



Centar za regionalne aktivnosti Programa prioritetnih akcija

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

Split, prosinac 2025.

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
5. Poveznice s Godišnjim programom rada

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.

1. Plan prihoda i rashoda (u €)

Plan prihoda i rashoda prikazan je u tablici 1.

FINACIJSKI PLAN ZA 2025.

Račun		Naziv	Plan za 2025.		
			izvješćeno u prosincu 2024. Financijski plan u €	1. Rebalans financijskog plana	prosinac 2025. Novi financijski plan u €
PRIHODI					
34		Prihodi od imovine	1	1	2
	341	Prihodi od financijske imovine	1	1	2
	342	Prihodi od nefinancijske imovine	0	0	0
35		Prihodi od donacija	1.350.546	254.070	1.604.616
	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
36		Ostali prihodi	0	1.601	1.601
	361	Prihodi od refundacija	0	1.601	1.601
UKUPNO PRIHODI			1.350.547	255.672	1.606.219
KORIŠTENI PRENESENI VIŠAK PRIHODA (dio 5221)			3.892	6.109	10.001
UKUPNO ZA POKRIĆE			1.354.439	261.781	1.616.220

Račun		Naziv	Plan za 2025.		
			Financijski plan u €	1. Rebalans financijskog plana	Novi financijski plan u €
RASHODI					
41		Rashodi za radnike	688.253	43.294	731.547
	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
42		Materijalni rashodi	574.700	230.899	805.599
	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
43		Rashodi amortizacije	16.000	-4.182	11.818
	431	Amortizacija	16.000	-4.182	11.818
44		Financijski rashodi	2.100	117	2.217
	443	Ostali financijski rashodi	2.100	117	2.217
45		Donacije	70.000	-5.513	64.487
	451	Tekuće donacije	70.000	-5.513	64.487
46		Ostali rashodi	0	0	0
	462	Ostali nespomenuti rashodi	0	0	0
UKUPNO RASHODI			1.351.053	264.615	1.615.668

Tablica.1. Plan prihoda i rashoda

2. Plan rezultata poslovanja u 2025. godini

Plan rezultata poslovanja u 2025. godini je prikazan u tablici 2.

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.2. Plan prihoda i rashoda

3. Plan zaduživanja i otplata u 2025. godini (u €)

Plan zaduživanja i otplata u 2025. godini prikazan je u tablici 3.

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

Tablica.3. Plan zaduživanja i otplata

4. Obrazloženja

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. Razlika je nastala zbog obračuna kamata na depozit.

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, koji nije bio planiran u usvojenom financijskom planu.

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. Tijekom godine osigurana su dodatna sredstva za skupinu 41, koja nisu bila planirana u financijskom planu za 2025. godinu.

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. Tijekom 2025.godine nabava opreme realizirat će se u prosincu čime će se trošak amortizacije početi obračunavati od 2026.g.

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. Do ovih troškova došlo je radi povećanog broja isplata ugovora a time i većeg broja naknada banaka.

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. Naime, ugovorene donacije su u valuti USD prema zahtjevu projekta. U trenutku planiranja tečaj USD je bio veći u odnosu na € u odnosu na trenutak isplate i knjiženja, što je utjecalo na konačan iznos u novom financijskom planu.

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 otplate glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova).

5. 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 4.

IZDACI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	Poveznice sa GPR
Izdaci za radnike (41, 42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a , GEF Child 2.1.; državnog proračuna; EU projekata
Izdaci za naknade (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP MED Plus; GEF Child 2.1.; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za usluge (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP MED Plus; GEF Child 2.1.; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Izdaci za materijal i energiju (42)	Redovne aktivnosti financirane iz: - MTF-a, ECAP MED Plus; GEF Child 2.1.; EU projekata - prihodi iz državnog proračuna.
Ostali izdaci (42,43,44,45)	Redovne aktivnosti financirane iz MTF-a; ECAP MED Plus; GEF Child 2.1.; EU projekata

Tablica 4. Poveznice rashoda i investicija s godišnjim planom rada

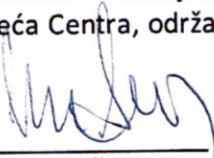
Rebalans financijskog plana može se raditi po potrebi bilo kada tijekom godine. Preraspodjela sredstava među glavnim stavkama može biti takva da se neke stavke povećavaju a druge smanjuju za taj iznos, a sve u okviru odobrenih sredstava. Za odstupanja veća od 30% na stavkama „Ukupno prihodi“ i/ili „Ukupno 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, 17. prosinca 2025.g.



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