



# **Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija**

## **1. Rebalans financijskog plana CRA/PPA za 2025. godinu**

Split, prosinac 2025.

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. Obrazloženje

## 1. Finacijski plan CRA/PPA-a

Prijedlog finacijskog plana Centra za 2025. usvojen je na 11. sjednici Upravnog vijeća održanoj 13. prosinca 2024. godine. Tijekom 2025. godine, u poslovanju Centra (dalje: CRA/PPA) došlo je do promjena koje zahtijevaju rebalans finacijskog plana. Finacijski 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 2025.

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

**Tablica 1.1.** Novi plan prihoda i rashoda (u €)

FINANCIJSKI PLAN ZA 2025.					
Račun	Naziv	Plan za 2025.			
		usvojeno u prosincu 2024. Finacijski plan u €	1. Rebalans finacijskog plana	prosinac 2025. Novi finacijski plan u €	
<b>PRIHODI</b>					
<b>34</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
341	Prihodi od finacijske imovine	1	1	2	
342	Prihodi od nefinacijske imovine	0	0	0	
<b>35</b>	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>1.350.546</b>	<b>254.070</b>	<b>1.604.616</b>	
351	Prihodi od donacija iz proračuna	26.546	0	26.546	
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	1.285.000	143.818	1.428.818	
352	Prihodi od institucija i tijela EU	39.000	110.252	149.252	
<b>36</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>0</b>	<b>1.601</b>	<b>1.601</b>	
361	Prihodi od refundacija	0	1.601	1.601	
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>1.350.547</b>	<b>255.672</b>	<b>1.606.219</b>	
<b>KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)</b>		<b>3.892</b>	<b>6.109</b>	<b>10.001</b>	
<b>UKUPNO ZA POKRIĆE</b>		<b>1.354.439</b>	<b>261.781</b>	<b>1.616.220</b>	

Račun	Naziv	Plan za 2025.		
		Financijski plan u €	1. Rebalans financijskog plana	Novi financijski plan u €
<b>RASHODI</b>				
<b>41</b>	<b>Rashodi za radnike</b>	<b>688.253</b>	<b>43.294</b>	<b>731.547</b>
411	Plaće	562.557	36.479	599.036
412	Ostali rashodi za radnike	32.874	796	33.670
413	Doprinosi na plaće	92.822	6.019	98.841
<b>42</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>574.700</b>	<b>230.899</b>	<b>805.599</b>
421	Naknade troškova radnicima	68.000	26.027	94.027
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	7.200	-4.147	3.053
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	178.000	91.268	269.268
425	Rashodi za usluge	290.000	119.576	409.576
426	Rashodi za materijal i energiju	14.000	7.621	21.621
429	Ostalni materijalni rashodi	17.500	-9.446	8.054
<b>43</b>	<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>16.000</b>	<b>-4.182</b>	<b>11.818</b>
431	Amortizacija	16.000	-4.182	11.818
<b>44</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.100</b>	<b>117</b>	<b>2.217</b>
443	Ostali financijski rashodi	2.100	117	2.217
<b>45</b>	<b>Donacije</b>	<b>70.000</b>	<b>-5.513</b>	<b>64.487</b>
451	Tekuće donacije	70.000	-5.513	64.487
<b>46</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
462	Ostali nespomenuti rashodi	0	0	0
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>1.351.053</b>	<b>264.615</b>	<b>1.615.668</b>

**Tablica 1.2.** Planirani rezultat poslovanja u 2025. godini

PLANIRANI REZULTAT POSLOVANJA	IZNOS (€)
UKUPNO ZA POKRIĆE	1.616.220
UKUPNO RASHODI	1.615.668
UKUPNO ZA POKRIĆE – UKUPNO RASHODI	552
PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	552

**Tablica 1.3.** Plan zaduživanja i otplata u 2025. godini (u €)

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

## **Obrazloženje Plana prihoda i rashoda**

### **Skupina 34 - Prihodi od imovine**

Rebalansom financijskog plana, prihodi od financijske imovine se planiraju u iznosu od 2 €, što predstavlja povećanje od 1 € odnosno 100% u odnosu na usvojeni financijski plan.

### **Skupina 35 - Prihodi od donacija**

Prihodi Centra iz skupine 35 sastoje se od prihoda od donacija iz proračuna, prihoda od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija te prihoda od institucija i tijela EU.

Rebalansom financijskog plana planiraju se ukupni prihodi iz skupine 35 u iznosu od 1.604.616 €, što predstavlja povećanje od 254.070 € u odnosu na usvojeni financijski plan, odnosno 18,81%.

Rebalansom financijskog plana, povećani su prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija te prihoda od institucija i tijela EU jer su uprihođena sredstva za EU projekte DesirMed, MSP4BIO, Seadito i Erasmus projekt, koja nisu bila planirana u financijskom planu za 2025. godinu kao i dodatna MTF sredstva za financiranje dijela aktivnosti.

### **Skupina 36 - Ostali prihodi**

Rebalansom financijskog plana planira se prihod od refundacije troškova putovanja na sastanak „3rd Annual Institutional Dialogue Event“ u Barceloni, od strane Instituta za more u iznosu od 1.601 € što predstavlja povećanje od 100% u odnosu na usvojeni financijski plan.

### **Skupina 41 - Rashodi za radnike**

Rebalansom financijskog plana planirani rashodi za radnike iznose 731.547€, što predstavlja povećanje od 43.294 € odnosno 6,29% u odnosu na usvojeni financijski plan.

### **Skupina 42 - Materijalni rashodi**

Rebalansom financijskog plana planira se povećanje ukupnih materijalnih rashoda na 805.599 €, što je povećanje od 230.899 € odnosno 40,18% u odnosu na usvojeni financijski plan

Povećanje proizlazi iz većeg broja odrađenih aktivnosti u 2025. godini te pripreme i organizacije većeg broja sastanaka koji su proizašli iz redovnih aktivnosti Centra, što je utjecalo na većinu stavki skupine 42 financijskog plana.

### **Skupina 43 - Rashodi amortizacije**

Rebalansom financijskog plana, planirani rashodi amortizacije iznose 11.818 €, što predstavlja smanjenje od 4.182 € u odnosu na usvojeni financijski plan.

#### **Skupina 44 - Financijski rashodi**

Rebalansom financijskog plana, planirani financijski rashodi iznose 2.217 €, što predstavlja povećanje od 5,57% u odnosu na usvojeni financijski plan.

#### **Skupina 45 – Donacije**

Rebalansom financijskog plana, planirani rashodi za donacije iznose 64.487 €, što predstavlja smanjenje od 5.513 € u odnosu na usvojeni financijski plan.

#### **Skupina 46 – Ostali rashodi**

Nisu planirani ostali rashodi.

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

U slučaju manjka prihoda u 2025. godini, isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina. U slučaju ostvarenog viška prihoda, isti će se prenijeti u 2026. godinu.

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

U 2025. godini ne planiraju se:

- zaduživanja (primitci od dugoročnog zaduživanja, prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici te povrata glavnice danih zajmova), niti
- 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 prikazane su u tablici 1.4.

**Tablica 1.4.** Poveznice rashoda i investicija s godišnjim planom rada

<b>IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>	<b>Poveznice sa GPR</b>
Izdaci za radnike (41, 42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a , GEF Child; EU projekata
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP MED Plus; GEF Child; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP MED Plus; GEF Child; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP MED Plus; GEF Child; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Ostali izdaci (42,43,44,45)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a; ECAP MED Plus; GEF Child; EU projekata

Rebalans financijskog plana može se raditi po potrebi bilo kada tijekom godine. Preraspodjela sredstava među glavnim stavkama može biti takva da se neke stavke povećavaju a druge smanjuju za taj iznos, a sve u okviru odobrenih sredstava. Za odstupanja veća od 30% na stavkama „Ukupno prihodi“ i/ili „Ukupno rashodi“ potrebno je napraviti rebalans financijskog plana. 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.

---

Daria Povh Škugor  
Ravnateljica CRA/PPA

1. Rebalans financijskog plana CRA/PPA za 2025. godinu usvojen je na 13. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj, 15. prosinca 2025.g.

---

dr.sc. Mario Šiljeg  
Predsjednik Upravnog vijeća CRA/PPA