



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

Financijski plan CRA/PPA za 2019. godinu

Split, prosinac 2018.

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 2019.

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 2019.			
		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			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	1.300,00	0,00	1.300,00	
341	Prihodi od financijske imovine	1.300,00		1.300,00	
342	Prihodi od nefinancijske imovine			0,00	
35	Prihodi od donacija	6.450.000,00	0,00	6.450.000,00	
351	Prihodi od donacija iz proračuna	200.000,00		200.000,00	
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	3.880.000,00		3.880.000,00	
352	Prihodi od institucija i tijela EU	2.370.000,00		2.370.000,00	
36	Ostali prihodi	9.000,00	0,00	9.000,00	
361	Prihodi od refundacija	9.000,00		9.000,00	
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			0,00	
UKUPNO PRIHODI		6.460.300,00	0,00	6.460.300,00	
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		61.198,45	0,00	61.198,45	
UKUPNO ZA POKRIĆE		6.521.498,45	0,00	6.521.498,45	

RASHODI					
41		Rashodi za radnike	4.241.420,00	0,00	4.241.420,00
	411	Plaće	3.523.184,00		3.523.184,00
	412	Ostali rashodi za radnike	101.616,00		101.616,00
	413	Doprinosi na plaće	616.620,00		616.620,00
42		Materijalni rashodi	2.133.800,00	0,00	2.133.800,00
	421	Naknade troškova radnicima	140.000,00		120.000,00
	422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	13.800,00		13.800,00
	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	500.000,00		500.000,00
	425	Rashodi za usluge	1.260.000,00		1.260.000,00
	426	Rashodi za materijal i energiju	120.000,00		120.000,00
	429	Ostalni materijalni rashodi	100.000,00		100.000,00
43		Rashodi amortizacije	71.300,00	0,00	71.300,00
	431	Amortizacija	71.300,00		71.300,00
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			6.456.020,00	0,00	6.456.020,00
PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)					
UKUPNO ZA POKRIĆE			6.521.498,45	0,00	6.521.498,45
(PRIHODI + VIŠAK)-(RASHODI + MANJAK)			65.478,45	0,00	65.478,45

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja u 2019. godini

UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)	61.198,45	0,00	61.198,45
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	65.478,45		65.478,45
PLANIRANI MANJAK PRIHODA			0,00

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2019. godini

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

Tablica 1.4. Investicijski plan za 2019. godinu

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

Tablica 1.5. Planirani novčani tijek za 2019. godinu

PLANIRANI NOVČANI TIJEK ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2019. DO 31.12.2019.	Iznos (kn)
1. Stanje novčanih sredstava na početku godine	71.978,70
2. Ukupni priljevi na račune i blagajne	6.460.300,00
3. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	6.434.720,00
4. Stanje novčanih sredstava na kraju godine	97.558,70

PLAN NOVČANIH TIJEKOVA ZA 2019.G.

OPIS	Plan novčanih tijekova za 2019.		
	OSNOVNA DJELATNOST	GOSPODARSKA DJELATNOST	UKUPNO
A. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI 1. SIJEČNJA 2019.	71.978,70		71.978,70
PRIMICI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.460.300,00	0,00	6.460.300,00
Primici od prodaje roba i pružanja usluga			0,00
Primici od članarina i članskih doprinosa			0,00
Primici od imovine	1.300,00		1.300,00
Primici od donacija	6.450.000,00		6.450.000,00
Ostali primici	9.000,00		9.000,00
IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.384.720,00	0,00	6.384.720,00
Izdaci za radnike	4.241.420,00		4.241.420,00
Izdaci za naknade	653.800,00		653.800,00
Izdaci za usluge	1.260.000,00		1.260.000,00
Izdaci za materijal i energiju	120.000,00		120.000,00
Ostali izdaci	109.500,00		109.500,00
B. NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	147.558,70	0,00	147.558,70
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 FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
Otplata zajma			0,00
D. NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	0,00	0,00	0,00
ČISTI NOVČANI TIJEK/NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA 31. PROSINAC 2019. (A+B+C+D)	97.558,70	0,00	97.558,70

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 6.250.000,00 kuna za 2019. godinu, 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 2019. se planira i provedba UNEP/MAP procesa ECAP II, UNEP/GEF Adriatic projekta, te EU projekata "CO-EVOLVE", "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 rashode za radnike u 2019. jednak je iznosu rashoda za radnike planiranog za 2018.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2018. godine. Visina rashoda za službena putovanja povećana je u odnosu na planirani iznos iz 2018. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi plana iz 2018., a naknade ostalim osobama izvan radnih odnosa planirane su u iznosu nešto manjem od planiranog za 2018. Dio rashoda za usluge planirani su na osnovu realizacije 2018. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a dio rashoda planiran je sukladno potrebama u 2019. (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 sastanka žarišnih točaka CRA/PPA u svibnju 2019. godine, proslave "Mediteranskog dana obale" u rujnu 2019. godine, te ostalih sastanaka koji će proizaći iz aktivnosti rada Centra.

Skupina 43 - rashodi amortizacije, planirani su na osnovi ostvarenja 2018. i projekcije obračuna amortizacije za 2019.

Skupina 44 - financijski rashodi planirani su na osnovu ostvarenja 2018.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2019. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, u slučaju viška prihoda u 2019. isti će se prenijeti u 2020. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)

U 2019. ne planiraju se zaduživanja (primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnicima, 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 , ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE, PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT.
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE, PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT; - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP II, GEF Adriatic; - EU fonda: CO – EVOLVE, PORTODIMARE, PHAROS4MPAs, ADRIADAPT; - prihodi iz državnog proračuna.

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