



USTANOVA IVAN MATETIĆ RONJGOV • RONJGI 1, SARŠONI • VIŠKOVO • HRVATSKA
Tel: ++38551 25 73 40 • e-mail: ustanova@rti-com.hr
OIB: 38492113059 • IBAN: HR2524020061100107133

primorsko
županija goranska

PRIJEDLOG PLANA RADA I FINANCIJSKOG PLANA USTANOVE IVAN MATETIĆ RONJGOV ZA GODINU 2026. I PROJEKCIJE ZA GODINU 2027. I 2028.

Ravnatelj:

Darko Čargonja, prof.



Materijal pripremili

Darko Čargonja, prof.
mr.sc. Sanjin Dragozetić

Irena Turčić, mag. psych. et univ. mag. oec.

1. PRAVNI OSNOV

Članak 38. stavak 3. Zakona o proračunu (NN 144/21 u daljnjem tekstu Zakon) određuje da upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina). Na temelju odredbe članka 52. Statuta Ustanove Ivan Matetić Ronjgov (od 21.12.2022., pročišćeni tekst, KLASA: 012-01/22-01-2, URBROJ: 2170/01-60-01-22-2) propisano je da ravnatelj Ustanove, prije dostave prijedloga Financijskog plana Osnivaču, prijedlog Financijskog plana treba uputiti Upravnom vijeću na usvajanje. Upravno vijeće usvaja prijedlog Financijskog plana koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine.

2. PRETPOSTAVKE ZA IZRADU FINACIJSKOG PLANA

Zakonom se uređuju, između ostalog, planiranje, izrada, donošenje i izvršavanje proračuna. Na temelju članka 6. stavka 2. Zakona donesen je Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24 u daljnjem tekstu Pravilnik). Pravilnikom se propisuje način primjene modificiranog novčanog načela, odnosno modificiranog obračunskog načela u postupku planiranja i izvršavanja proračuna i financijskog plana, izgled i sadržaj proračuna i financijskog plana, rebalansa proračuna i financijskog plana, njihova dostava i objava te uvjeti i pravila preraspodjele sredstava proračuna. Ostali podzakonski akti koji su u pozadini izrade Financijskog plana su i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23 i 154/24) te Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24 i 122/25).

Sukladno Pravilniku, prijedlog financijskog plana Ustanove Ivan Matetić Ronjgov za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu sadrži:

- I OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA,
- II POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA,
- III OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

I Opći dio financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (*tablice A – C*),
- Račun prihoda i rashoda (*tablice A1. – A3.*),
- Račun financiranja (*tablica B1.*).

II Posebni dio financijskog plana sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka prema:

- organizacijskoj klasifikaciji (razdjel, glava, RKP),
- programskoj klasifikaciji (glavni program, program, aktivnost/projekt),
- izvorima financiranja (najniža razina) i

- ekonomskoj klasifikaciji (razina razreda i skupine).

III Obrazloženje financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

- Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži: obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje, odnosno prijenosa viška/manjka iz prethodne godine i prijenosa viška/manjka u sljedeće razdoblje.
- Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

3. PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA USTANOVE IVAN MATETIĆ RONJGOV ZA GODINU 2026. I PROJEKCIJE ZA GODINU 2027. I 2028.

I OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

| RAZRED I NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI UKUPNO | 177.039,35 | 260.260,00 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 177.039,35 | 260.260,00 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RASHODI UKUPNO | 177.039,35 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 176.070,53 | 258.474,83 | 221.100,00 | 221.100,00 | 221.100,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 968,82 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 0,00 | -214,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| RAZRED I NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|---|--------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 0,00 | -214,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

| NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 841,95 | 214,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 841,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred/ skupina | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--------------------|--|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | UKUPNO PRIHODI | 177.039,35 | 260.260,00 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 6 | Prihodi poslovanja | 177.039,35 | 260.260,00 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 16.854,00 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 1,54 | 50,00 | | | |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 159.383,81 | 242.960,00 | 209.300,00 | 209.300,00 | 209.300,00 |

| Razred/ skupina | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--------------------|--|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | UKUPNO RASHODI | 177.039,35 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 176.070,53 | 258.474,83 | 221.100,00 | 221.100,00 | 221.100,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 103.268,21 | 170.050,00 | 158.300,00 | 158.300,00 | 158.300,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 72.678,95 | 88.284,83 | 62.795,00 | 62.795,00 | 62.795,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 123,37 | 140,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 968,82 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 968,82 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Razred/ skupina | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | UKUPNO PRIHODI | 177.039,35 | 260.260,00 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 1 | Opći prihodi i primici | 159.383,81 | 242.960,00 | 209.300,00 | 209.300,00 | 209.300,00 |
| 11 | Opći prihodi i primici | 159.383,81 | 242.960,00 | 209.300,00 | 209.300,00 | 209.300,00 |
| 3 | Vlastiti prihodi | 1,54 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Vlastiti prihodi | 1,54 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pomoći | 16.854,00 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 52 | Pomoći - proračunski korisnici | 16.854,00 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 6 | Donacije | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 62 | Donacije - proračunski korisnici | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |

| Razred/ skupina | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--------------------|--|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | UKUPNO RASHODI | 177.039,35 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 1 | Opći prihodi i primici | 159.383,81 | 242.960,00 | 209.300,00 | 209.300,00 | 209.300,00 |
| 11 | Opći prihodi i primici | 159.383,81 | 242.960,00 | 209.300,00 | 209.300,00 | 209.300,00 |
| 3 | Vlastiti prihodi | 1,57 | 264,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Vlastiti prihodi | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika | 1,57 | 214,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pomoći | 17.653,97 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 52 | Pomoći - proračunski korisnici | 17.653,97 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 6 | Donacije | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| 62 | Donacije - proračunski korisnici | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred/ skupina | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | UKUPNO RASHODI | 177.039,50 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 08 | Rekreacija, kultura, religija | 177.039,50 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| 082 | Službe kulture | 177.039,50 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Razred/ skupina | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|--------------------|--|--------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

II POSEBNI DIO

| ŠIFRA | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|-----------------------------|---|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| RAZDJEL 11 | UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU, SPORT I TEHNIČKU KULTURU | 177.039,35 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| GLAVA 11-5/RKP 29791 | USTANOVA I.M.RONJGOV | 177.039,35 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| <i>Izvor financiranja 1</i> | <i>Opći prihodi i primici</i> | <i>159.383,81</i> | <i>242.960,00</i> | <i>209.300,00</i> | <i>209.300,00</i> | <i>209.300,00</i> |
| <i>Izvor financiranja 3</i> | <i>Vlastiti prihodi</i> | <i>1,57</i> | <i>264,83</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Izvor financiranja 5</i> | <i>Pomoći</i> | <i>17.653,97</i> | <i>16.450,00</i> | <i>13.000,00</i> | <i>13.000,00</i> | <i>13.000,00</i> |
| <i>Izvor financiranja 6</i> | <i>Donacije</i> | <i>0,00</i> | <i>800,00</i> | <i>800,00</i> | <i>800,00</i> | <i>800,00</i> |
| PROGRAM 1151 | PROMICANJE KULTURE | 177.039,35 | 260.474,83 | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| Aktivnost A115101 | ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE | 133.053,93 | 207.660,00 | 199.535,00 | 199.535,00 | 199.535,00 |
| <i>Izvor financiranja 1</i> | <i>Opći prihodi i primici</i> | <i>133.053,93</i> | <i>207.660,00</i> | <i>199.535,00</i> | <i>199.535,00</i> | <i>199.535,00</i> |
| Razred 3 | Rashodi poslovanja | 132.085,11 | 205.660,00 | 197.535,00 | 197.535,00 | 197.535,00 |
| Skupina 31 | Rashodi za zaposlene | 103.268,21 | 170.050,00 | 158.300,00 | 158.300,00 | 158.300,00 |
| Skupina 32 | Materijalni rashodi | 28.693,53 | 35.470,00 | 39.230,00 | 39.230,00 | 39.230,00 |
| Skupina 34 | Financijski rashodi | 123,37 | 140,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| Razred 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 968,82 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Skupina 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 968,82 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |

| ŠIFRA | NAZIV | IZVRŠENJE 2024. | TEKUĆI PLAN 2025. | PLAN 2026. | PROJEKCIJA 2027. | PROJEKCIJA 2028. |
|-----------------------------|--|--------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Aktivnost A115102 | PRIKUPLJANJE, ČUVANJE I PREZENTACIJA KULTURNE BAŠTINE | 43.985,42 | 52.814,83 | 23.565,00 | 23.565,00 | 23.565,00 |
| <i>Izvor financiranja 1</i> | <i>Opći prihodi i primici</i> | 26.329,88 | 35.300,00 | 9.765,00 | 9.765,00 | 9.765,00 |
| Razred 3 | Rashodi poslovanja | 26.329,88 | 35.300,00 | 9.765,00 | 9.765,00 | 9.765,00 |
| Skupina 32 | Materijalni rashodi | 26.329,88 | 35.300,00 | 9.765,00 | 9.765,00 | 9.765,00 |
| <i>Izvor financiranja 3</i> | <i>Vlastiti prihodi</i> | 1,57 | 264,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razred 3 | Rashodi poslovanja | 1,57 | 264,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Skupina 32 | Materijalni rashodi | 1,57 | 264,83 | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Izvor financiranja 5</i> | <i>Pomoći</i> | 17.653,97 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| Razred 3 | Rashodi poslovanja | 17.653,97 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| Skupina 32 | Materijalni rashodi | 17.653,97 | 16.450,00 | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| <i>Izvor financiranja 6</i> | <i>Donacije</i> | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| Razred 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| Skupina 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |

III OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

III.I OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi u 2026. godini planiraju se u iznosu od 223.100,00 eura te se u 2026. i 2027. godini planiraju u iznosu od 223.100,00 eura. Ukupni prihodi u 2026. godini u iznosu od 223.100,00 planirani su sa smanjenjem od 14,28% u odnosu na 2025. godinu dok su rashodi planirani sa smanjenjem od 14,35% i u visini su planiranih prihoda u 2026. godini i projekcijama za 2027. i 2028. godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna se planiraju za 2026. godinu u iznosu od 13.000,00 eura, dok je projekcija za 2027. i 2028. 13.000,00 eura. Prihodi su planirani od Općine Viškovo, Grada Rijeke te Ministarstva kulture i medija RH, Grada Kastva i dugih JLS-a iz natječaja za javne potrebe u kulturi.

Prihodi od imovine 2025. godine odnosili su se na prihode od financijske imovine i predstavljali pasivne kamate na pozitivan saldo poslovnog računa ustanove, ali nisu planirani za 2026. godinu, niti u projekcijama za naredne dvije zbog potpunog prelaska na jedinstveni račun riznice od 1. siječnja 2026. godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija odnose se na prihode od donacija trgovačkih društava u 2026. godini i planirani su u iznosu od 800,00 eura, odnosno na dosadašnjoj razini te je isti iznos planiran u projekcijama za 2027. i 2028. godinu.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika podrazumijevaju prihode iz proračuna Primorsko-goranske županije, a prijedlog planiranja za 2026. godinu iznosi 209.300,00 eura i u odnosu na 2025. godinu radi se o smanjenju od 13,85%. Smanjenje prihoda iz proračuna Primorsko-goranske županije rezultat je razmjernog smanjenja rashoda koji se financiraju iz proračuna. Smanjenje je posljedica primjene modificiranog obračunskog načela u 2025. godini kada je planirano 13 rashoda za plaće i većinu materijalnih rashoda, dok se u 2026. i narednim godinama planira njih 12. Projekcija prihoda iz proračuna za 2027. i 2028. godinu iznosi 209.300,00 eura. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani planom i projekcijama.

Ukupni planirani rashodi Ustanove Ivan Matetić Ronjgov u 2026. godini iznose 223.100,00 eura te su rashodi za 2027. i 2028. godinu planirani u istom iznosu. Za 2026. godinu navedeno predstavlja smanjenje od 14,35% u odnosu na 2025. godinu. Rashodi za zaposlene u 2026. godini planirani su u iznosu od 158.300,00 eura što je 6,91% manje u odnosu na 2025. godinu. Smanjenje rashoda za zaposlene u financijskom planu 2026. godine proizlazi iz priznavanja troškova plaća primjenom novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koji se primjenjuje od 1. siječnja 2025. godine. Novim pravilnikom primjenjuje se modificirano priznavanje rashoda, odnosno na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju. Slijedom toga, u planu

2025. godine, planirano je 13 troškova plaća, dok je planom za 2026. planirano 12 troškova plaća. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Materijalni rashodi u 2026. godini planirani su u iznosu od 62.795,00 eura što predstavlja smanjenje od 28,87% u odnosu na tekući plan 2025. godine. U projekcijama za 2027. i 2028. godinu isti rashodi planirani su u iznosu 62.795,00 eura. Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za osiguravanje uvjeta rada u Ustanovi i realizaciju programskih aktivnosti i projekata. Financijski rashodi planirani su u iznosu 5,00 eura, što je smanjenje od 96,43% u odnosu na 2025. godinu. Značajno smanjenje je posljedica prelaska na jedinstveni račun riznice, stoga nisu planirani troškovi bankarskih usluga i usluga platnog prometa. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2026. godini planirani su u iznosu od 2.000,00 eura te su u visini tekućeg plana 2025. godine. Rashodi se odnose na nabavku uredske opreme i namještaja, računalne opreme, odnosno zamjene dotrajale računalne opreme. U projekcijama za 2027. i 2028. godinu rashodi za nabavku proizvedene dugotrajne imovine iznose 2.000,00 eura.

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja u prijedlog plana za 2026. godinu po izvoru 11 Opći prihodi i primici iznose 209.300,00 eura, što je smanjenje od 13,85%. Vlastiti prihodi po izvoru 32 nisu planirani, dok su pomoći po izvoru 52 planirani u visini 13.000,00 eura što predstavlja smanjenje od 20,97% u odnosu na plan 2025. godine. Prijedlog plana prihoda i rashoda za 2026. godinu po izvoru 62 Donacije – proračunski korisnici ostao je na razini plana 2025. godine i iznosi 800,00 eura.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova nisu planirani planom za 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu.

PRENESENI VIŠAK

U tekućem planu 2025. godine, planiran je manjak od 214,83 eura koji će biti pokriven prenesenim viškom prihoda poslovanja. Preostali višak iz prethodnih godina iznosi 627,12 eura. Prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu došlo je do promjene evidentiranja jamčevnih pologa, stoga će se preostalim viškom prihoda poslovanja zatvoriti manjak od financijske imovine u visini jamčevnog pologa danog Općini Viškovo s kojom je sklopljen ugovoru o zakupu poslovnog prostora u visini tog pologa, odnosno 627,12 eura.

U financijskom planu za 2026. godinu te u projekcijama za 2027. i 2028. godinu nije planiran višak, odnosno manjak od poslovanja.

III.II OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Temeljem članka 6. Statuta Ustanove Ivan Matetić Ronjgov (KLASA: 012-01/21-01-1, URBROJ: 2170/01-60-01 od 21. travnja 2021.; KLASA: 012-01/21-01-1, URBROJ: 2170/1-01/6-21-12 od 7. lipnja 2021.; KLASA: 012-01/21-01-1, URBROJ: 2170/1-60-02 od 14. lipnja 2022.; KLASA: 012-01/22-01-2, URBROJ: 2170/01-60-01-22-2 od 21. prosinca 2022. - pročišćeni tekst, III. izmjena Statuta Ivan Matetić Ronjgov (KLASA: 012-01/23-01-1, URBROJ: 2170/1-60-01-23-1) od 20. rujna 2023.i II. pročišćenog teksta (KLASA: 012-01/25-01-1, URBROJ: 2170/01-60-01-25-1) od 11.ožujka 2025., Ustanova obavlja sljedeće djelatnosti:

- valoriziranje, čuvanje i promicanje autohtonog glazbenog i drugog izričaja Hrvatskog primorja, Istre i otoka, a posebno stvaralaštva Ivana Matetića Ronjgova i drugih skladatelja čija se djela temelje na takvim elementima,
- glazbene, muzejske, izložbeno-galerijske, izdavačke, stručno-znanstvene i druge programe i manifestacije u kojima se posebni naglasak daje čakavskom izričaju i njegovanju autohtone kulturne tradicije,
- organiziranje kulturno-umjetničkih manifestacija, stručnih katedri i drugih aktivnosti vezanih uz djelatnost Ustanove,
- prikupljanje, sređivanje i pohranjivanje rukopisne građe Ivana Matetića Ronjgova i drugih stvaratelja čija djela su vezana uz područje Primorsko-goranske županije,
- nakladnička djelatnost radi prezentiranja glazbenog, književnog i drugog umjetničkog stvaralaštva vezanog uz djelatnost Ustanove.

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:

Organizacijska struktura određena je Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada Ustanove Ivan Matetić Ronjgov (KLASA: 112-01/24-01-2, URBROJ: 2170/01-60-01-24-1) od 25.07.2024.

FINACIJSKI PLAN ZA 2026.-2028. GODINU:

| Oznaka | Naziv programa | 2026. | 2027. | 2028. |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1151 | Promicanje kulture | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |
| | Ukupno glava: | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |

NAZIV PROGRAMA: 1151 PROMICANJE KULTURE

SVRHA PROGRAMA:

Unapređenje programskih aktivnosti Ustanove: sustavno sakupljanje, čuvanje, zaštita, istraživanje, stručna i znanstvena obrada, sistematizacija i prezentiranje dokumentacije značajne za autohtoni glazbeni i jezični izričaj te manifestacijska i izdavačka djelatnost. Kroz stručne katedre, omogućiti i pokretati nove aktivnosti od interesa za Županiju te poticati kvalitete javnog djelovanja i prezentaciju Ustanove. Osiguranje materijalnih uvjeta za rad djelatnika.

POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:

POSEBNI CILJ: 5.3. Razvoj kulture i sporta te poticanje kreativnosti

MJERA: 5.3.1. Poticanje razvoja kulture i održivo korištenje kulturne baštine kao temelja regionalnog i lokalnog identiteta

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA:

Zakon o ustanovama (NN, 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22), Kolektivni ugovor s Hrvatskim sindikatom djelatnika u kulturi RH (2018), Kolektivni ugovor za zaposlenike u ustanovama kulture Primorsko-goranske županije (SN PGŽ 32/21). Dodatak I. Kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Primorsko-goranske županije (SN PGŽ 2/22), Dodatak II. Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Primorsko-goranske županije (SN PGŽ 32/24), Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20), Zakon o proračunu (NN 144/21), Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16, 114/22).

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA:

Proračun Primorsko-goranske županije za 2025. godinu, stvarni troškovi iz prethodnih godina, iskazane potrebe temeljem prijedloga Plana i programa rada Ustanove, u kojem su pokazatelji za izračun i procjenu potrebnih sredstava tržišne vrijednosti pojedinih vrsta troškova i usluga koje Ustanova ugovara i provodi s vanjskim izvršiteljima.

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:

U 2025. sve aktivnosti realizirane su u skladu s planom i programom rada. Održane su sljedeće manifestacije: 46. Proljeće u Ronjgima, 43. Mantinjada pul Ronjgi, 10. međunarodna kolonija umjetničke keramike, a u sklopu projekta Brdo

kulture, u spomen domu Ivana Matetića Ronjgova predstavljena je nadograđena verzija digitalnog alata (pomoćnika) „AI Zvane“.

Delavska katedra, svojim je programima tradicionalno sudjelovala u obilježavanju Dana Općine Viškovo, Majevice i Matejne.

Nastavljeno je snimanje emisije Kikarica našega..., koja se emitira na internetskoj televiziji NOVINET.

Održan je jednodnevni seminar za nastavnike glazbene kulture, voditelje školskih zborova te dirigente amaterskih zborova Primorsko-goranske županije, te aktiv nastavnika glazbene kulture Primorsko-goranske županije.

Održan je sastanak predsjedništva Katedre čakavskih pjesnika.

U pripremi su sljedeća izdanja: Čakavčići pul Ronjgi br. 31, katalog s 10. Međunarodne kolonije umjetničke keramike u Ronjgima, knjiga dječjih pjesama „Trajnaninanena“, autorice Natalije Banov te knjiga Marije Trinajstić „Kantunić od besede“. Predstavljanje novih izdanja Ustanove planirano je krajem studenoga i početkom prosinca 2025.

Broj digitaliziranih predmeta u fondusu realiziran je u skladu s predviđenim planom, čime je dan doprinos u zaštiti baštine u digitalnom obliku.

NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:

| Oznaka | Naziv aktivnosti / projekta | 2026. | 2027. | 2028. |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 115101 | Administracija i upravljanje | 199.535,00 | 199.535,00 | 199.535,00 |
| 115102 | Prikupljanje, čuvanje i prezentacija kulturne baštine | 23.565,00 | 23.565,00 | 23.565,00 |
| | Ukupno program: | 223.100,00 | 223.100,00 | 223.100,00 |

• 115101 Administracija i upravljanje

Planirana su sredstva za rashode kojima se osiguravaju uredno i redovito poslovanje Ustanove i podmirivanje materijalnih troškova, svih obveza prema zaposlenima i osiguranje potrebnih sredstava za rad u cilju osiguravanja što bolje kvalitete rada Ustanove.

• 115102 Prikupljanje, čuvanje i prezentacija kulturne baštine

U 2026. planira se održati većina tradicionalnih manifestacija Ustanove (Matetićeve dani, Proljeće u Ronjgima, Mantinjada pul Ronjgi, Večeri pul Matetićevega ognjišća, izložbe, koncerti i stručni skupovi). U suradnji s Gradskom knjižnicom Rijeka započinje projekt objave digitalizirane građe Ustanove na portalu Zavičajna digitalna knjižnica Primorsko-goranske županije te rad na tiskanim izdanjima.

Povodom obilježavanja desete obljetnice programa Međunarodne keramičarske kolonije tijekom 2026. planira se izložba keramičkih predmeta (ekspozicija) nastalih proteklih godina na radionicama (planira se izložba u Općini Čavle – kaštel Grada Grobnika).

Realizacija dijela programskih aktivnosti planirana je i sredstvima iz vlastitih prihoda, pomoći iz Državnog proračuna RH temeljem prijave na natječaj za Javne potrebe Ministarstva kulture i medija RH, Grada Rijeke, Općine Viškovo te HDS-ZAMP-a.

RAZLOG Odstupanja od prošlogodinih projekcija:

Opseg programa planiranih za 2026. godinu te projekcije za 2027. i 2028. godinu usklađeni su s raspoloživim sredstvima i planiranim aktivnostima.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

| Pokazatelj uspješnosti | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | Ciljana vrijednost 2026. | Ciljana vrijednost 2027. | Ciljana vrijednost 2028. |
|----------------------------|---|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Organizacija manifestacija | Organizacijom manifestacija promovirati kulturnu baštinu | Broj | 8 | 5 | 5 | 5 |
| Tiskana izdanja | Tiskanim izdanjima doprinijeti očuvanju autohtonog izraza | Broj | 4 | 2 | 2 | 2 |