



**Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih
akcija**

**Financijski plan CRA/PPA
za 2026. 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. Financijski 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 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. Plan prihoda i rashoda: usporedba 2025.g. i 2026.g. (u €)

FINANCIJSKI PLAN €

Račun	Naziv	Plan za 2025.	Plan za 2026.
PRIHODI			
34	Prihodi od imovine	2	2
341	Prihodi od financijske imovine	2	2
35	Prihodi od donacija	1.604.616	1.330.400
351	Prihodi od donacija iz proračuna	26.546	50.000
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	1.428.818	1.187.200
352	Prihodi od institucija i tijela EU	149.252	93.200
36	Ostali prihodi	1.601	0
361	Prihodi od refundacija	1.601	0
UKUPNO PRIHODI		1.606.219	1.330.402
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)		10.001	552
UKUPNO ZA POKRIĆE		1.616.220	1.330.954

Račun	Naziv	Plan za 2025.	Plan za 2026.
RASHODI			
41	Rashodi za radnike	731.547	730.507
411	Plaće	599.036	599.036
412	Ostali rashodi za radnike	33.670	32.630
413	Doprinosi na plaće	98.841	98.841
42	Materijalni rashodi	805.599	528.605
421	Naknade troškova radnicima	94.027	68.000
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	3.053	6.105
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	269.268	170.000
425	Rashodi za usluge	409.576	253.000
426	Rashodi za materijal i energiju	21.621	21.000
429	Ostalni materijalni rashodi	8.054	10.500
43	Rashodi amortizacije	11.818	13.000
431	Amortizacija	11.818	13.000
44	Financijski rashodi	2.217	2.200
443	Ostali financijski rashodi	2.217	2.200
45	Donacije	64.487	55.800
451	Tekuće donacije	64.487	55.800
46	Ostali rashodi	0	0
462	Ostali nespomenuti rashodi	0	0
UKUPNO RASHODI		1.615.668	1.330.112

Tablica 1.2. Planirani rezultat poslovanja: usporedba 2025.g. i 2026. g. (u €)

Naziv	Plan za 2025.	Plan za 2026.
UKUPNO ZA POKRIĆE	1.616.220	1.330.954
UKUPNO RASHODI	1.615.668	1.330.112
(UKUPNO ZA POKRIĆE)-(RASHODI)	552	842
PLANIRANI VIŠAK PRIHODA	552	842

Tablica 1.3. Plan zaduživanja i otplata u 2026. godini (u €)

PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA	IZNOS
Plan zaduživanja	0
Plan otplata	0

Obrazloženje Plana prihoda i rashoda

Skupina 34 - Prihodi od imovine

Prihodi od financijske imovine odnose se na dobivene kamate koje banka plaća na depozit i planirane su, kao i 2025., u iznosu od 2€.

Skupina 35 - Prihodi od donacija

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

Prihodi Centra koje uplaćuje Republika Hrvatska na temelju ugovora o financiranju dijela aktivnosti za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 50.000 €. Prihode Centra za 2026.g. najvećim dijelom čine sredstva Mediteranskog namjenskog fonda (MTF-a) 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) te sredstva UNEP/GEF Child projekta i ECAP Med Plus projekta. Sredstva se koriste za provedbu aktivnosti u svim mediteranskim zemljama prema programu rada donesenom na COP-u. Planirani prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija su 1.187.200 €. Planirani prihodi od EU projekata iznose 93.200 €. Ukupni planirani prihodi od donacija iznose 1.330.400 €, što predstavlja smanjenje od 17,09 % u odnosu na planirane prihode od donacija u 2025.g.

Skupina 36 - Ostali prihodi

Ostali prihodi nisu planirani.

Skupina 41 - Rashodi za radnike

Rashodi za radnike planirani su na bazi 10 zaposlenika. Planirani su iznosi za plaće, ostali rashodi za radnike i doprinosi na bazi financijskog plana za 2025. godinu. Planirani rashodi za radnike iznose 730.507 €.

Skupina 42 - Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi iz skupine 42 planirani su u iznosu od 528.605 € što je razlika od 276.994, u odnosu na 2025.g. kad je planirano 805.599 €. To predstavlja smanjenje od 34,38% u odnosu na 2025.g.

Naknade troškova radnicima planirane su u iznosu manjem nego je planirano za 2025. godinu. Naknade članovima u predstavničkim tijelima planiraju se na bazi četiri održane sjednice, odnosno u većem iznosu nego je planirano 2025.g. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa planirane su u iznosu manjem nego je planirano u 2025.g. Rashodi za usluge uključuju komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, usluge telefona, pošte, prijevoza,

tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, intelektualne i osobne usluge te ostale usluge, a planirane su u iznosu manjem nego je planirano u 2025.g. Rashodi za materijal i energiju planirani su u nešto manjem iznosu od planiranog u 2025.g. Ostali materijalni rashodi koji uključuju troškove reprezentacije planirani su za pripremu i organizaciju sastanka koji će proizaći iz redovnih aktivnosti rada Centra.

Skupina 43 - Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije planirani su na osnovi ostvarenja 2025.g. i projekcije obračuna amortizacije za 2026.g. u iznosu od 13.000 €.

Skupina 44 - Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su na osnovi ostvarenja 2025.g. u iznosu od 2.200 €.

Skupina 45 - Donacije

Planirani su rashodi za donacije za projekt ECAP MED Plus za provedbu projektnih aktivnosti u Libanonu i Maroku u iznosu od 55.800 €, što predstavlja smanjenje od 13,47% u odnosu na 2025.g.

Skupina 46 – Ostali rashodi

Nisu planirani ostali rashodi.

Obrazloženje Planirani rezultat poslovanja (Tablica 1.2.)

U slučaju manjka prihoda u 2026. godini, isti će se pokriti viškom prenesenih prihoda iz prethodnih godina. U slučaju ostvarenog viška prihoda, isti će se prenijeti u 2027. godinu.

Obrazloženje Plana zaduživanja i otplata (Tablica 1.3.)

U 2026. 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

IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Poveznice sa GPR
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

Financijski plan CRA/PPA za 2026. godinu usvojen je na 13. sjednici Upravnog vijeća Centra, održanoj, 15. prosinca 2025.g.

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

