



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Financijski plan CRA/PPA za 2021. godinu

Split, 14. prosinac 2020.

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 2021.

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 2021.		
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	UKUPNO
PRIHODI				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00	0,00	0,00
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0,00
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa			
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00
331	Prihodi po posebnim propisima			
34	Prihodi od imovine	3.000,00	0,00	3.000,00
341	Prihodi od financijske imovine	3.000,00		3.000,00
342	Prihodi od nefinancijske imovine			
35	Prihodi od donacija	7.271.000,00	0,00	7.271.000,00
351	Prihodi od donacija iz proračuna	200.000,00		200.000,00
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	5.421.000,00		5.421.000,00
352	Prihodi od institucija i tijela EU	1.650.000,00		1.650.000,00
36	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
361	Prihodi od refundacija	0,00		0,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			
UKUPNO PRIHODI		7.274.000,00	0,00	7.274.000,00
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		15.343,57	0,00	15.343,57
UKUPNO ZA POKRIĆE		7.289.343,57	0,00	7.289.343,57

RASHODI					
41		Rashodi za radnike	4.261.000,00	0,00	4.261.000,00
	411	Plaće	3.531.000,00		3.531.000,00
	412	Ostali rashodi za radnike	151.000,00		151.000,00
	413	Doprinosi na plaće	579.000,00		579.000,00
42		Materijalni rashodi	2.860.278,00	0,00	2.860.278,00
	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	1.470.678,00		1.470.678,00
	426	Rashodi za materijal i energiju	90.000,00		90.000,00
	429	Ostali materijalni rashodi	50.000,00		50.000,00
43		Rashodi amortizacije	100.000,00	0,00	100.000,00
	431	Amortizacija	100.000,00		100.000,00
44		Financijski rashodi	10.000,00	0,00	10.000,00
	443	Ostali financijski rashodi	10.000,00		10.000,00
45		Donacije	0,00	0,00	0,00
	451	Tekuće donacije			
UKUPNO RASHODI			7.231.278,00	0,00	7.231.278,00
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)					
UKUPNO ZA POKRIĆE			7.289.343,57	0,00	7.289.343,57
(PRIHODI + VIŠAK)-(RASHODI + MANJAK)			58.065,57	0,00	58.065,57

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja u 2021. godini

UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)	15.343,57	0,00	15.343,57
OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE (5221)	0,00	0,00	0,00
OSTATAK PRENESENOG MANJKA PRIHODA ZA POKRIĆE (5222)	0,00	0,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	58.065,57	-	58.065,57
PLANIRANI MANJAK PRIHODA	-	-	0,00

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2021. godini

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

Tablica 1.4. Investicijski plan za 2021. godinu

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

Tablica 1.5. Planirani novčani tijek za 2021. godinu

PLANIRANI NOVČANI TIJEK ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2021. DO 31.12.2021.	Iznos (kn)
1. Stanje novčanih sredstava na početku godine	27.945,46
2. Ukupni priljevi na račune i blagajne	7.277.000,00
3. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	7.301.278,00
4. Stanje novčanih sredstava na kraju godine	3.667,46

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 2021. 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. Ostatak prihoda planira se od EU i UNEP/GEF projekata (UNEP/GEF Adriatic projekt i EU projekti PORTODIMARE 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 2021. godini manji od iznosa planiranog za 2020. godinu.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2020. 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 2020. g., a naknade ostalim osobama izvan radnih odnosa planirane su u iznosu nešto većem od planiranog za 2020.g. Dio rashoda za usluge planiran je na osnovi plana iz 2020.g. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a drugi dio rashoda za usluge planiran je sukladno potrebama u 2021.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 u nešto većem iznosu od plana iz 2020.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 2020.g. i projekcije obračuna amortizacije za 2021.g.

Skupina 44 - Financijski rashodi planirani su u nešto manjem iznosu od plana iz 2020.g.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2021. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, a u slučaju viška prihoda u 2021. godini, isti će se prenijeti u 2022. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplate (Tablica 1.3.)

U 2021.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 Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, ADRIADAPT.
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, ADRIADAPT; - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, ADRIADAPT; - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Adriatic; - EU fonda: PORTODIMARE, 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 2021. godinu usvojen je na 7. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj u Splitu, 14. prosinca 2020.g.