



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Financijski plan CRA/PPA za 2018. godinu

Split, prosinac 2017.

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) donosi ravnatelj CRA/PPA-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 2018.

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

Tablica 1.1. Plan prihoda i rashoda

Račun	Naziv	Plan za 2018.		UKUPNO
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	
PRIHODI				
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	6.199.700,00	0,00	6.199.700,00
	351 Prihodi od donacija iz proračuna	200.000,00		200.000,00
	352 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	5.999.700,00		5.999.700,00
36	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
	362 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine			0,00
UKUPNO PRIHODI		6.200.000,00	0,00	6.200.000,00
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		7.273,15		7.273,15
UKUPNO ZA POKRIĆE		6.207.273,15	0,00	6.207.273,15

Račun	Naziv	Plan za 2018.		UKUPNO
		OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	
RASHODI				
41	Rashodi za radnike	4.241.420,00	0,00	4.241.420,00
	411 Plaće	3.585.000,00		3.585.000,00
	412 Ostali rashodi za radnike	39.800,00		39.800,00
	413 Doprinosi na plaće	616.620,00		616.620,00
42	Materijalni rashodi	1.866.000,00	0,00	1.866.000,00
	421 Naknade troškova radnicima	120.000,00		120.000,00
	422 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	11.000,00		11.000,00
	424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	930.000,00		930.000,00
	425 Rashodi za usluge	580.000,00		580.000,00
	426 Rashodi za materijal i energiju	115.000,00		115.000,00
	429 Ostalni materijalni rashodi	110.000,00		110.000,00
43	Rashodi amortizacije	67.300,00	0,00	67.300,00
	431 Amortizacija	67.300,00		67.300,00
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		6.184.220,00	0,00	6.184.220,00
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)				0,00
UKUPNO ZA POKRIĆE		6.207.273,15	0,00	6.207.273,15
(PRIHODI + VIŠAK) - (RASHODI + MANJAK)		23.053,15	0,00	23.053,15

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja u 2018. godini

UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)	7.273,15		7.273,15
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	23.053,15	0,00	23.053,15
PLANIRANI MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2018. godini

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

Tablica 1.4. Investicijski plan za 2018. godinu

INVESTICIJSKI PLAN	Iznos (kn)
Uredska oprema i namještaj	50.000,00

Tablica 1.5. Planirani novčani tijek za 2018. godinu

PLANIRANI NOVČANI TIJEK ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2018. DO 31.12.2018	Iznos (kn)
1. Stanje novčanih sredstava na početku godine	141.922,67
2. Ukupni priljevi na račune i blagajne	6.200.000,00
3. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	6.157.420,00
4. Stanje novčanih sredstava na kraju godine	184.502,67

OPIS	Plan novčanih tijekova za 2018.		
	OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	UKUPNO
A. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI 1. SIJEČNJA 2018.	141.922,67		141.922,67
PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.200.000,00	0,00	6.200.000,00

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	6.199.700,00		6.199.700,00
Ostali primici			0,00
IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.107.420,00	0,00	6.107.420,00
Izdaci za radnike	4.241.420,00		4.241.420,00
Izdaci za naknade	1.061.000,00		1.061.000,00
Izdaci za usluge	580.000,00		580.000,00
Izdaci za materijal i energiju	115.000,00		115.000,00
Ostali izdaci	110.000,00		110.000,00
B. NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	234.502,67	0,00	234.502,67
PRIMICI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
Primici od prodaje dugotrajne imovine			0,00
IZDACI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	50.000,00	0,00	50.000,00
Izdaci za nabavu dugotrajne imovine	50.000,00		50.000,00
C. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-50.000,00	0,00	-50.000,00
IZDACI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
Otplata zajma			0,00
D. NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
ČISTI NOVČANI TIJEK/NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA 31. PROSINAC 2018. (A+B+C+D)	184.502,67	0,00	184.502,67

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 5.175.000,00 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 2018. se planira i provedba UNEP/MAP procesa ECAP II, UNEP/GEF Adriatic projekta, te EU projekata "CO-EVOLVE", "SUPREME" i "SIMWESTMED" 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 rashode za radnike u 2018. viši je od planiranog iznosa za radnike u 2017.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2017. godine. Visina rashoda za službena putovanja povećana je u odnosu na planirani iznos iz 2017. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi plana iz 2017., a naknade ostalim osobama izvan radnih odnosa planirane su u iznosu većem od planiranog u 2017. Dio rashoda za usluge planirani su na osnovu realizacije 2017. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a dio rashoda planiran je sukladno potrebama u 2018. (usluge telefona, pošte, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge te intelektualne i osobne usluge).

Rashodi reprezentacije planirani su za pripremu i organizaciju proslave "Mediteranskog dana obale" zajedno s proslavom 40. obljetnice Centra za regionalne aktivnosti, te ostalih sastanaka koji će proizaći iz aktivnosti rada Centra.

Skupina 43 - rashodi amortizacije, planirani su na osnovi ostvarenja 2017. i projekcije obračuna amortizacije za 2018.

Skupina 44 - financijski rashodi planirani su na osnovu ostvarenja 2017.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2018. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, u slučaju viška prihoda u 2018. isti će se prenijeti u 2019. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)

U 2018. 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 računala i računalnu opremu, te održavanje uredskog prostora i zgrade.

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 - SUPREME, SIMWESTMED, ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE.
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a - SUPREME, SIMWESTMED, ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a - SUPREME, SIMWESTMED, ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE.

Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a - SUPREME, SIMWESTMED, ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE.
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 5%, 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.