

**Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija**

1. **Rebalans financijskog plana CRA/PPA**

**za 2023. godinu**

Split, prosinac 2023.

Sadržaj:

1. Financijski plan CRA/PPA
	1. Plan prihoda i rashoda
	2. Plan rezultata poslovanja
	3. Plan zaduživanja i otplata
	4. Obrazloženje

**1.Finacijski plan CRA/PPA-a**

Financijski plan Centra za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija (dalje: CRA/PPA) predlaže ravnatelj CRA/PPA, a donosi ga Upravno vijeće. Financijski plan sastoji se od:

1. Plana prihoda i rashoda

2. Plana rezultata poslovanja

3. Plana zaduživanja i otplata

4. 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 2023.

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 (u €)

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| **Račun**  | **Naziv** | **Plan za 2023.**  |
| **Financijski plan u €** | **1. Rebalans finacijskog plana** | **Novi financijski plan u €** |
| ***PRIHODI*** |
| **31** |  | **Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**  | **0** | **0** | **0** |
|   | 311 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga  |   |   | 0 |
| **32** |  | **Prihodi od članarina i članskih doprinosa** | **0** | **0** | **0** |
|   | 321 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa |   |   | 0 |
| **33** |  | **Prihodi po posebnim propisima** | **0** | **0** | **0** |
|   | 331 | Prihodi po posebnim propisima |   |   | 0 |
| **34** |  | **Prihodi od imovine** | **13** | **1** | **14** |
|   | 341 | Prihodi od financijske imovine | 13 | 1 | 14 |
|   | 342 | Prihodi od nefinancijske imovine |   |   | 0 |
| **35** |  | **Prihodi od donacija** | **1158007** | **298555** | **1456562** |
|   | 351 | Prihodi od donacija iz proračuna | 26545 | 1 | 26546 |
|   | 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 680204 | 709645 | 1389849 |
|   | 352 | Prihodi odinstitucija i tijela EU | 451258 | -411321 | 39937 |
|   | 353 | Prihodi od trgovačkih društava |   | 230 | 230 |
| **36** |  | **Ostali prihodi** | **0** | **75** | **75** |
|   | 361 | Prihodi od refundacija | 0 | 75 | 75 |
| **37** |  | **Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija**  | **0** | **0** | **0** |
|   | 371 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija  |   |   | 0 |
| **UKUPNO PRIHODI** | **1158020** | **298631** | **1456651** |
| **KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)** | **32058** | **12921** | **44978** |
| **UKUPNO ZA POKRIĆE**  | **1190077** | **311552** | **1501629** |
|  |  |  |  |  |  |
| ***RASHODI*** |
| **41** |  | **Rashodi za radnike** | **645531** | **63841** | **709372** |
|   | 411 | Plaće | 529041 | 55565 | 584606 |
|   | 412 | Ostali rashodi za radnike | 29199 | -893 | 28306 |
|   | 413 | Doprinosi na plaće | 87292 | 9168 | 96460 |
| **42** |  | **Materijalni rashodi** | **493596** | **261052** | **754648** |
|   | 421 | Naknade troškova radnicima | 13272 | 5573 | 18846 |
|   | 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 3185 | 3943 | 7128 |
|   | 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 132723 | 113991 | 246714 |
|   | 425 | Rashodi za usluge | 331807 | 124430 | 456237 |
|   | 426 | Rashodi za materijal i energiju | 9291 | 538 | 9828 |
|   | 429 | Ostalni materijalni rashodi | 3318 | 12577 | 15895 |
| **43** |  | **Rashodi amortizacije** | **16590** | **-3005** | **13585** |
|   | 431 | Amortizacija | 16590 | -3005 | 13585 |
| **44** |  | **Financijski rashodi** | **1991** | **0** | **1991** |
|   | 443 | Ostali financijski rashodi | 1991 | 0 | 1991 |
| **45** |  | **Donacije** | **1327** | **-1327** | **0** |
|  | 451 | Tekuće donacije | 1327 | -1327 | 0 |
|   | 452 | Kapitalne donacije | 0 | 0 | 0 |
| **UKUPNO RASHODI**  | **1159036** | **320560** | **1479596** |
| **PRENESENI MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE (dio 5222)** |  | **0** |  |
| **UKUPNO ZA POKRIĆE**  | **1190077** | **311552** | **1501629** |
| **(PRIHODI + VIŠAK)-(RASHODI + MANJAK)** | **31041** | **0** | **22034** |
| **Tablica 1.2.** Planirani rezultat poslovanja u 2023. godini |
| ***UKUPNO PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA(522)*** | ***32058*** | ***12921*** | ***44978*** |
| **OSTATAK PRENESENOG VIŠKA PRIHODA ZA KORIŠTENJE (5221)** | **0** |  | **0** |
| **OSTATAK PRENESENOG MANJKA PRIHODA ZA POKRIĆE (5222)** | **0** | **0** | **0** |
| ***PLANIRANI VIŠAK PRIHODA*** | ***31041*** |  | ***22034*** |
| ***PLANIRANI MANJAK PRIHODA*** |  |  | ***0*** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |

**Tablica 1.3.** Plan zaduživanja i otplata u 2023. godini (u €)

|  |  |
| --- | --- |
| **PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA** | **Iznos (€)** |
| Plan zaduživanja | 0 |
| Plan otplata | **0** |

|  |
| --- |
|  |

**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 26.546 € koje uplaćuje Republika Hrvatska na temelju ugovora o financiranju dijela aktivnosti za tekuću godinu. Prihode Centra za 2023. godinu čine sredstva iz Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a) u iznosu od 640.317 €, 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) i ostala sredstva koja dolaze kroz MTF. 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 UNEP/GEF projekata (UNEP/GEF Child projekt, UNEP/GEF SCCF projekt, UNEP ECAP MED III), sve prema odobrenom planu rada i budžetu kao i od EU projekata.

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 kao i ostali rashodi za radnike baziraju se na prošlogodišnjem planu.

 Skupina 42 - Materijalni rashodi

Naknade troškova radnicima planirane su na osnovi ostvarenja iz 2022. godine. Planirani rashodi za službena putovanja povećavaju se u odnosu na razinu iznosa iz 2022.g. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi plana iz 2022. g., a naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa planirane su u iznosu nešto većem od planiranog za 2022.g. Dio rashoda za usluge planiran je na osnovi plana iz 2022.g. (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge i ostale usluge), a drugi dio rashoda za usluge planiran je sukladno potrebama u 2023.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 kao i ostali materijalni rashodi planirani su u nešto većem iznosu od planiranog u 2022.g. sukladno predviđenim potrebama u 2023.g.

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 2022.g. i projekcije obračuna amortizacije za 2023.g.

Skupina 44 - Financijski rashodi planirani su u nešto većem iznosu od plana iz 2022.g.

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

U slučaju manjka prihoda u 2023. godini isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina, a u slučaju viška prihoda u 2023. godini, isti će se prenijeti u 2024. godinu.

**Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)**

U 2023.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).

**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 Child, GEF SSCF, ECAP III; EU projekata |
| Izdaci za naknade (42) | Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF, ECAP III; EU projekata- prihodi iz državnog proračuna. |
| Izdaci za usluge (42) | Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF, ECAP III; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna. |
| Izdaci za materijal i energiju (42) | Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, GEF Child, GEF SSCF, ECAP III, EU projekata- 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.

Za točnost navedenih podataka svojim potpisom jamči, pod materijalnom i krivičnom odgovornošću, ravnateljica Centra.

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

Željka Škaričić

Ravnateljica CRA/PPA

1. Rebalans financijskog plana CRA/PPA za 2023. godinu usvojen je na 5. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj, 27. prosinca 2023.g.

|  |
| --- |
|  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| dr.sc. Mario ŠiljegPredsjednik Upravnog vijeća CRA/PPA |