



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

1. Rebalans finansijskog plana CRA/PPA za 2024. godinu

Split, prosinac 2024.

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. 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. 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 2024.

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 2024.		
		Finacijski plan u €	1. Rebalans finacijskog plana	Novi finacijski plan u €
PRIHODI				
34	Prihodi od imovine	13	-12	1
341	Prihodi od finacijske imovine	13	-12	1
342	Prihodi od nefinacijske imovine	0	0	0
35	Prihodi od donacija	902.750	358.825	1.261.575
351	Prihodi od donacija iz proračuna	26.546	0	26.546
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	827.204	136.307	963.511
352	Prihodi od institucija i tijela EU	49.000	222.518	271.518
36	Ostali prihodi	0	1.371	1.371
361	Prihodi od refundacija	0	1.371	1.371
UKUPNO PRIHODI		902.763	360.184	1.262.947
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		22.034	-1.444	20.590
UKUPNO ZA POKRIĆE		924.797	358.740	1.283.537

Račun	Naziv	Plan za 2024.		
		Financijski plan u €	1. Rebalans financijskog plana	Novi financijski plan u €
RASHODI				
41	Rashodi za radnike	438.000	249.307	687.307
411	Plaće	350.000	212.557	562.557
412	Ostali rashodi za radnike	30.000	1.928	31.928
413	Doprinosi na plaće	58.000	34.822	92.822
42	Materijalni rashodi	468.200	106.050	574.250
421	Naknade troškova radnicima	15.000	53.093	68.093
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	7.200	1.987	9.187
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	178.000	0	178.000
425	Rashodi za usluge	242.000	48.763	290.763
426	Rashodi za materijal i energiju	10.000	788	10.788
429	Ostalni materijalni rashodi	16.000	1.419	17.419
43	Rashodi amortizacije	16.000	0	16.000
431	Amortizacija	16.000	0	16.000
44	Financijski rashodi	2.000	50	2.050
443	Ostali financijski rashodi	2.000	50	2.050
45	Donacije	0	0	0
451	Tekuće donacije	0	0	0
452	Kapitalne donacije	0	0	0
46	Ostali rashodi	0	38	38
462	Ostali nespomenuti rashodi		38	38
UKUPNO RASHODI		924.200	355.445	1.279.645

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja u 2024. godini

PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA	IZNOS (€)
UKUPNO ZA POKRIĆE	1.283.537
UKUPNO RASHODI	1.279.645
UKUPNO ZA POKRIĆE – UKUPNO RASHODI	3.892
PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	3.892

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2024. godini (u €)

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

Obrazloženje Plana prihoda i rashoda

Skupina 34 - Prihodi od imovine

Prihodi od financijske imovine odnose se na dobivene kamate koje banka plaća na depozit. U 2024.g. nisu planirani prihodi od nefinancijske imovine.

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 2024. godinu čine sredstva iz Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a), 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), sve prema odobrenom planu rada i budžetu kao i od EU projekata. Uprihođena su sredstva za EU projekt DesirMed, kao i za EU projekt MediGreen, koja nisu bila planirana u financijskom planu za 2024. godinu kao i dodatna MTF sredstva.

Skupina 36 - Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na prihode od refundacija troškova putovanja na „Annual Institutional Dialogue Event“ u Malagi, od strane Instituta za more.

Skupina 41 - Rashodi za radnike

Rashodi za radnike planirani su na bazi 10 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 odobrenom planu rada za 2024. godinu potvrđenom na CoP23, naknadno revidiranom s obzirom na dodatna odobrena sredstva. Konačni ukupni rashodi za radnike odgovaraju rashodima iz 2023. godine.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi odobrenog plana za 2024. godinu. Planirani rashodi za službena putovanja povećavaju se u odnosu na razinu iznosa iz 2023.g. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se u većem iznosu u odnosu na plan iz 2023. g., a naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa planirane su u iznosu manjem od planiranog za 2023.g. Dio rashoda za usluge planiran je na osnovi plana iz 2023.g. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a drugi dio rashoda za usluge planiran je sukladno potrebama u 2024.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 2023.g. sukladno predviđenim potrebama u 2024.g.

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

Skupina 43 - Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije planirani su na osnovi ostvarenja 2023.g. i projekcije obračuna amortizacije za 2024.g.

Skupina 44 - Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su na osnovi ostvarenja plana iz 2023.g.

Skupina 45 - Donacije

Nisu planirani rashodi za donacije.

Skupina 46 – Ostali rashodi

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na trošak carine nastao kod slanja materijala za MSP edukaciju.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2024. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, a u slučaju viška prihoda u 2024. godini, isti će se prenijeti u 2025. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)

U 2024.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).

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; EU projekata
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Ostali izdaci (42,43,44,45,46)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a, GEF Child, GEF SSCF; EU projekata.

Rebalans financijskog plana može se raditi po potrebi bilo kada tijekom godine. Preraspodjela sredstava među glavnim stavkama može biti takva da se neke stavke povećavaju a druge smanjuju za taj iznos, a sve u okviru odobrenih sredstava. Za odstupanja veća od 30% na stavkama „Ukupno prihodi“ i/ili „Ukupno rashodi“ potrebno je napraviti rebalans financijskog plana.

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.

Daria Povh Škugor
Ravnateljica CRA/PPA

1. Rebalans financijskog plana CRA/PPA za 2024. godinu usvojen je na 11. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj, 13. prosinca 2024.g.

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