



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Financijski plan PAP/RAC za 2017. godinu

Split, studeni 2016.

Sadržaj:

1. Financijski plan PAP/RAC
 - 1.1. Plan prihoda i rashoda
 - 1.2. Plan rezultata poslovanja
 - 1.3. Plan zaduživanja i otplata
 - 1.4. Investicijskog plana
 - 1.5. Novčani tijek
 - 1.6. Obrazloženje

1. Finacijski plan PAP/RAC-a

Finacijski plan Centra za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija (dalje: PAP/RAC) donosi ravnatelj PAP/RAC-a uz suglasnost Upravnog vijeća. 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 2017.

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

Tablica 1.1. Plan prihoda i rashoda

Račun	Naziv	Plan za 2017.		UKUPNO	
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST		
PRIHODI					
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0,00	0,00	0,00	
	311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga			0,00	
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0,00	
	321 Prihodi od članarina i članskih doprinosa			0,00	
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00	0,00	
	331 Prihodi po posebnim propisima			0,00	
34	Prihodi od imovine	300,00	0,00	300,00	
	341 Prihodi od financijske imovine	300,00		300,00	
	342 Prihodi od nefinancijske imovine	0,00		0,00	

35		Prihodi od donacija	5.624.250,00	0,00	5.624.250,00
	351	Prihodi od donacija iz proračuna	200.000,00		200.000,00
	352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	5.424.250,00		5.424.250,00
36		Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine			0,00
37		Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00
	371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			0,00
UKUPNO PRIHODI			5.624.550,00	0,00	5.624.550,00
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)			0,00		0,00
UKUPNO ZA POKRIĆE			5.624.550,00	0,00	5.624.550,00

Račun	Naziv	Plan za 2017.		UKUPNO	
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST		
RASHODI					
41		Rashodi za radnike	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00
	411	Plaće	3.570.000,00		3.570.000,00
	412	Ostali rashodi za radnike	0,00		
	413	Doprinosi na plaće	630.000,00		630.000,00
42		Materijalni rashodi	1.349.050,00	0,00	1.349.050,00
	421	Naknade troškova radnicima	260.000,00		260.000,00
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	20.000,00		20.000,00
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	521.000,00		521.000,00
	425	Rashodi za usluge	346.000,00		346.000,00
	426	Rashodi za materijal i energiju	125.000,00		125.000,00
	429	Ostalni materijalni rashodi	77.050,00		77.050,00

43		Rashodi amortizacije	66.000,00	0,00	66.000,00
	431	Amortizacija	66.000,00		66.000,00
44		Financijski rashodi	9.500,00	0,00	9.500,00
	443	Ostali financijski rashodi	9.500,00		9.500,00
45		Donacije	0,00	0,00	0,00
	451	Tekuće donacije			0,00
UKUPNO RASHODI			5.624.550,00	0,00	5.624.550,00
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)					0,00
UKUPNO ZA POKRIĆE			5.624.550,00	0,00	5.624.550,00
(PRIHODI + VIŠAK) - (RASHODI + MANJAK)			0,00	0,00	0,00

Tablica 1.1.a. Planirana struktura troškova u 2017. godini

PLANIRANA STRUKTURA TROŠKOVA U 2017. GODINI		
1.	RASHODI ZA RADNIKE	4200000
	Plaće za radnike	3570000
	Doprinosi	630000
2.	MATERIJALNI RASHODI	1349050
<i>2.1.</i>	<i>Naknade troškova radnicima</i>	<i>260000</i>
	Službena putovanja	176720
	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	38280
	Ostale naknade i nagrade	40000
	Stručno usavršavanje	5000
<i>2.2.</i>	<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>	<i>541000</i>
	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	521000
	Naknade za rad upravnog vijeća	20000
<i>2.3.</i>	<i>Rashodi za usluge</i>	<i>346000</i>
	Usluge telefona, pošte i prijevoza	75000
	Usluge održavanja	60000
	Usluge promidžbe i informiranja	25000
	Intelektualne usluge	85000
	Komunalne usluge	9000
	Ostale usluge	92000
<i>2.4.</i>	<i>Rashodi za materijal i energiju</i>	<i>125000</i>
	Materijal i sirovine	55000
	Energija	60000

	Sitni inventar	10000
2.5.	<i>Ostali nespomenuti materijalni rashodi</i>	77050
	Premije osiguranja	9500
	Članarine	1250
	Reprezentacija	60000
	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	6300
3.	RASHODI AMORTIZACIJE	66000
4.	FINANCIJSKI RASHODI	9500
	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	7500
	Ostali financijski rashodi	2000
5.	DONACIJE	0
6.	UKUPNI RASHODI	5624550

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja u 2017. godini

UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)	52.536,63		52.536,63
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	0,00	0,00	0,00
PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2017. godini

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

Tablica 1.4. Investicijski plan za 2017. godinu

INVESTICIJSKI PLAN	Iznos (kn)
Uredska oprema i namještaj	230.000,00

Tablica 1.5. Planirani novčani tijek

PLANIRANI NOVČANI TIJEK ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2017. DO 31.12.2017	Iznos (kn)
1. Stanje novčanih sredstava na početku godine	216.400,00
2. Ukupni priljevi na račune i blagajne	5.624.550,00
3. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	5.788.550,00
4. Stanje novčanih sredstava na kraju godine	52.400,00

OPIS	Plan novčanih tijekova za 2017.		
	OSNOVNA DJEĀATNOST	GOSPODARSKA DJEĀATNOST	UKUPNO
A. NOVAC I NOVĀANI EKVIVALENTI 1. SIJEĀNJA 2017.	216.400,00		216.400,00
PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	5.624.550,00	0,00	5.624.550,00
Primici od prodaje roba i pružanja usluga			0,00
Primici od članarina i članskih doprinosa			0,00
Primici od imovine	300,00		300,00
Primici od donacija	5.624.250,00		5.624.250,00
Ostali primici			0,00
IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	5.558.550,00	0,00	5.558.550,00
Izdaci za radnike	4.200.000,00		4.200.000,00
Izdaci za naknade	801.000,00		801.000,00
Izdaci za usluge	346.000,00		346.000,00
Izdaci za materijal i energiju	125.000,00		125.000,00
Ostali izdaci	86.550,00		86.550,00
B. NOVĀANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	66.000,00	0,00	66.000,00
PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
Primici od prodaje dugotrajne imovine			0,00
IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	230.000,00	0,00	230.000,00
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	230.000,00		230.000,00
C. NOVĀANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-230.000,00	0,00	-230.000,00
IZDACI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
Otplata zajma			0,00
D. NOVĀANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
ĀISTI NOVĀANI TIJEK/NOVAC I NOVĀANI EKVIVALENTI NA 31. PROSINAC 2017. (A+B+C+D)	52.400,00	0,00	52.400,00

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 čine sredstva iz Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a) u iznosu od 5.424.250,00 kuna, koja se potvrđuju svake 2 godine na konferenciji ugovornih strana Barcelonske konvencije (COP-u) koju organizira Mediteranski akcijski plan Programa Ujedinjenih naroda za okoliš (UNEP/MAP). Sredstva MTF-a se koriste 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 2017. se planira i provedba EU projekta "CO-EVOLVE" prema odobrenom planu rada i budžetu, te završetak rada na projektu "Planiranje namjene mora u Boko-kotorskom zaljevu" kojeg financira Ministarstvo održivog razvoja i turizma Crne Gore.

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 rashode za radnike u 2017. viši je od planiranog iznosa za radnike u 2016.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2016. godine. Visina rashoda za službena putovanja povećana je u odnosu na planirani iznos iz 2016. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi plana iz 2016., a naknade ostalim osobama izvan radnih odnosa planirane su u iznosu većem od planiranog u 2016. Dio rashoda za usluge planirani su na osnovu realizacije 2016. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a dio rashoda planiran je sukladno potrebama u 2017. (usluge telefona, pošte, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge te intelektualne i osobne usluge).

Rashodi reprezentacije planirani su za organizaciju sastanka žarišnih točaka Centra za regionalne aktivnosti, te ostalih sastanaka koji će proizaći iz aktivnosti rada Centra.

Skupina 43 - rashodi amortizacije, planirani su na osnovi ostvarenja 2016. i projekcije obračuna amortizacije za 2017.

Skupina 44 - financijski rashodi planirani su na osnovu ostvarenja 2016.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2017. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, u slučaju viška prihoda u 2017. isti će se prenijeti u 2018. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)

U 2017. neće biti 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 klimatizacijski sustav, računala i računalnu opremu.

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 PAP/RAC-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; Redovne aktivnosti financirane iz EU projekta „CO – EVOLVE; Redovne aktivnosti financirane iz projekta „Planiranje namjene mora u Boko-kotorskom zaljevu“.
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a; Redovne aktivnosti financirane iz EU projekta „CO – EVOLVE; Redovne aktivnosti financirane iz projekta „Planiranje namjene mora u Boko-kotorskom zaljevu“.

Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a; Redovne aktivnosti financirane iz EU projekta „CO – EVOLVE; Redovne aktivnosti financirane iz projekta „Planiranje namjene mora u Boko-kotorskom zaljevu“.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a; Redovne aktivnosti financirane iz EU projekta „CO – EVOLVE; Redovne aktivnosti financirane iz projekta „Planiranje namjene mora u Boko-kotorskom zaljevu“.
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.