

Temeljem odredbi članka 28., 33., 34., 35., 36. i 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21), članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22), članka 7. stavka 3. točke 4. Odluke o osnivanju ustanove Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije („Službene novine Istarske županije“, br. 20/22, 26/23) te članka 14. stavka 1. točke 4. Statuta Centra za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije – Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana (Broj: 2/22, 25/23), Upravno vijeće ustanove „Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije – Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana“ na 23. sjednici održanoj dana 30. ožujka 2026. godine, donosi

ODLUKU
o usvajanju Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana ustanove
„Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarska županije-
Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana“
za 2026. godinu

I.

Usvajaju se Prve izmjene i dopune Financijskog plana ustanove „Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarska županije-Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana“ za 2026. godinu.

II.

Akt iz članka 1. nalazi se u prilogu ove Odluke i sastavni je dio iste, a sadrži opći i posebni dio te pripadajuće obrazloženje.

III.

Ove Izmjene i dopune Financijskog plana stupaju na snagu prvog dana nakon dana objave Izmjena i dopuna Proračuna Istarske županije za 2026. godinu u „Službenim novinama Istarske županije“.

Broj: 19/26
Pula-Pola, 30. ožujka 2026.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

dr.sc. Mirko Radolović



Dostaviti:

1. Upravni odjel za poljoprivredu, šumarstvo, lovstvo, ribarstvo i vodno gospodarstvo Istarske županije
2. Pismohrana, ovdje

Broj: 18/26

Pula-Pola, 30. ožujka 2026.

Prijedlog Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana ustanove „Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije-Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana“ za 2026. godinu

1. SAŽETAK

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Razred i naziv	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026
UKUPNO PRIHODI	68.000,00	7.723,80	75.723,80
6 PRIHODI POSLOVANJA	68.000,00	7.723,80	75.723,80
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODI	68.000,00	3.329,88	71.329,88
3 RASHODI POSLOVANJA	67.400,00	3.329,88	70.729,88
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	600,00	0,00	600,00
Razlika	0,00	4.393,92	4.393,92

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred i naziv	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/ MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	4.393,92	4.393,92

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Naziv	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	- 4.393,92	-4.393,92
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA – PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	- 0,00	- 0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Naziv	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	-4.393,92	-4.393,92
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	-4.393,92	-4.393,92
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	4.393,92	4.393,92
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

REKAPITULACIJA

OPIS	PLAN 2026	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2026
UKUPNI PRIHODI	68.000,00	7.723,80	75.723,80
VIŠAK PRETHODNIH GODINA	0,00	- 4.393,92	- 4.393,92
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA	68.000,00	3.329,88	71.329,88

UKUPNI RASHODI	68.000,00	3.329,88	71.329,88
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA	68.000,00	3.329,88	71.329,88

Pozicija	Šifra	Naziv	Plan 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi Plan za 2026. (1. izmjene i dopune)	Indeks
		SVEUKUPNO PRIHODI	68.000,00	7.723,80	75.723,80	111,36
	6	Prihodi poslovanja	68.000,00	7.723,80	75.723,80	111,36
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	68.000,00	7.723,80	75.723,80	111,36
		SVEUKUPNO RASHODI	68.000,00	3.329,58	71.329,88	104,90
	3	Rashodi poslovanja	67.400,00	3.329,88	70.729,88	105,00
	31	Rashodi za zaposlene	46.940,00	4.100,00	51.040,00	108,74
	32	Materijalni rashodi	20.260,00	-770,12	19.689,88	97,18
	34	Financijski rashodi	200,00	0,00	200,00	100,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	600,00	0,00	600,00	100,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	600,00	0,00	600,00	100,00

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Pozicija	Šifra	Naziv	Plan 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi Plan za 2026. (1. izmjene i dopune)	Indeks
		SVEUKUPNO PRIHODI	68.000,00	7.723,80	75.723,80	111,36
	Izvor 1.	Opći prihodi i primici	68.000,00	7.723,80	75.723,80	111,36
	Izvor 1.1.	Nenamjenski prihodi i primici	68.000,00	7.723,80	75.723,80	111,36
		SVEUKUPNO RASHODI	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Izvor 1.	Opći prihodi i primici	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Izvor 1.1.	Nenamjenski prihodi i primici	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Izvor 5.	Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 5.6.	Fondovi EU	0,00	0,00	0,00	0,00

3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Pozicija	Šifra	Naziv	Plan 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi Plan za 2026. (1. izmjene i dopune)	Indeks
		SVEUKUPNO RASHODI	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Funkcijska 04	EKONOMSKI POSLOVI	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Funkcijska 042	POLJOPRIVREDA, ŠUMARSTVO, RIBARSTVO I LOV	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90

4. POSEBNI DIO

PRIKAZ RASHODA PREMA KLASIFIKACIJAMA

Pozicija	Šifra	Naziv	Plan 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi Plan za 2026. (1. izmjene i dopune)	Indeks
		SVEUKUPNO RASHODI	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Program A017109	Poticanje razvoja ribarstva i marikulture	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Aktivnost A017109A710902	Centar za razvoj ribarstva i akvakulture IŽ	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	68.000,00	3.329,88	71.329,88	104,90
	3	Rashodi poslovanja	67.400,00	3.329,88	70.729,88	105,00
	31	Rashodi za zaposlene	46.940,00	4.100,00	51.040,00	108,40
	32	Materijalni rashodi	20.260,00	-770,12	19.689,88	96,20
	34	Financijski rashodi	200,00	0,00	200,00	100,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	600,00	0,00	600,00	100,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	600,00	0,00	600,00	100,00
	Program A019221	EU projekti kod CERRA	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktivnost A019221T922101	EU projekt SMAMI	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 5.6.	Fondovi EU	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA USTANOVE ZA 2026. GODINU

Financijski plan „Centra za razvoj ribarstva i akvakulture Istarska županije- Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana“ za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu usvojen je u listopadu 2025. godine.

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) utvrđeno je da ukoliko tijekom godine dođe do neusklađenosti planiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka financijskog plana, potrebno je izvršiti njihovo ponovno uravnoteženje putem izmjena i dopuna financijskog plana. Postupak uravnoteženja financijskog plana identičan je postupku donošenja.

Planirana sredstva utvrđena početnim financijskim planom ustanove za 2026. godinu iznose 68.000,00 eura.

Nakon Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana, novi plan iznosi 75.723,80 eura, što u odnosu na početni financijski plan čini razliku od 7.723,80 eura.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Opći dio Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana ustanove „Centra za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije-Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana za 2026. godinu sadrži:

- sažetak
- račun prihoda i rashoda
- podatke o vrstama prihoda i primitaka te vrstama rashoda i izdataka

Pored prethodno navedenog, Prve izmjene i dopune Financijskog plana sadrže prikaz prihoda i rashoda prema proračunskim klasifikacijama te prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja.

Prve izmjene i dopune Financijskog plan za 2026. godinu donose se na razini skupine (druga razina) ekonomske klasifikacije. Svi navedeni iznosi sredstava u okviru Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana iskazani su u eurima sukladno važećim zakonskim i podzakonskim propisima.

1. Obrazloženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Financijskog plana

A. PRIHODI I PRIMICI

Ovim Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu ukupno planirani prihodi uvećani su za 7.723,80 eura i sada iznose 75.723,80 eura što u odnosu na početni financijski plan čini postotak povećanja 11,36% (indeks 111,36).

Ustanova je u proračunskoj 2025. godini, nakon računovodstvene korekcije rezultata 2025. godine, ostvarila metodološki manjak prihoda poslovanja u iznosu od 4.393,92 eura koji je nastao kao posljedica knjiženja plaće, telefonskih usluga te knjigovodstvenih usluga za prosinac 2025. godine u 2025., dok su sredstva od Osnivača za tu obvezu uplaćena u siječnju 2026. godine, te je stoga iznos od 4.393,92 eura uklopljen u uvećanje ukupnih planiranih prihoda.

Prihodi i primici predviđeni Financijskim planom uključuju:

- prihode poslovanja - prihode iz nadležnog proračuna

Predloženim izmjenama i dopunama utvrđen je novi plan prihoda:

- Nenamjenski prihodi i primici uvećani su za 7.723,80 eura i sada iznose 75.723,80 eura.

Detaljan prikaz financijskih podataka prema vrstama prihoda i primitaka naveden je u tabličnom prikazu Financijskog plana.

B. RASHODI

Ovim Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. ukupno planirani prihodi uvećani su za 3.329,88 eura i sada iznose 71.329,88 eura, što u odnosu na početni financijski plan čini postotak povećanja 4,90 % (indeks 104,90).

Vrste rashoda i izdataka predviđenih Financijskim planom su:

- rashodi za zaposlene
- materijalni rashodi
- financijski rashodi
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Detaljan prikaz financijskih podataka prema prethodno navedenim vrstama rashoda i izdataka naveden je u tabličnom prikazu Financijskog plana.

Pored prethodno navedenog, Prve izmjene i dopune Financijskog plan ustanove „Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije-Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana za 2026. godinu sadrži prihode i rashode prema proračunskim klasifikacijama, te prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja.

B.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 51.040,00 eura, što u odnosu na početni financijski plan čini postotak povećanja 8,03% (indeks 108,74)

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za redovan rad, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Povećanje rashoda nastalo je primarno temeljem usklađivanja plaće sa važećom osnovicom plaće.

B.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od 19.489,88 eura što u odnosu na početni financijski plan čini postotak smanjenja 3,8% (indeks 96,20). Razlog smanjenja je preraspodjela sredstava iz materijalnih rashoda u rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju te rashode za usluge.

B.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 200,00 eura i ostaju nepromijenjeni u odnosu na početni financijski plan a čine ih ostali financijski rashodi (bankarske usluge i usluge platnog prometa).

B.4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 600,00 eura i ostaju nepromijenjeni u odnosu na početni financijski plan.

B.5. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 600,00 eura, i ostaju nepromijenjeni u odnosu na početni financijski plan.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

1. NAZIV PROGRAMA: 7109 Poticanje razvoja ribarstva i marikulture

1.1. NAZIV AKTIVNOSTI: A710902 Redovna djelatnost Centra za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije Obrazloženje aktivnosti

Redovna djelatnost ustanove „Centar za razvoj ribarstva i akvakulture Istarske županije-Centro per lo sviluppo della pesca e dell'acquacoltura della Regione Istriana“ uključuje financiranje rada djelatnika (plaće, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene) i pripadajućih materijalnih prava (naknade troškova zaposlenima za službena putovanja, naknade troškova prijevoza za dolazak na posao i povratak s posla, naknade za rad na terenu i odvojeni život), te stvaranje pretpostavki za zakonit i učinkovit rad Centra osiguravanjem potrebnih financijskih sredstava.

Opći cilj programa usmjeren je na osiguravanje djelotvorne i cjelovite provedbe aktivnosti iz nadležnosti Centra te stvaranje pretpostavki za zakonit i učinkovit rad Centra osiguravanjem potrebnih financijskih sredstava kao i učinkovite organizacije poslovanja i upravljanja ljudskim resursima.

CILJ USPJEŠNOSTI

POSEBNI CILJ: 3.4. Razvoj poljoprivrede za regiju kvalitetne hrane

MJERA: 3.4.5. Održivi razvoj ribarstva i plave ekonomije

Promicanje daljnjeg održivog razvoja ribarstva i plave ekonomije u Istarskoj županiji. Doprinosi zelenoj i digitalnoj tranziciji te ostvarenju cilja 2. Programa Ujedinjenih naroda o održivom razvoju.

Pokazatelj rezultata su zakonito, pravovremeno i cjelovito obavljani poslovi. Ciljna vrijednost utvrđenog pokazatelja rezultata za mjeru 3.4.5. Održivi razvoj ribarstva i plave ekonomije, osigurati će se kontinuiranom provedbom navedene aktivnosti tijekom 2026. godine.

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu za provedbu predmetne aktivnosti planiraju se rashodi i izdaci u iznosu od 71.329,88 eura što u odnosu na početni financijski plan čini postotak povećanja 4,90% (indeks 104,90).

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

dr.sc. Mirko Radolović