



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

## **Financijski plan CRA/PPA za 2020. godinu**

Split, prosinac 2019.

## 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 2020.

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

Račun	Naziv	Plan za 2020.			
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	UKUPNO	
<b>PRIHODI</b>					
<b>31</b>	<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			0,00	
<b>32</b>	<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa			0,00	
<b>33</b>	<b>Prihodi po posebnim propisima</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
331	Prihodi po posebnim propisima			0,00	
<b>34</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	
341	Prihodi od financijske imovine	3.000,00		3.000,00	
342	Prihodi od nefinancijske imovine			0,00	
<b>35</b>	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>6.731.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.731.000,00</b>	
351	Prihodi od donacija iz proračuna	200.000,00		200.000,00	
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	4.831.000,00		4.831.000,00	
352	Prihodi od institucija i tijela EU	1.700.000,00		1.700.000,00	
<b>36</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	
361	Prihodi od refundacija	5.000,00		5.000,00	
<b>37</b>	<b>Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			0,00	
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>6.739.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.739.000,00</b>	
<b>KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)</b>		<b>1.223,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.223,34</b>	
<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>		<b>6.740.223,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6.740.223,34</b>	

<b>RASHODI</b>					
<b>41</b>		<b>Rashodi za radnike</b>	<b>4.308.904,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.308.904,00</b>
	411	Plaće	3.523.184,00		3.523.184,00
	412	Ostali rashodi za radnike	169.100,00		169.100,00
	413	Doprinosi na plaće	616.620,00		616.620,00
<b>42</b>		<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.319.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.319.600,00</b>
	421	Naknade troškova radnicima	125.000,00		125.000,00
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	24.600,00		24.600,00
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	1.100.000,00		1.100.000,00
	425	Rashodi za usluge	900.000,00		900.000,00
	426	Rashodi za materijal i energiju	100.000,00		100.000,00
	429	Ostali materijalni rashodi	70.000,00		70.000,00
<b>43</b>		<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>100.496,90</b>	<b>0,00</b>	<b>100.496,90</b>
	431	Amortizacija	100.496,90		100.496,90
<b>44</b>		<b>Financijski rashodi</b>	<b>9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>
	443	Ostali financijski rashodi	9.500,00		9.500,00
<b>45</b>		<b>Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	451	Tekuće donacije			
<b>UKUPNO RASHODI</b>			<b>6.738.500,90</b>	<b>0,00</b>	<b>6.738.500,90</b>
<b>PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)</b>					
<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>			<b>6.740.223,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6.740.223,34</b>
<b>(PRIHODI + VIŠAK)-(RASHODI + MANJAK)</b>			<b>1.722,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1.722,44</b>

**Tablica 1.2.** Planirani rezultat poslovanja u 2020. godini

<b>UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)</b>	<b>1.223,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.223,34</b>
<b>OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE (5221)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OSTATAK PRENESENOG MANJKA PRIHODA ZA POKRIĆE (5222)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PLANIRANI VIŠAK PRIHODA</b>	<b>1.722,44</b>	-	<b>1.722,44</b>
<b>PLANIRANI MANJAK PRIHODA</b>	-	-	<b>0,00</b>

**Tablica 1.3.** Plan zaduživanja i otplata u 2020. godini

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

**Tablica 1.4.** Investicijski plan za 2020. godinu

<b>INVESTICIJSKI PLAN</b>	<b>Iznos (kn)</b>
Uredska oprema i namještaj	20.000,00
Ostala materijalna neproizvedena imovina	50.000,00

**Tablica 1.5.** Planirani novčani tijek za 2020. godinu

<b>PLANIRANI NOVČANI TIJEK ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2020. DO 31.12.2020.</b>	<b>Iznos (kn)</b>
1. Stanje novčanih sredstava na početku godine	11.514,00
2. Ukupni priljevi na račune i blagajne	6.739.000,00
3. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	6.708.004,00
4. Stanje novčanih sredstava na kraju godine	42.510,00

### **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 200.000,00 kuna koje uplaćuje Republika Hrvatska na temelju ugovora o financiranju dijela aktivnosti za tekuću godinu. Najvećim dijelom prihode Centra za 2020. godinu čine sredstva iz Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a) u iznosu od 4.831.000,00 kuna, 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. Osim navedenog, u 2020. godini planira se i provedba UNEP/GEF Adriatic projekta, te EU projekata "PORTODIMARE", "PHAROS4MPAs" i "ADRIADAPT" sve prema odobrenom planu rada i budžetu.

#### 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 bazira se na prošlogodišnjem planu, dok su ostali rashodi za radnike u 2020. godini veći od iznosa planiranog za 2019. godinu radi jubilarnih nagrada radnicima Centra.

#### Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2019. godine. Planirana visina rashoda za službena putovanja ostaju na razini iznosa iz 2019.g. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi plana iz 2019.g., a naknade ostalim osobama izvan radnih odnosa planirane su u iznosu nešto većem od planiranog za 2019.g. Dio rashoda za usluge planiran je na osnovi plana iz 2019.g. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a drugi dio rashoda za usluge planiran je sukladno planiranim potrebama u 2020.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 planirani su na bazi plana iz 2019.g., kao i ostali materijalni rashodi.

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 2019.g. i projekcije obračuna amortizacije za 2020.g.

Skupina 44 - Financijski rashodi planirani su na osnovu ostvarenja 2019.g.

### **Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)**

U slučaju manjka prihoda u 2020. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, a u slučaju viška prihoda u 2020. godini, isti će se prenijeti u 2021. godinu.

### **Obrazloženje Plana zaduživanja i otplate (Tablica 1.3.)**

U 2020.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 (MedOpen).

### **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:

<b>IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>Poveznice sa GPR</b>
Izdaci za radnike (41, 42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a , GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT.
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT; - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT; - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT; - 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.

Financijski plan CRA/PPA za 2020. godinu usvojen je na 4. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj u Splitu, 13. prosinca 2019.g.