

**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 Šiljeg  Predsjednik Upravnog vijeća CRA/PPA |