

Udruga Biom

Godišnji financijski izvještaj za 2018.i plan za
2019. godinu



Zagreb, prosinac 2018.

Podaci o udruzi: Udruga Biom

Preradovićeva 34

10 000 Zagreb

OIB: 02969783432

e-mail: info@biom.hr

www.biom.hr

tel: 01/ 41 00 018

Radna skupina za izradu godišnjeg plana rada i financijskog plana:

Željka Rajković, izvršna direktorica

Tomislav Hudina, administrativno financijski direktor

Članovi Upravnog odbora

Sadržaj

| | |
|---|----|
| Sažetak | 5 |
| 1. PREGLED FINACIJA ZA 2018. I FINACIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU | 6 |
| 1.1. <i>Plan aktivnosti u 2019. s planiranim iznosima financijskih prihoda</i> | 6 |
| 1.2. <i>Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava</i> | 7 |
| 1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem | 7 |
| 1.4. <i>Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa</i> | 21 |
| 1.5. <i>Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima</i> | 22 |

Sažetak

U skladu sa zakonskim propisima i Statutom Udruge Biom na 16. redovnoj skupštini Udruge BIOM održanoj 20. prosinca 2018. godine u predavaonici BO2 Prirodoslovno-matematičkog fakulteta, Sveučilišta u Zagrebu, Rooseveltov trg 6, Zagreb, s početkom u 18:15 h, s 22 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH prihvaćen je Godišnji financijski izvještaj za 2018. godinu te je s 22 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH donesen Godišnji financijski plan za 2019. godinu. Skupština je također s 22 glasa ZA, 0 PROTIV i 0 SUZDRŽANIH donijela i Odluku o iznosu značajnog postotka odstupanja koji iznosi 35 % ostvarenih planiranih prihoda i rashoda u odnosu na planirana financijska sredstva radi izrade Preraspodjele ili Rebalansa financijskog plana udruge u toku poslovne godine.

1. PREGLED FINANCIJA ZA 2018. I FINANCIJSKI PLAN ZA 2019. GODINU

1.1. Plan aktivnosti u 2019. s planiranim iznosima financijskih prihoda

Tablica 1 Prikaz aktivnosti s planiranim iznosima financijskih prihoda

| AKTIVNOST | PLANIRANI PRIHODI U KN | VRIJEME REALIZACIJE | ODGOVORNA OSOBA |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Naplata članarine | 15.000,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Direktor |
| Provedba postojećih projekata | 2.630.000,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Voditelj strateškog pravca |
| Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima | 720.000,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Voditelj strateškog pravca |
| Razvoj i prijava novih programa i projekata | 900.000,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Direktor i stručni tim |
| Praćenje zakonodavstva vezanog uz zaštitu prirode i studija utjecaja na okoliš | 0,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Voditelj strateškog pravca |
| Promocija Udruge | 0,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Svi zaposlenici |
| Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima | 10.000,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Svi zaposlenici |
| Upravljanje Udrugom | 0,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Upravni odbor, Direktor |
| Administrativni i financijski poslovi | 5.000,00 | Siječanj-prosinac 2019. | Direktor |
| <u>Ukupno</u> | 4.280.000,00 | | |

1.2. Opis i obrazloženje aktivnosti udruge Biom s planiranim iznosima uprihođenih financijskih sredstava

Udruga Biom prihode ostvaruje od naplate članarine svojih članova, od provođenja projekata financiranih od domaćih i stranih donatora te obavljanjem gospodarskih djelatnosti u skladu sa Statutom i pozitivnim zakonskim propisima. Ostvarene prihode Udruga koristi za provođenje aktivnosti u sklopu projekata kao i za druge aktivnosti propisane Statutom.

U 2019. godini Biom će nastaviti provođenje aktivnosti na projektima započetim ranijih godina kao i na projektima koji će biti odobreni i ugovoreni 2019. godine. Za ostvarenje Godišnjeg programa rada planirana su financijska sredstva prihoda u iznosu od 4.280.000,00 kn.

Upravni odbor udruge u suradnji s izvršnom direktoricom i financijsko administrativnim direktorom je na temelju navedenih podataka u godišnjem planu rada sastavio Financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem kao i pregled financija za prethodnu godinu (realni podaci do kraja 3. kvartala te projekcija do kraja 2018. godine).

1.3. Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem

Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem prikazan je tablično (Tablica 2).

Tablica 2 Pregled prihoda i rashoda za 2018. godinu te financijski plan za 2019. godinu s obrazloženjem

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|--|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|---------------|--|
| I. PRIHODI | | | | | | | | |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 1.500.000 | 745.045 | 366.000 | 1.111.045 | -35,01% | 1.200.000 | Usluge naručene od strane Javnih ustanova parkova prirode i nacionalnih parkova kao i županijskih Javnih ustanova i Ministarstva zaštite okoliša i prirode... Sklapanje ugovora očekuje se u prvom kvartalu. |
| 32 | Prihodi od članarina | 7.000 | 7.720 | 2.560 | 10.280 | 31,91% | 15.000 | Obzirom na projekte koji u cilju imaju veće uključivanje javnosti očekivan je i porast broja članova, a time i prikupljenih članarina |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Nisu planirani prihodi po ovoj stavci. |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Nisu planirani prihodi po ovoj stavci. |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|------------------|--|
| 34 | Prihodi od imovine | 5.000 | 13 | 5.000 | 5.013 | 0,26% | 5.000 | Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka. |
| 35 | Prihodi od donacija | 1.400.000 | 1.866.447 | 622.149 | 2.488.596 | 43,74% | 3.000.000 | Većina projekata financirana iz donacija već je potpisana te se očekuje priliv sredstava koji će ovisiti o dinamici trošenja doniranih sredstava |
| 36 | Ostali prihodi | 60.000 | 54.070 | 18.023 | 72.093 | 16,77% | 60.000 | Očekuje se stabilizacija prihoda po ovoj liniji na razini višegodišnjeg prosjeka. |
| 37 | Prihod od povezanih NPO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ne očekuju se prihodi po ovoj osnovi. |
| | Ukupno | 2.972.000 | 2.673.295 | 1.013.732 | 3.687.027 | 19,39% | 4.280.000 | Obzirom na povećanje broja projekata financiranih iz donacija u odnosu na prethodne godine, očekuje se i |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|---------------------------|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|---------------|---|
| | | | | | | | | povećanje prihoda po ovoj osnovi. Radi se o višegodišnjim projektima koji će trajati od 2 do 7 godina i na kojima Udruga sudjeluje kao voditelj ili partner. |
| II. RASHODI | | | | | | | | |
| 41 | Rashodi za zaposlene | 1.880.000 | 1.570.967 | 523.656 | 2.094.623 | 10,25% | 2.700.000 | Zbog porasta broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu i povećanja plaća prema predviđenim budžetima na projektima financiranim iz donacija, očekuje se porast rashoda za plaće. |
| 411 | Plaće | 1.607.732 | 1.335.157 | 445.052 | 1.780.209 | 9,69% | 2.294.715 | Obzirom na povećanje broja zaposlenika povećan je i iznos za plaće |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 0 | 5.920 | 1.973 | 7.893 | 100,00% | 8.000 | Naknade za novorođeno dijete i |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|--|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|---------------|--|
| | | | | | | | | prigodne nagrade radnicima. |
| 413 | Doprinosi na plaće | 192.268 | 229.890 | 76.630 | 306.520 | 37,27% | 395.109 | Obzirom na povećanje iznosa za plaće razmjerno tome povećan je i iznos za doprinose |
| 42 | Materijalni rashodi | 1.100.000 | 1.108.014 | 355.631 | 1.463.645 | 24,85% | 1.600.000 | Zbog povećanog opsega posla odnosno provođenja više projekata nego što je to bio slučaj u 2018. godini očekivan je i blagi porast rashoda u odnosu na prethodnu godinu po ovoj stavci. |
| 4211 | Službena putovanja | 360.000 | 349.958 | 50.000 | 399.958 | 9,99% | 450.000 | Zbog povećanog broja projekata od kojih gotovo svi uključuju terenski rad očekivan je porast rashoda po ovoj stavci. |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 4.500 | 7.235 | 2.412 | 9.647 | 53,35% | 9.500 | Naknada za prijevoz radnicima koji su na stručnom osposobljavanju. |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|---|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|---------------|---|
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 5.000 | 2.400 | 800 | 3.200 | -56,25% | 4.000 | Očekuju se rashodi na razini ili malo veći nego u 2018. |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim tijelima | 3.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci. |
| 423 | Naknade volonterima | 30.000 | 15.631 | 5.210 | 20.841 | -43,94% | 25.000 | Naknade za džeparac i hranu volonterima u sklopu programa European Voluntary Service |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 120.000 | 36.199 | 120.000 | 156.199 | 23,17% | 150.000 | Obzirom na nova zapošljavanja i dalje je u padu potreba za vanjskim stručnjacima te se očekuje daljnje smanjenje troškova po ovoj stavci. |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci. |
| 425 | Rashod za usluge | 400.000 | 335.036 | 111.679 | 446.715 | 10,46% | 450.000 | Usluge telefona, pošte i prijevoza, održavanja, komunalne, zakupnine i najma. |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|---------------|---|
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 120.000 | 61.994 | 20.665 | 82.659 | -45,18% | 90.000 | Troškovi predviđeni u projektima (dizajn, lektura, prijevod za letke, brošure i web stranice). |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju | 90.000 | 284.964 | 30.000 | 314.964 | 71,43% | 350.000 | Zbog povećanja udjela službenih putovanja službenim vozilima te povećanje broja projekata i radnika očekuje se mali porast u odnosu na rashode po ovoj stavci projicirane za kraj 2018. godine. |
| 4291 | Premije osiguranja | 12.000 | 11.034 | 3.678 | 14.712 | 18,43% | 15.000 | Očekuje se blagi porast rashoda po ovoj stavci po višegodišnjem prosjeku. |
| 4292 | Reprezentacija | 25.000 | 26.026 | 8.675 | 34.701 | 27,96% | 35.000 | U sklopu projekata financiranih iz donacija predviđene su radionice na kojima BIOM pokriva troškove prehrane. |

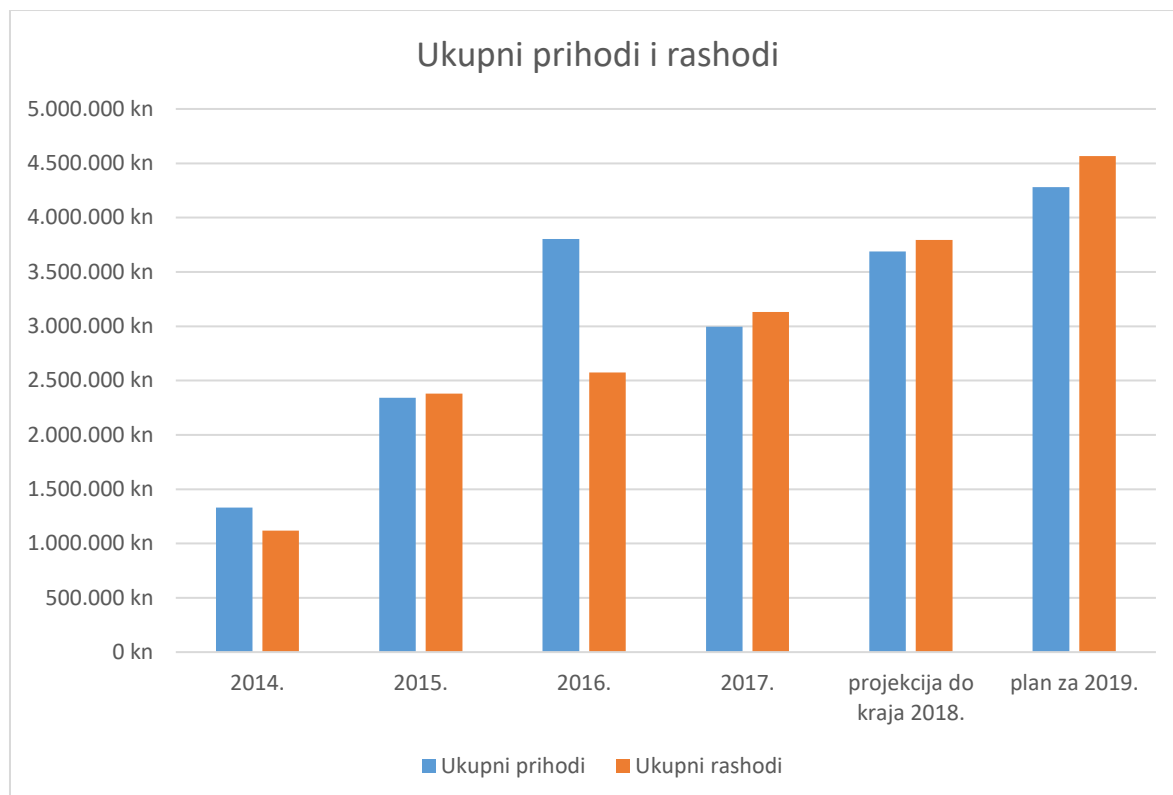
| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|---|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|---------------|--|
| 4293 | Članarine | 6.000 | 2.689 | 896 | 3.585 | -67,35% | 4.000 | Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci na razini iz 2018. godine. |
| 43 | Rashodi amortizacije | 60.000 | 157.357 | 52.452 | 209.809 | 71,40% | 220.000 | Povećanje količine nabavljenih sredstava za rad i opreme zahtijeva i veći iznos za amortizaciju. |
| 44 | Financijski rashodi | 10.000 | 13.833 | 4.611 | 18.444 | 45,78% | 20.000 | Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci na razini iz 2018. godine. |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 7.000 | 6.161 | 2.054 | 8.215 | 14,79% | 8.500 | Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci na razini iz 2018. godine. |
| 45 | Donacije | 20.000 | 3.450 | 1.150 | 4.600 | -334,78% | 5.000 | Donacije za plaćanje stipendije za postdiplomske studente, donacija drugim udrugama koje se bave zaštitom prirode. |
| 4512 | Stipendije | 15.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci. |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|--|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|------------------|--|
| 452 | Kapitalne donacije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci. |
| 46 | Ostali rashodi | 20.000 | 2.855 | 0 | 2.855 | -600,53% | 20.000 | Naknade sudskih troškova. |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | Očekuje se stabilizacija rashoda po ovoj stavci na razini iz 2018. godine. |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih NPO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Ne očekuju se rashodi po ovoj stavci. |
| | Ukupno | 3.090.000 | 2.856.476 | 937.500 | 3.793.976 | 18,56% | 4.565.000 | Ukupni rashodi planirani su u većem iznosu nego u prošloj godini zbog novog zapošljavanja i provođenja više projekata. |
| 5221//5222 | Manjak/višk prihoda - preneseno iz prethodne godine | | | | | | | Kako bi se vidjele razlike u tekućoj godini i planirane razlike u 2019. godini u ovu računicu nije uračunata ukupna razlika prenesena iz 2017. godine. Koja je |

| Račun iz rač. plana | Opis | Plan za 2018. | Izvršeno do 30.9.2018. | Procjena do 31.12.2018. | Projekcija kraj 2018. | Odstupanje projekcija u odnosu na planirano | Plan za 2019. | Obrazloženje plana |
|---------------------|--|-----------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|---|-----------------|--|
| | | | | | | | | iznosila <u>1.746.055,00kn.</u> |
| | I.- II. Razlika prihoda i rashoda | -118.000 | -183.181 | 76.232 | -106.949 | | -285.000 | Manjak prihoda nad rashodima planira se nadoknaditi iz prenesenog viška prihoda nad rashodima iz prethodnih godina. Ukoliko se na nekim projektima iz EU fondova uspije osigurati dodatno sufinanciranje tada će se smanjiti udio koji je predviđen da Udruga sama financira te bi negativna predviđena razlika mogla biti i manja. |

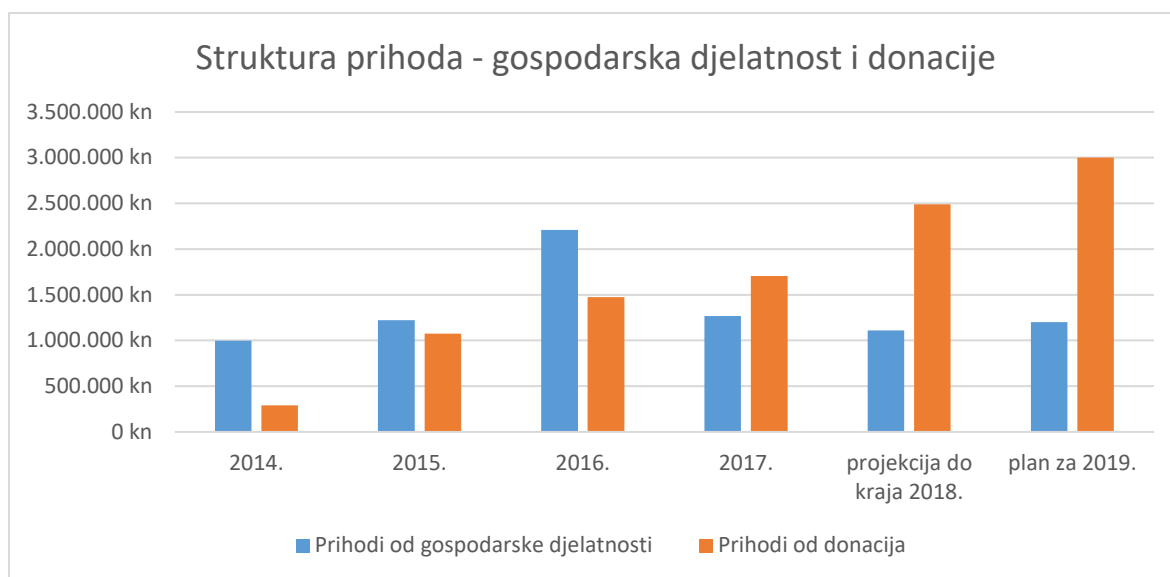
Kako bi se olakšalo razumijevanje financijskog izvještaja za 2018. i plana za 2019. godinu, podaci u skraćenoj i pojednostavljenoj verziji prikazani su i grafički te su uspoređeni s onima iz prethodnih nekoliko godina.

Rezultati za 2018. godinu projicirani su na temelju rezultata za prva tri kvartala te je na temelju tih rezultata i planiranih aktivnosti napravljen plan za 2019. godinu (Slika 1).



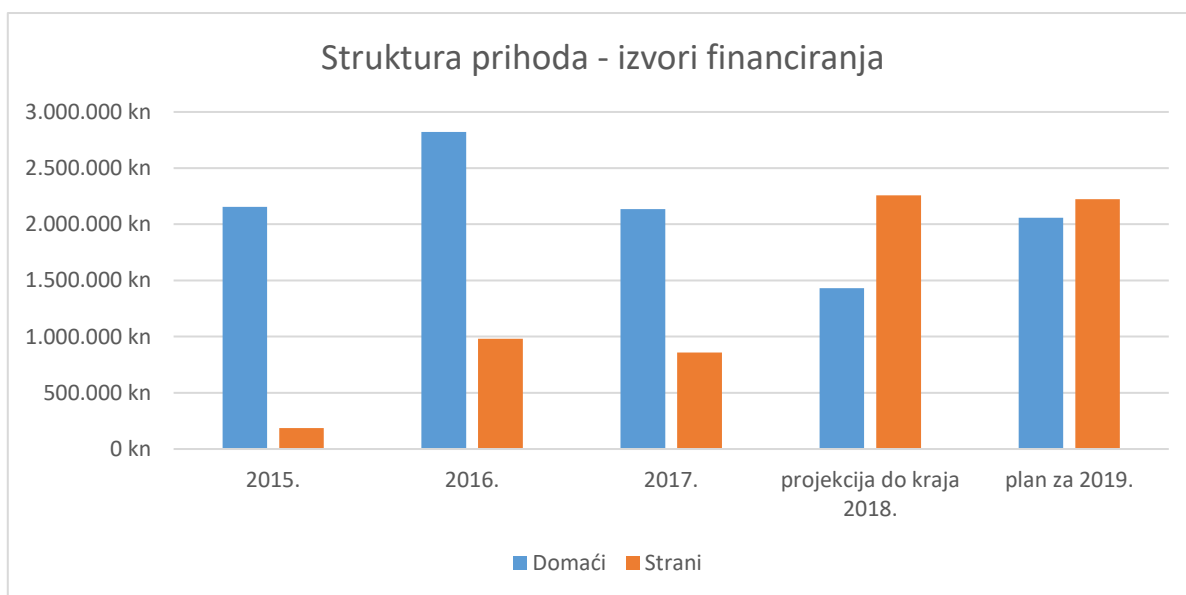
Slika 1 Grafički prikaz ukupnih prihoda i rashoda u nekoliko prethodnih godina, projekcija prihoda i rashoda do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

Radi olakšavanja razumijevanja prihoda i praćenja trendova u zadnjih nekoliko godina u skraćenom, pojednostavljenom obliku isti su prikazani grafički (Slika 2).



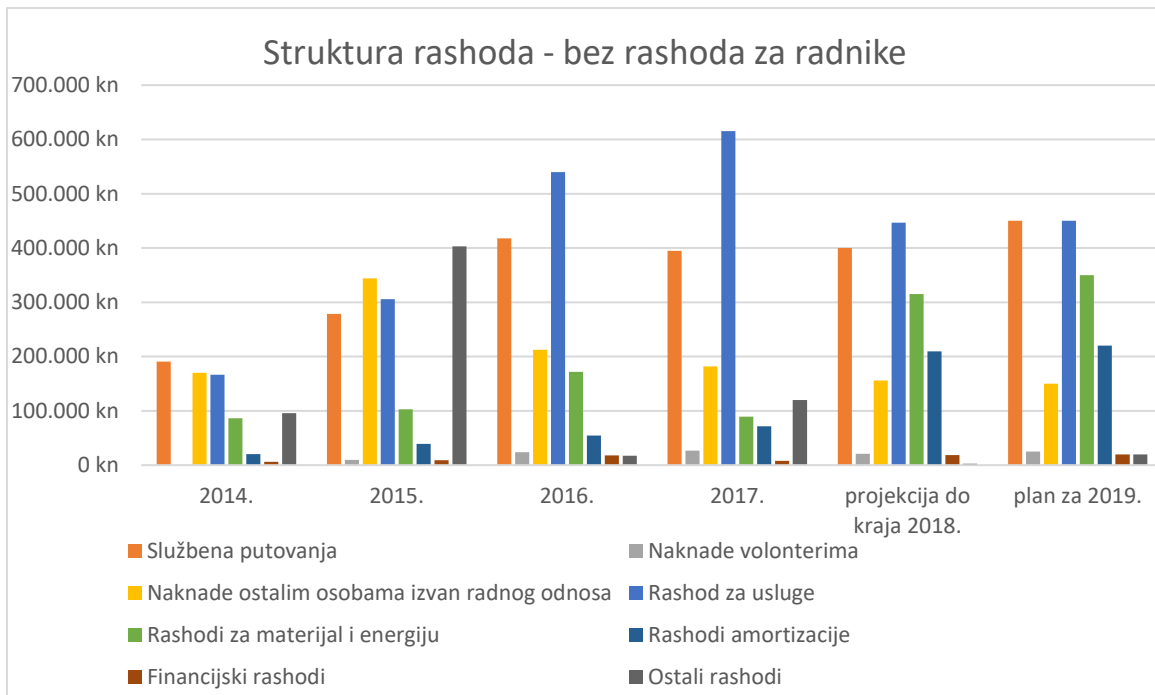
Slika 2 Grafički prikaz strukture prihoda, odnos gospodarske djelatnosti i donacija te usporedba za nekoliko prethodnih godina.

Što se strukture prihoda tiče, a vezano uz izvore financiranja u nastavku je dan prikaz iz kojeg je vidljivo da se iznosi prihoda generiranih uglavnom donacijama od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iz godine u godinu povećavaju. Većinom se tu radi o EU fondovima poput LIFE-a i zakladama poput EuroNatur-a ili međunarodne organizacije BirdLife koji financiraju različite projekte koje udruga provodi. Prihodi koji se ovdje vode kao oni iz domaćih izvora odnose se dijelom na fondove i zaklade (od čega je također velik dio podrijetlom iz EU fondova, ali do Bioma stiže posredstvom domaćih partnera (Interreg projekti i projekti financirani iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija), dok se ostatak odnosi na gospodarsku djelatnost (Slika 3). Ti iznosi su više-manje stabilni u prethodnih nekoliko godina.



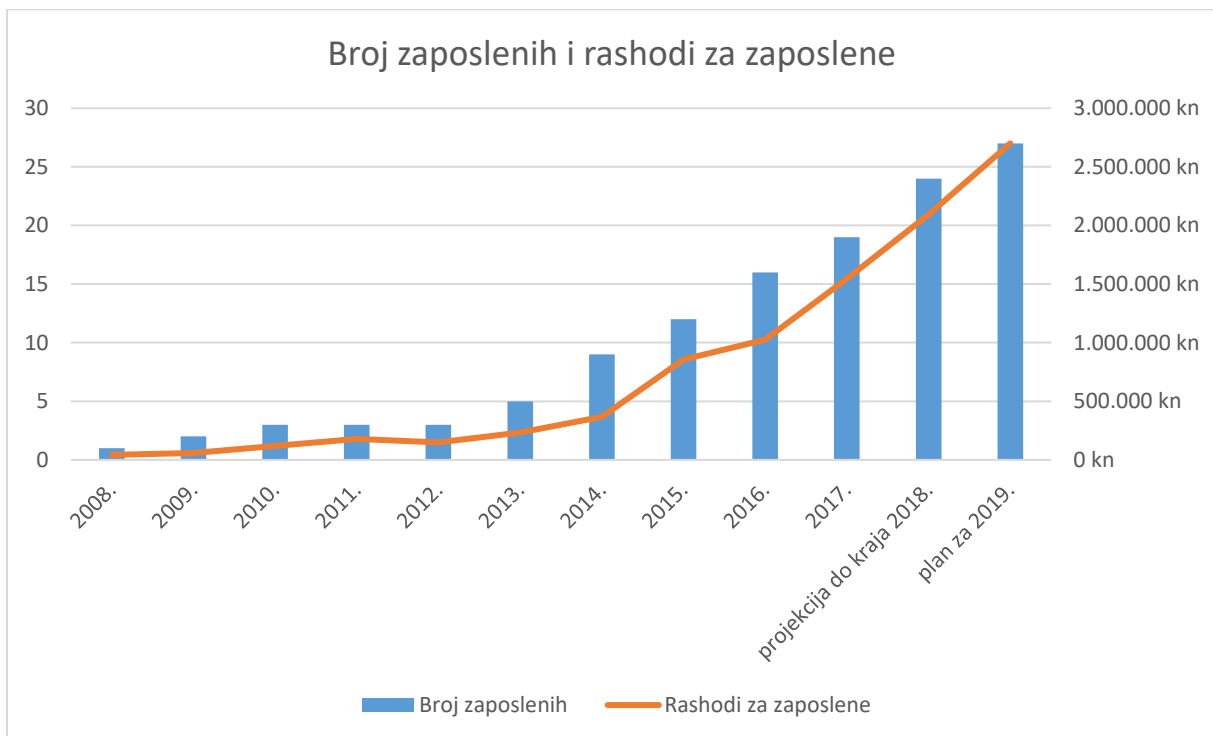
Slika 3 Struktura prihoda po izvoru financiranja u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

Kada je riječ o rashodima, oni se u posljednjih nekoliko godina konstantno povećavaju te prate povećanje prihoda. Porast rashoda odnosi se na porast broja zaposlenika te s njima povezanih troškova kao i na porast broja projekata te materijale i opremu potrebnu za njihovo provođenje. Objedinjeni grafički prikaz glavnih kategorija rashoda (osim plaća koje su prikazane u narednom grafikonu zajedno s kretanjima broja radnika) prema računskom planu u posljednjih nekoliko godina kao i projekcija do kraja 2018. i plan za 2019. godinu prikazani su grafikonom (Slika 4).



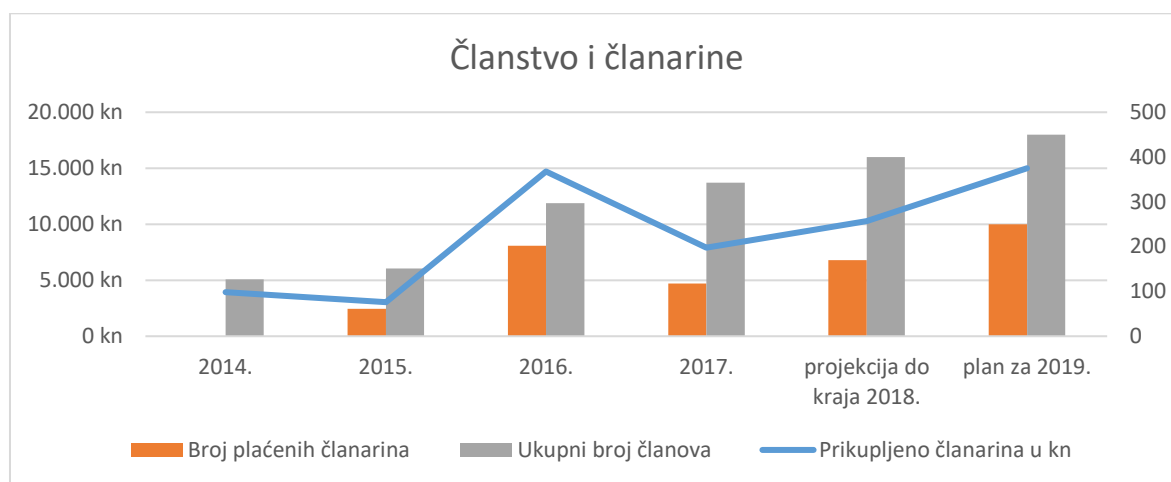
Slika 4 Grafički prikaz strukture rashoda bez rashoda za zaposlene u nekoliko prethodnih godina, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

U posljednjih nekoliko godina s porastom broja velikih projekata ukazala se i potreba za povećanjem broja zaposlenika. Stoga je i ukupna suma rashoda za radnike u posljednjih nekoliko godina u stalnome porastu te prati porast broja zaposlenika. Podaci o kretanjima na ovome planu prikazani su također grafički (Slika 5).



Slika 5 Grafički prikaz odnosa broja radnika i ukupnih troškova za radnike od prvog zapošljavanja 2008. do danas, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

Dio prihoda udruga ostvaruje i od uplata članarina svojih članova. Iako se vide pozitivni pomaci u odnosu na stanje prije nekoliko godina i dalje je odaziv članstva na uplatu članarina relativno slab kao i broj članova koji je tek u blagom porastu. Plan je da će se u narednim godinama nakon što je udruga po prvi puta zaposlila stručnjaka za komunikacije uspjeti više približiti članstvu te povećati broj članova kao i onih članova koji će redovno plaćati članarinu. Kretanje broja uplaćenih članarina, broja članova i naplaćenih članarina prikazan je grafički (Slika 6).



Slika 6 Kretanje broja uplaćenih članarina, broja članova i naplaćenih članarina u proteklih nekoliko godina, projekcija do kraja 2018. te plan za 2019. godinu.

1.4. Obrazloženje prihoda prema projektima godišnjeg programa

Prema Godišnjem planu rada udruge, Udruga će u 2019. godini nastaviti s provođenjem projekata započelih prethodnih godina. Također, planira se provođenje manjih projekata koji se ugovaraju na jednu godinu ili kraće, uglavnom s domaćim partnerima, kao i razvoj i prijava novih programa i projekata uglavnom financiranih europskim sredstvima. Ukupno planirani prihodi po svim aktivnostima i projektima u 2019. planirani su u iznosu od 4.280.000,00 kn. Prikaz prihoda prema projektima dan je tablično (Tablica 3).

Tablica 3 Obrazloženje prihoda prema projektima Godišnjeg programa

| AKTIVNOST | PLANIRANI PRIHODI U KN | VRIJEME REALIZACIJE |
|--|------------------------|-------------------------|
| Naplata članarine | 7.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Provedba postojećih projekata | | |
| Adriatic Flyway Conservation 4 | 340.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| LIFE Lynx | 110.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Interreg ČIGRA | 60.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Interreg LIKE | 120.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| OPKK Učka 360° | 160.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero | 160.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| OPKK Gradski prozori u prirodu | 150.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| LIFE Against Bird Crime | 170.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| LIFE Artina | 300.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Ostali manji projekti započeti u 2018. i ranije | 1.085.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima | 720.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Razvoj i prijava novih programa i projekata | 900.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima | 0 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Administrativni i financijski poslovi | 5.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| <u>Ukupno</u> | 4.280.000 | |

1.5. Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima

Ukupni planirani rashodi predviđeni financijskim planom odnose se na tri glavne grupe projekata. Rashodi vezani uz tekuće projekte započete prethodnih godina uglavnom će biti utrošeni kako bi se financirale plaće, oprema i službena putovanja za zaposlenike na tim

projektima jer većina njih zahtijeva pretfinanciranje od strane provoditelja projekta tj. naše udruge.

Što se pak tiče provedbe jednogodišnjih projekata koji će biti ugovoreni tijekom godine, rashodi koji se odnose na te projekte odnose se na financiranje udjela u plaćama zaposlenika Udruge, pokrivanje troškova službenih putovanja odnosno terenskog prikupljanja podataka, kao i financiranje dijela režijskih troškova i troškova najma ureda koji nisu pokriveni proračunima već ugovorenih projekata.

Rashodi vezani uz prijavu novih programa i projekata odnosit će se na financiranje projekata i projektnih partnera na onim projektima na kojima je BIOM voditelj. U proračunima ovih projekata ponovno su planirani troškovi plaća zaposlenika koji će raditi na tim projektima, troškovi putovanja, održavanja radionica, nabave opreme vezane uz provođenje projektnih aktivnosti i troškovi plaćanja podizvođača.

Od ostalih rashoda planirani su izdatci za odlaske na službene sastanke vezane uz sudjelovanje zaposlenika BIOM-a u radu radnih skupina BirdLife-a, kao i na sastanke vezane uz planiranje projekata s domaćim i stranim partnerima. Osim toga planirani su i rashodi vezani uz pokrivanje troškova volonterima u sklopu Europske volonterske službe kao i za pokrivanje nepredviđenih troškova.

Ukupni planirani rashodi, kako je prikazano u tablici, iznose 4.560.000,00 kn (Tablica 4), a ukupno se odnose na rashode za cjelokupno funkcioniranje i upravljanje Udrugom, odnosno to je zbroj rashoda svih aktivnosti Udruge kao i zbroj rashoda svih projekata. Aktivnosti zaposlenika, članova, volontera i vanjskih suradnika planirani su za svaki projekt posebno, a isti se obavljaju i raspodjeljuju u skladu s organizacijom aktivnosti koje koordinira direktor u suradnji s voditeljima projekata.

Udruga će u skladu sa zakonom u tijeku 2019. godine pratiti ostvarenje prihoda i rashoda te postotak ostvarenja, a u slučaju potrebe napraviti će se Preraspodjela ili predložiti Rebalans financijskog plana koji će se donijeti po istoj proceduri kao i ovaj Plan.

Tablica 4 Obrazloženje rashoda za funkcioniranje, upravljanje i prema projektima

| AKTIVNOST | PLANIRANI RASHODI U KN | VRIJEME REALIZACIJE |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Provedba postojećih projekata | | |
| Adriatic Flyway Conservation 4 | 380.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| LIFE Lynx | 150.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Interreg ČIGRA | 90.000 | Siječanj-prosinac 2019. |

| AKTIVNOST | PLANIRANI RASHODI U KN | VRIJEME REALIZACIJE |
|---|-------------------------------|----------------------------|
| Interreg LIKE | 160.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| OPKK Učka 360° | 180.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| OPKK Revitalizacija i povezivanje atrakcija Parka prirode Vransko jezero | 180.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| OPKK Gradski prozori u prirodu | 160.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| LIFE Against Bird Crime | 200.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| LIFE Artina | 350.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Ostali manji projekti započeti u 2018. i ranije | 1.085.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Provedba jednogodišnjih projekata ugovorenih s domaćim partnerima | 400.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Razvoj i prijava novih programa i projekata | 1.100.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Edukacija i sudjelovanje u radnim tijelima i odborima | 30.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| Administrativni i financijski poslovi | 95.000 | Siječanj-prosinac 2019. |
| <u>Ukupno</u> | 4.560.000 | |

U Zagrebu, 20.12.2018.