

IKA ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA

FLANATIČKA 29, PULA 52100

OIB: 56516458170

RKP: 47594

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9002 / POMOĆNE DJELATNOSTI U IZVOĐAČKOJ UMJETNOSTI

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA
URAVNOTEŽENJA FINANCIJSKOG IKA-e-ISTARSKE KULTURNE
AGENCIJE- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2024.**

KLASA: 400-04/25-01/03

URBROJ: 2163-58-25-1

Pula, 31. ožujka 2025. godine

Temeljem odredbi čl.37. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23), Odluke o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje od 2024.-2026. godine (IKA:99-2023, od 23.studenog 2023. godine) te članka 22. Statuta IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana (KLASA: 025-02/24-01/01, URBROJ: 2163-58-24-1 od 10. prosinca 2024. godine, (u daljnjem tekstu: IKA) ravnateljica dana 31. ožujka 2025. godine donosi

ODLUKU O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O PROVEDBI VIŠEGODIŠNJEG PLANA URAVNOTEŽENJA IKA-e- ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Predmet ove Odluke je usvajanje godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja IKA-e za 2024. godinu.

Članak 2.

Preneseni višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine iznosi 31.061,14 EUR te je ukalkuliran u financijski plan za 2024. godinu.

Na kraju 2024. godine je ostvaren višak od vlastitih prihoda i prihoda za posebne namjene u iznosu od 14.490,64 EUR i prenosi se u slijedeću godinu.

Navedeni iznos od 14.490,64 EUR će biti u cijelosti utrošen tijekom 2025. godine.

Članak 3.

Ravnateljica IKA-e donosi Odluku o usvajanju godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja IKA-e za 2024. godinu sukladno članku 1. ove Odluke.

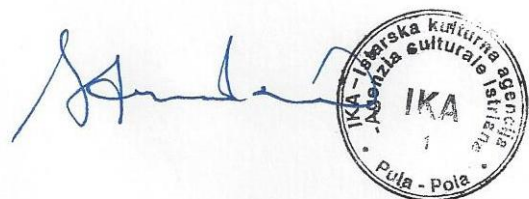
Članak 4.

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

KLASA: 400-04/25-01/03

URBROJ: 2163-58-25-1

RAVNATELJICA:
Aleksandra Vinkerlić



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text: 'IKA - Istarska kulturna agencija', 'Agenzia culturale Istriana', 'IKA', and 'Pula - Pola'.

I. PRAVNI TEMELJ

Člankom 37. st. (2) Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da ukoliko JLPRS i njihovi proračunski i izvanproračunski korisnici ne mogu preneseni višak, zbog njegove veličine, u cijelosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini, korištenje viška planira se višegodišnjim planom uravnoteženja za razdoblje za koje se proračun odnosno financijski plan donosi.

Isti članak, st. (3) propisuje donošenje predmetnog plana od strane upravljačkog tijela uz prijedlog financijskog plana nakon čega se isti dostavlja JLPRS.

Člankom 91., st. (1) istog Zakona, propisano je da sastavljanje predmetnog plana, obvezuje proračunskog korisnika na sastavljanje godišnjeg izvještaja o provedbi istog. Izvještaj se sukladno st. (2) istog članka, sastavlja i usvaja na način i u rokovima propisanim za godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana

II. NAČIN PROCJENE I RASPOREDA VIŠKA

IKA- Istarska kulturna agencija- Agenzia culturale Istriana temelji izradu svog financijskog plana na način da procjeni ukupno ostvarenje vlastitih prihoda, prihoda od Osnivača za redovnu djelatnost te se, procijenjeni iznos raspoređuje za rashode za redovnu djelatnost i rashode za zaposlene sve temeljem realizacije rashoda u tekućoj i prethodnoj godini, odnosno pribrajanjem novonastalih redovnih rashoda (plan novih zapošljavanja, novih ugovornih obveza..).

Sljedeći je korak raspored sredstava na programsku djelatnost temeljem planiranih programskih aktivnosti i projekata te njihovih prijava putem natječaja za financiranje javnih potreba kroz nadležni, te ostale nenadležne proračune.

Nakon toga, vrši se procjena izvršenja financijskog plana u tekućem razdoblju, potrebe za eventualnim izmjenama i dopunama te se predviđa iznos ostvarenja viška.

Procijenjeni se višak nastoji proporcionalno rasporediti na programske aktivnosti i to ovisno o njihovoj složenosti i procjeni rashoda.

III. UVOD

Odluka o korištenju viška vlastitih prihoda i višegodišnjem planu uravnoteženja Financijskog plana za razdoblje 2024.-2026.godine (IKA: 99-2023, od 23. studenog 2023.godine) a koja je donesena vezano uz Odluku o donošenju financijskog plana IKA-e za 2024. i projekcije 2025. i 2026. godine (IKA: 113-2023 od 29. prosinca 2023. godine).

Navedeno se odnosi na višak po vlastitom izvoru.

Višak u iznosu od 31.158,38 EUR za kojeg se, u trenutku donošenja financijskog plana, procijenilo da neće biti utrošen u 2023. godini, rasporedio se za 2024. godinu prvenstveno na redovnu i programsku djelatnost (A012801A012802). Za uravnoteženje proračuna projekcija za 2025. i 2026. godinu, rasporedio se ostatak procijenjenog viška od 2023. u iznosu od 30.158,38 EUR (30.158,38 EUR za svaku godinu projekcija).

IV. IZMJENE PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA U 2024. GODINI

Financijski plan IKA-e za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu donesen je od strane ravnateljice IKA-e, 29. prosinca 2023. godine (IKA: 113-2023).

Iznos planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu iznosio je 164.757,66 EUR,

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Financijski plan 2024.	Financijski plan 2025.	Financijski plan 2026.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	31.158	30.158,38	30.158,38
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	31.158,38	30.158,38	30.158,38

Raspored konačnog rezultata kao i promjene ostalih stavki prihoda i rashoda za koje se ukazala potreba, izvršene su kroz I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu donesene su od strane ravnateljice dana 21. lipnja 2024. godine (IKA: broj 70-2024). Iznos planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu iznosi 226.769,57 EUR.

Izvor 3.2.600	Vlastiti prihodi - muzeji	31.158,51	0,00	-97,24	-0,31	31.061,27
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	664,00	0,00	0,00	0,00	664,00
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJA	733,00	0,00	0,00	0,00	733,00
323	RASHODI ZA USLUGE	25.003,13	0,00	1.997,14	7,99	27.000,27
324	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	664,00	0,00	0,00	0,00	664,00
422	POSTROJENJA I OPREMA	4.094,38	0,00	-2.094,38	-51,15	2.000,00

Druge Izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu donesene su od strane ravnateljice IKA-e dana 30. rujna 2024. godine (IKA: broj 124-2024) i zadnje su izmjene u 2024. godini. U ovom izvještaju u stupcu gdje se navodi Rebalans 2024. odnosi na ove izmjene i dopune. Iznos planiranih prihoda i rashoda u Drugim izmjenama i dopunama Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu iznose 241.667,02 EUR.

Izvor 3.2.	Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	31.061,27	0,00	0,00	31.061,27
3	RASHODI POSLOVANJA	29.061,27	-48,15	-0,17	29.013,12
32	MATERIJALNI RASHODI	29.061,27	-48,15	-0,17	29.013,12
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.000,00	48,15	2,41	2.048,15
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.000,00	48,15	2,41	2.048,15

Sve izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu objavljene su na web stranici IKA-e.

V. RASPORED PLANIRANOG UTROŠKA VIŠKA I NJEGOVA PROVEDBA

Ukupni planirani višak Planirani višak za utrošak u 2024. godini u iznosu od 31.061,14 EUR, planiran je za korištenje aktivnosti A012801A012802.

U 2024. godini utrošen je kako slijedi u tabelarnom prikazu niže:

			PLAN 2024.	OSTVARENO 2024.	INDEKS
AKTIVNOST A012801A280102- Materijalni rashodi			1	2	3
Izvor	3.2.600	Vlastiti prihodi - muzeji	31.061,27	16.602,76	53,45
	321	Naknade troškova zaposlenima	664,00	34,24	5,16

R0706	3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	664,00	34,24	5,16
	322	Rashodi za materijal i energiju	733,00	279,50	38,13
R0710	3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	533,00	279,50	52,44
R0712	3223	ENERGIJA	200,00	0,00	0,00
	323	Rashodi za usluge	26.952,12	14.518,76	53,87
R0715	3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	1.500,00	0,00	0,00
R0716	3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	1.347,51	0,00	0,00
R0718	3233	USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	2.500,00	335,00	13,40
R0720	3235	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	1.327,00	137,5	10,36
R0722	3237	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	17.777,61	14.034,06	78,94
R0725	3238	RAČUNALNE USLUGE	1.500,00	0,00	0,00
R0727	3239	OSTALE USLUGE	1.000,00	12,20	1,22
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	664,00	0,00	0,00
R0729	3241	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	664,00	0,00	0,00
	343	Ostali financijski rashodi	0,00	1,07	-
R0729.01	3433	ZATEZNE KAMATE	0,00	1,07	-
	422	Postrojenja i oprema	2.048,15	1.769,19	86,38
R0737	4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	1.252,15	1.769,19	141,29
R0738	4222	KOMUNIKACIJSKA OPREMA	796,00	0,00	0,00

Raspored planiranog utroška prenesenog viška izvršen je u iznosu od 16.602,76 EUR odnosno indeksom 53,45 % planiranog iznosa od 31.061,27 EUR.

Iz gornje rekapitulacije aktivnosti A028012802 Financijskog plana IKA-e za 2024. godinu, koja su u svom proračunu imale planirana sredstva prenesenog viška, vidljiv je mali indeks raspoređenog/utrošenog viška, a isto je obrazloženo i kroz Obrazloženje Općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana IKA-e za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE U 2024.GODINU

PRIHODI POSLOVANJA 2024.

KONTO	VRSTA PRIHODA	IZNOS
632	POMOĆI OD MEĐUNARODNIH INSTITUCIJA I TIJELA EU	3.911,02
641	PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE	0,15
661	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA	19,91

671	PRIHODI IZ NADLEŽNOH PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	161.910,43
	UKUPNO PRIHODI	165.841,51

RASHODI POSLOVANJA 2024.

KONTO	VRSTA TROŠKA	IZNOS
311	PLAĆE (BRUTO)	85.409,23
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	8.218,72
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	14.092,55
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	12.365,28
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	1.827,51
323	RASHODI ZA USLUGE	48.481,93
324	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	3.803,00
329	REPREZENTACIJA	2.093,02
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	440,56
	UKUPNO RASHODI	176.731,80
	PRIHOD-RASHOD POSLOVANJA:	-10.890,29

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima poslovanja u iznosu od 10.890,29 EUR. Odlukom o raspodjeli rezultata iz 2023. godine iznos od 962,49 EUR koristio se za pokriće manjka od nefinancijske imovine iz izvora IF 4 u iznosu od 962,49 EUR.

Višak prihoda od redovnog poslovanja na dan 31.12.2024.godine iznosi je 20.170,85 EUR.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 2024.

KONTO	VRSTA RASHODA	IZNOS
4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	1.769,19
	UKUPNO	1.769,19
	PRIHOD-RASHOD POSLOVANJA:	-1.769,19

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.769,19 EUR.

Odlukom o raspodjeli rezultata iz 2023. godine knjižen je iznos od 962,49 EUR za pokriće manjka od nefinancijske imovine iz izvora IF 4 u iznosu od 962,49EUR.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine tijekom 2024. godine nisu ostvareni.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznosi 1.769,19EUR. Manjak tekuće godine iznosi 585,16 eura.

Ukupno ostvareni višak u 2024. godini iznosi 18.401,66 EUR:

Preneseni višak iz 2023. godine koristio se tijekom 2024. godine za pokriće rashoda nastalih obavljanjem redovne djelatnosti i nabave opreme za potrebe IKA-e.

Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata iz 2024. godine iznos na stavci 92211 od 20.170,85 EUR planiran je i korišten na slijedeći način:

ODLUKA O RASPODJELI REZULTATA NA DAN 31.12.2024.

92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 4	16.259,83
92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 5	3.911,02
92222	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE IF 4	1.769,19
922	SVEUKUPNO	18.401,66

STANJE PRENESENOG VIŠKA:

92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 4	14.490,64
92211	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IF 5	3.911,02
	UKUPNO	18.401,66

Skupna konta 922 po kojoj se prenesao višak od 18.401.,66 EUR služi za pokriće manjka nefinancijske imovine iz izvora IF 4 u punom iznosu 1.769,19 EUR. Iznos vlastitih sredstava umanjit će se za 1.769,19 EUR, te se ostatak prenosi u slijedeću godinu =14.490,64 EUR.

Višak poslovanja u iznosu od 14.490,64 EUR će se u potpunosti utrošiti u 2025. godini.

VI. ZAKLJUČAK

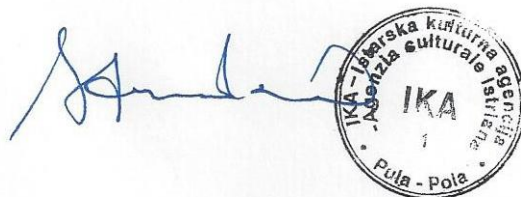
IKA kontinuirano nastoji u što većem indeksu izvršavati svoj Financijski plan pa tako i preneseni višak kao njegov sastavni dio, a u tom smjeru će djelovati i dalje.

Programske aktivnosti koje se ne izvrše u izvještajnom razdoblju, nikad nisu neizvršene iz neopravdanih ili neobjektivnih razloga već se njihovo izvršenje samo nastavlja na sljedeće/a proračunsko/a razdoblje/a u skladu sa novonastalim okolnostima ili prirodom razvoja koncepta same aktivnosti.

Smatramo da smo, Financijski plan a u sklopu njega, i provedbu višegodišnjeg uravnoteženja plana, izvršili uredno sukladno raspoloživim kadrovskih kapaciteta i obimom poslova.

RAVNATELJICA IKA-e:

Aleksandra Vinkerlić



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular official stamp. The stamp contains the text: 'IKA - Istarska kulturna agencija', 'Agencija kulturne i turističke promocije', 'Pula - Pola', and 'IKA' in the center.