



# **Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija**

## **Financijski plan CRA/PPA za 2024. godinu**

Split, prosinac 2023.

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 €	Rebalans finacijskog plana	Novi finacijski plan u €
<b>PRIHODI</b>				
<b>31</b>	<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			0
<b>32</b>	<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa			0
<b>33</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
331	Prihodi po posebnim propisima			0
<b>34</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
341	Prihodi od financijske imovine	13	0	13
342	Prihodi od nefinancijske imovine			0
<b>35</b>	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>902750</b>	<b>0</b>	<b>902750</b>
351	Prihodi od donacija iz proračuna	26546		26546
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	827204	0	827204
352	Prihodi od institucija i tijela EU	49000	0	49000
<b>36</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
361	Prihodi od refundacija	0	0	0
<b>37</b>	<b>Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			0
<b>UKUPNO PRIHODI</b>			<b>902763</b>	<b>0</b>	<b>902763</b>
<b>KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)</b>			<b>22034</b>	<b>0</b>	<b>22034</b>
<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>			<b>924797</b>	<b>0</b>	<b>924797</b>

<b>RASHODI</b>					
<b>41</b>		<b>Rashodi za radnike</b>	<b>438000</b>	<b>0</b>	<b>438000</b>
	411	Plaće	350000		350000
	412	Ostali rashodi za radnike	30000	0	30000
	413	Doprinosi na plaće	58000		58000
<b>42</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>468200</b>	<b>0</b>	<b>468200</b>
	421	Naknade troškova radnicima	15000	0	15000
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	7200	0	7200
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	178000	0	178000
	425	Rashodi za usluge	242000	0	242000
	426	Rashodi za materijal i energiju	10000	0	10000
	429	Ostalni materijalni rashodi	16000	0	16000
<b>43</b>		<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>16000</b>	<b>0</b>	<b>16000</b>
	431	Amortizacija	16000	0	16000
<b>44</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>2000</b>	<b>0</b>	<b>2000</b>
	443	Ostali financijski rashodi	2000	0	2000
<b>45</b>		<b>Donacije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	451	Tekuće donacije	0	0	0
	452	Kapitalne donacije	0	0	0
<b>UKUPNO RASHODI</b>			<b>924200</b>	<b>0</b>	<b>924200</b>
<b>PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)</b>				<b>0</b>	
<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>			<b>924797</b>	<b>0</b>	<b>924797</b>
<b>(PRIHODI + VIŠAK)-(RASHODI + MANJAK)</b>			<b>597</b>	<b>0</b>	<b>597</b>

**Tablica 1.2.** Planirani rezultat poslovanja u 2023. godini

<b>UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)</b>	<b>22034</b>	<b>0</b>	<b>22034</b>
<b>OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE (5221)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>OSTATAK PRENESENOG MANJKA PRIHODA ZA POKRIĆE (5222)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>PLANIRANI VIŠAK PRIHODA</u></b>	<b><u>597</u></b>	-	<b><u>597</u></b>
<b><u>PLANIRANI MANJAK PRIHODA</u></b>	-	-	<b><u>0</u></b>

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

<b>PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA</b>	<b>Iznos (€)</b>
Plan zaduživanja	0
Plan otplata	<b>0</b>

### **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 2024. godinu čine sredstva iz Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a) u iznosu od 660.317 €, 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), sve prema odobrenom planu rada i budžetu kao i od EU projekata.

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.

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

Skupina 44 - Financijski rashodi planirani su u nešto većem iznosu od plana iz 2023.g.

### **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:

<b>IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>Poveznice sa GPR</b>
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)	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 2024. godinu usvojen je na 5. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj, 27. prosinca 2023.g.

---

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