema odobrenom planu rada i budžetu kao i od EU projekata.

Skupina 41 - Rashodi za radnike

Rashodi za radnike planirani su na bazi 11 zaposlenika. Planirani su iznosi za plaće, ostali rashodi za radnike i doprinosi. Planirani iznos za plaće i doprinose kao i ostali rashodi za radnike baziraju se na prošlogodišnjem planu.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2022. godine. Planirani rashodi za službena putovanja povećavaju se u odnosu na razinu iznosa iz 2022.g. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi plana iz 2022. g., a naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa planirane su u iznosu nešto većem od planiranog za 2022.g. Dio rashoda za usluge planiran je na osnovi plana iz 2022.g. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a drugi dio rashoda za usluge planiran je sukladno potrebama u 2023.g. (usluge telefona, pošte, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge te intelektualne i osobne usluge). Rashodi za materijal i energiju kao i ostali materijalni rashodi planirani su u nešto većem iznosu od planiranog u 2022.g. sukladno predviđenim potrebama u 2023.g.

Rashodi reprezentacije planirani su za pripremu i organizaciju sastanka koji će proizaći iz redovnih aktivnosti rada Centra.

Skupina 43 - Rashodi amortizacije planirani su na osnovi ostvarenja 2022.g. i projekcije obračuna amortizacije za 2023.g.

Skupina 44 - Financijski rashodi planirani su u nešto većem iznosu od plana iz 2022.g.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2023. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, a u slučaju viška prihoda u 2023. godini, isti će se prenijeti u 2024. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)

U 2023.g. ne planiraju se zaduživanja (primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova) niti postoje otplate (izdatci od dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova).

Obrazloženje Investicijski plan (Tablica 1.4.)

Materijalno najznačajnije investicije su: ulaganje u računala i računalnu opremu, održavanje uredskog prostora i zgrade, te nadogradnja postojeće web stranice.

Obrazloženje Novčanog tijeka (Tablica 1.5.)

Ukupni novčani primitci izračunati su temeljem dinamike realizacije ugovora o financiranju aktivnosti. Ukupni novčani izdatci izračunati su na način kao da će se realizirati svi planirani rashodi i investicije. U slučaju 100% realizacije svih rashoda i investicija, što je mala vjerojatnost, ostaje slobodnih novčanih sredstava na kraju razdoblja.

Novac na početku razdoblja planiran je prema načelu opreznosti i najvjerojatnije će biti veći od prikazanog. Slijedom navedenog ima dovoljno novčanih sredstava za financiranje svih rashoda i investicija.

Poveznice s Godišnjim programom rada

Sve aktivnosti CRA/PPA-a obrađene su i obrazložene u Godišnjem programu rada. Poveznice s materijalno značajnijim stavkama rashoda i investicija:

IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Poveznice sa GPR
Izdaci za radnike (41, 42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a , GEF Child, GEF SSCF, ECAP III; EU projekata
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF, ECAP III; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF, ECAP III; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF, ECAP III, EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Ostali izdaci (42,43,44)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a.

Rebalans financijskog plana može se raditi po potrebi bilo kada tijekom godine. Preraspodjela sredstava među stavkama može biti do 30%, tako da se neke stavke povećavaju, a druge smanjuju za taj iznos. U slučaju većih odstupanja potrebna je suglasnost Upravnog vijeća.

Inventura se provodi jedan put godišnje, i to najkasnije do kraja tekuće godine.

Za točnost navedenih podataka svojim potpisom jamči, pod materijalnom i krivičnom odgovornošću, ravnateljica Centra.

Željka Škaričić
Ravnateljica CRA/PPA

Financijski plan CRA/PPA za 2023. godinu usvojen je na 11. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj, 23. prosinca 2022.g.

dr.sc. Mario Šiljeg
Predsjednik Upravnog vijeća CRA/PPA

