



**IKA-Istarska kulturna agencija-Agenzia culturale Istriana**  
Flanatička 29, Pula  
OIB: 56516458170  
Broj RKP: 47594

razina: 21



Na temelju odredbi članka 81.-86. Zakona o proračunu (NN 144/21 od 01. siječnja 2022. godine), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem Izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20, 147/20, 85/23 od 24. srpnja 2023. godine) i članka 22. Statuta IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana (u daljnjem tekstu: IKA) od 10. prosinca 2024. godine (KLASA:025-02/24-1/1, URBROJ: 2163-58-24-1), ravnateljica IKA-e dana 31. ožujka 2026. godine donosi

## **ODLUKU O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2025. GODINU**

### **Članak 1.**

Predmet ove Odluke je usvajanje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana IKA-e za 2025. godinu.

Planirana vrijednost finacijskog plana za 2025. godinu iznosi 427.209,69 eur.

Prihodi za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. ostvareni su u iznosu od 339.348,18 eur odnosno 82,22% plana.

Raspoloživa sredstva (prihodi s prenesenim viškom) za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.godine ostvarena su u iznosu od 353.838,82 eur odnosno 82,83% plana.

Raspoređena sredstva (rashodi) za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. godine, ostvarena su u iznosu od 294.166,72 eur, odnosno 68,86 % plana.

Raspoloživi višak za prijenos u slijedeće razdoblje iznosi 59.672,10 eur.

### **Članak 2.**

Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana IKA-e za 2025. godinu sastoji se od Općeg i Posebnog dijela, Obrazloženja izvršenja finacijskog plana te Posebnih izvještaja koji su: Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, Izvještaj o stanju nenaplaćenih potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova, Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima. Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana IKA-e za 2025. godinu sa svim navedenim dijelovima nalazi se u nastavku ove Odluke i njen je sastavni dio.

### **Članak 3.**

Ravnateljica IKA-e donosi Odluku o usvajanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025. godine sukladno članku 1. ove Odluke.

### **Članak 4.**

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

KLASA: 025-05/26-01/02  
URBROJ: 2163-58-26-1  
Pula-Pola, 31. ožujka 2026. godine

RAVNATELJICA  
Aleksandra Vinkerlić



IKA-ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-  
AGENZIA CULTURALE ISTRIANA

FLANATIČKA 29

52100 PULA

OIB: 56516458170

RKP: 47594

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9002 / POMOĆNE DJELATNOSTI U IZVOĐAČKOJ INDUSTRIJI

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ  
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-  
ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA  
ZA 2025. GODINU**

**KLASA: 400-04/26-01/01**

**URBROJ: 2163-58-26-1**

Pula-Pola, 31. ožujka 2026. godine

## **SADRŽAJ:**

### **I. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2025.GODINU**

- I.1. TABLICA 1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA
- I.2. TABLICA 2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
- I.3. TABLICA 3. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
- I.4. TABLICA 4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
- I.5. TABLICA 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
- I.6. TABLICA 6. RAČUN FINANCIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA
- I.7. FINACIJSKI PLAN IKA-e I NJEGOVE IZMJENE I DOPUNE U RAZDOBLJU OD 01.01.2025.-31.12.2025. GODINE
- I.8. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.-31.12.2025. GODINE

### **II. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2025. GODINU**

- II.1. TABLICA 7. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI
- II.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.- 31.12.2025. GODINE

### **III. POSEBNI IZVJEŠTAJI GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2025. GODINU**

- III.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
- III.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE
- III.3. IZVJEŠTAJ O STANJU NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA
- III.4. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA
- III.5. IZVJEŠTAJ O PRIMLJENIM I DANIM JAMSTVIMA

### **IV. ZAKLJUČAK**

# I. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKA KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2025. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana IKA-e prikazan je u Općem dijelu izvještaja tabelarnim prikazima ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, prikazom izvršenja rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji te prikaza računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Iznosi koji se odnose na izvršenje / ostvarenje 2025. godine.

## I.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA - IKA Za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025. (Tablica 1.)

<b>IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA</b>					
<b>RKP: 47594</b>					
<b>I. OPĆI DIO- SAŽETAK</b>					
<b>A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA</b>					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI UKUPNO	165.841,51	412.719,05	339.348,18	204,62	82,22
6 PRIHODI POSLOVANJA	165.841,51	412.719,05	339.348,18	204,62	82,22
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
RASHODI UKUPNO	178.500,99	427.209,69	294.166,72	164,80	68,86
3 RASHODI POSLOVANJA	178.731,80	420.713,57	287.670,70	162,77	68,38
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.769,19	6.496,12	6.496,02	367,17	100,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-12.659,48	-14.490,64	45.181,46	-356,90	-311,80
<b>B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA</b>					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
NETO FINANCIRANJE	-12.659,48	-14.490,64	45.181,46	-356,90	-311,80
<b>C) PRENESENI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA</b>					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
UKUPAN VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	-12.659,48	-14.490,64	45.181,46	-356,90	-311,80
DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE ZA TEKUĆU GODINU	3.911,02	14.490,64	14.490,64	370,51	100,00
VIŠA/MANJAK ZA TEKUĆU GODINU KOJI SE RASPOREDIO/POKRIO	31.061,14	14.490,64	14.490,64	46,65	100,00
UKUPNO VIŠAK/MANJAK	18.401,66	0,00	59.672,10	324,28	#####
<b>REKAPITULACIJA</b>					
OPIS	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
UKUPNI PRIHODI	165.841,51	412.719,05	339.348,18	204,62	82,22
VIŠAK PRETHODNIH GODINA	31.061,14	14.490,64	14.490,64	46,65	100,00
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA- RASPOREĐEN U TEKUĆOJ GODINI	31.061,14	14.490,64	14.490,64	46,65	100,00
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA	196.902,65	427.209,69	353.838,82	179,70	82,83
UKUPNI RASHODI	178.500,99	427.209,69	294.166,72	164,80	68,86
UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA	178.500,99	427.209,69	294.166,72	164,80	68,86
PRIJENOS U SLJUDEĆE RAZDOBLJE	18.401,66	0,00	59.672,10	324,28	#DIV/0!

**I.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - IKA**  
**Ostvarenje prihoda za razdoblje od 01.01.2025. do 31.12.2025.**

Tablica 2.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>50.505,56</b>	<b>377.348,84</b>	<b>98.651,19</b>	<b>195,33%</b>	<b>26,14%</b>
<b>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>		<b>50.000,00</b>		<b>0,00%</b>	
<b>64 Prihodi od imovine</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>	<b>116,67%</b>	
641 Prihodi od financijske imovine	0,06		0,07	116,67%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,06		0,07	116,67%	
<b>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestira</b>	<b>19,91</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>	
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	19,91			0,00%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	19,91			0,00%	
<b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>50.485,59</b>	<b>327.348,84</b>	<b>98.651,12</b>	<b>195,40%</b>	<b>30,14%</b>
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	50.485,59		98.651,12	195,40%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	50.485,59		98.651,12	195,40%	
<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>73.658,18</b>	<b>377.339,48</b>	<b>116.667,83</b>	<b>158,39%</b>	<b>30,92%</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>40.447,38</b>	<b>165.362,03</b>	<b>77.862,69</b>	<b>192,50%</b>	<b>47,09%</b>
311 Plaće (Bruto)	33.436,94		64.905,67	194,11%	
3111 Plaće za redovan rad	33.436,94		64.905,67	194,11%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.493,34		2.247,55	150,50%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.493,34		2.247,55	150,50%	
313 Doprinosi na plaće	5.517,10		10.709,47	194,11%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.517,10		10.709,47	194,11%	
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>32.980,70</b>	<b>161.477,45</b>	<b>38.638,63</b>	<b>117,16%</b>	<b>23,93%</b>
321 Naknade troškova zaposlenima	4.791,72		3.066,80	64,00%	
3211 Službena putovanja	3.356,90		434,59	12,95%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.216,82		2.253,21	185,17%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	218,00		379,00	173,85%	
322 Rashodi za materijal i energiju	520,35		518,55	99,65%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	520,35		385,83	74,15%	
3225 Sitni inventar i autogume			132,72	0,00%	
323 Rashodi za usluge	26.830,93		33.756,17	125,81%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	527,03		696,05	132,07%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.471,46		2.906,61	83,73%	
3235 Zakupnine i najamnine	486,00		223,96	46,08%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	21.250,90		25.956,78	122,14%	
3238 Računalne usluge	442,84		2.447,80	552,75%	
3239 Ostale usluge	652,70		1.524,97	233,64%	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	63,00		316,70	502,70%	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	63,00		316,70	502,70%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	774,70		980,41	126,55%	
3293 Reprezentacija	24,70		230,41	932,83%	

3294 Članarine i norme	750,00		750,00	100,00%	
<b>34 Financijski rashodi</b>	<b>230,10</b>	<b>500,00</b>	<b>166,51</b>	<b>72,36%</b>	<b>33,30%</b>
343 Ostali financijski rashodi	230,10		166,51	72,36%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	230,10		166,51	72,36%	
<b>36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>		<b>50.000,00</b>		<b>0,00%</b>	
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>1.252,15</b>	<b>14.500,00</b>	<b>3.234,12</b>	<b>258,29%</b>	<b>22,30%</b>
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.252,15</b>	<b>14.500,00</b>	<b>3.234,12</b>	<b>258,29%</b>	<b>22,30%</b>
422 Postrojenja i oprema	1.252,15		3.234,12	258,29%	
4221 Uredska oprema i namještaj	1.252,15		3.234,12	258,29%	

### I.3.- RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - IKA OSTVARENJE PRIHODA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025.

Tablica 3.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
<b>SVEUKUPNI PRIHODI</b>	<b>165.841,51</b>	<b>412.719,05</b>	<b>339.348,18</b>	<b>204,62%</b>	<b>82,22%</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>	<b>161.910,43</b>	<b>191.953,90</b>	<b>257.888,93</b>	<b>159,28%</b>	<b>134,35%</b>
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici	139.652,45	191.953,90	160.299,31	114,78%	83,51%
Izvor 1.5. Prihodi za EU projekte	22.257,98	135.394,94	97.589,62	438,45%	72,0777%
<b>Izvor 3. Vlastiti prihodi</b>	<b>20,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,07</b>	<b>0,35%</b>	<b>0,00%</b>
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	20,06	0,00	0,07	0,35%	0,00%
<b>Izvor 5. Pomoći</b>	<b>3.911,02</b>	<b>85.370,21</b>	<b>81.459,18</b>	<b>2082,81%</b>	<b>95,42%</b>
<b>Izvor 5.1. Europska unija</b>	<b>3.911,02</b>	<b>85.370,21</b>	<b>81.459,18</b>	<b>2082,81%</b>	<b>95,42%</b>
<b>SVEUKUPNI RASHODI</b>	<b>178.500,99</b>	<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>164,80%</b>	<b>68,86%</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>	<b>161.898,23</b>	<b>327.348,84</b>	<b>279.676,08</b>	<b>172,75%</b>	<b>85,44%</b>
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici	139.640,25	191.953,90	176.366,86	126,30%	91,88%
Izvor 1.5. Prihodi za EU projekte	22.257,98	135.394,94	103.309,22	464,14%	76,30%
<b>Izvor 3. Vlastiti prihodi</b>	<b>16.602,76</b>	<b>14.490,64</b>	<b>14.490,64</b>	<b>87,28%</b>	<b>100,00%</b>
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	16.602,76	14.490,64	14.490,64	87,28%	100,00%
<b>Izvor 5. Pomoći</b>		<b>85.370,21</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 5.1. Europska unija</b>		<b>85.370,21</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

**I. 4.- RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI - IKA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025.**

Tablica 4.

Račun/Opis	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	427.209,69	294.166,72	164,80%	68,86%
Funkcijska klasifikacija 08 Rekreacija, kultura i religija	427.209,69	294.166,72	164,80%	68,86%
Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture	427.209,69	294.166,72	164,80%	68,86%

**I.5. - RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - IKA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025.**

Tablica 5.

Račun/Opis		Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA		1	2	3	4	5
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
	<b>UKUPNO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**I.6. - RAČUN FINANCIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA - IKA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 31.12.2025.**

Tablica 6.

Račun / opis		Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA		1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Vlastiti prihodi		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

**IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.-31.12.2025.**

RGP		Opis	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
			1	2	3
		<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>	<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>
Razdjel	006	<b>UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU I ZAVIČAJNOST</b>	<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>
Glava	00602	<b>USTANOVE U KULTURI</b>	<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>
Proračunski korisnik	47594	<b>IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA</b>	<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>

## I.7. - FINANCIJSKI PLAN IKA-e I NJEGOVE IZMJENE I DOPUNE U RAZDOBLJU OD 01.01.2025.-31.12.2025. GODINE

Odluku o donošenju Financijskog plana IKA-e- Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu donijela je ravnateljica 29. listopada 2024. godine, KLASA: 400-01/25-01/01, URBROJ: 2163-58-25-1. Financijski plan planiranih prihoda i rashoda iznosi 334.924,16 eur.

Šifra	Naziv	Izvršenje	Tekući plan	Plan 2025.	Projekcija	Projekcija
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	94.618,58	210.605,75	334.924,16	353.555,82	251.918,89
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	94.598,62	210.605,75	284.924,16	253.555,82	174.749,29
Izvor 1.1.	Nenamjenski prihodi i primici	94.598,62	150.343,79	174.749,29	174.749,29	174.749,29
Izvor 1.5.	Prihodi za EU projekte	0,00	60.261,96	110.174,87	78.806,53	0,00
Izvor 3.	Vlastiti prihodi	19,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2.	Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.	Pomoći	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	77.169,60
Izvor 5.1.	Europska unija	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	77.169,60
	<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	94.598,62	241.667,02	349.566,57	353.555,82	251.918,89
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	94.598,62	210.605,75	284.924,16	253.555,82	174.749,29
Izvor 1.1.	Nenamjenski prihodi i primici	94.598,62	150.343,79	174.749,29	174.749,29	174.749,29
Izvor 1.5.	Prihodi za EU projekte	0,00	60.261,96	110.174,87	78.806,53	0,00
Izvor 3.	Vlastiti prihodi	0,00	31.061,27	14.642,41	0,00	0,00
Izvor 3.2.	Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	0,00	31.061,27	14.642,41	0,00	0,00
Izvor 5.	Pomoći	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	77.169,60
Izvor 5.1.	Europska unija	0,00	0,00	50.000,00	100.000,00	77.169,60

Odluku o I. izmjenama i dopunama Financijskog plana IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana za 2025. godinu, donijela je ravnateljica 11. ožujka 2025. godine, KLASA:400-01/25-01/02, URBROJ: 2163-58-25-2 koje su na snagu su stupile prvog dana nakon objave „Odluke o izmjeni i dopuni Odluke o izvršavanju Proračuna Istarske županije za 2025. godinu“, u „Službenim novinama Istarske županije“ broj 13/2025 od 26. ožujka 2025. godine.

Pozicija	Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Novi iznos
		<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	334.924,16	42.424,68	377.348,84
Izvor 1.		Opći prihodi i primici	284.924,16	42.424,68	327.348,84
Izvor 1.1.		Nenamjenski prihodi i primici	174.749,29	17.204,61	191.953,90
Izvor 1.5.		Prihodi za EU projekte	110.174,87	25.220,07	135.394,94
Izvor 3.		Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2.		Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.		Pomoći	50.000,00	0,00	50.000,00
Izvor 5.1.		Europska unija	50.000,00	0,00	50.000,00
		<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	349.566,57	42.272,91	391.839,48
Izvor 1.		Opći prihodi i primici	284.924,16	42.424,68	327.348,84
Izvor 1.1.		Nenamjenski prihodi i primici	174.749,29	17.204,61	191.953,90
Izvor 1.5.		Prihodi za EU projekte	110.174,87	25.220,07	135.394,94
Izvor 3.		Vlastiti prihodi	14.642,41	-151,77	14.490,64
Izvor 3.2.		Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	14.642,41	-151,77	14.490,64
Izvor 5.		Pomoći	50.000,00	0,00	50.000,00
Izvor 5.1.		Europska unija	50.000,00	0,00	50.000,00

Odluke o II. izmjenama i dopunama Financijskog plana IKA-e-Istarske kulturne agencije- Agenzia culturale Istriana za 2025. godinu, donijela je ravnateljica dana 19. studenog 2025. godine (KLASA: 400-01/25-01/05, URBROJ: 2163-58-25-1) koje su na snagu su stupile prvog dana nakon objave „Druge izmjene i dopune Proračuna Istarske županije za 2025. godinu“, u „Službenim novinama Istarske županije“ broj 39/2025 od 12. prosinca 2025. godine.

Pozicija	Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Novi iznos
		<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>377.348,00</b>	<b>35.370,21</b>	<b>412.719,05</b>
Izvor 1.		Opći prihodi i primici	327.348,84	0,00	327.348,84
Izvor 1.1.		Opći prihodi i primici	191.953,90	0,00	191.953,90
Izvor 1.5.		Prihodi za EU projekte 2025.g.]	135.394,94	0,00	135.394,94
Izvor 3.		Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2.		Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.		Pomoći	50.000,00	35.370,21	85.370,21
Izvor 5.1.		Programi unija	50.000,00	35.370,21	85.370,21
Pozicija	Šifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Novi iznos
		<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>391.839,48</b>	<b>35.370,21</b>	<b>427.209,69</b>
Izvor 1.		Opći prihodi i primici	327.348,84	0,00	327.348,84
Izvor 1.1.		Opći prihodi i primici	191.953,90	0,00	191.953,90
Izvor 1.5.		Prihodi za EU projekte 2025.g.	135.394,94	0,00	135.394,94
Izvor 3.		Vlastiti prihodi	14.490,64	0,00	14.490,64
Izvor 3.2.		Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025	14.490,64	0,00	14.490,64
Izvor 5.		Pomoći	50.000,00	35.370,21	85.370,21
Izvor 5.1.		Programi unija	50.000,00	35.370,21	85.370,21

Financijski plan za 2025. godinu i sve njegove izmjene i dopune objavljene su na web stranicama IKA-e ([www.ika-aci.hr](http://www.ika-aci.hr)).

Financijski plan se izvršava prema modificiranom obračunskom načelu, odnosno na način da se prihodi i primici iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni, a rashodi se iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su nastali, neovisno o plaćanju dok se izdaci iskazuju u razdoblju u kojem su uplaćeni.

## I.8. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2025. GODINU

### STRUKTURA IZVJEŠTAJA:

Opći dio financijskog plana sastoji se od tabelarnog prikaza:

- Tablica 1- Sažetak prihoda i rashoda i Sažetak računa financiranja
- Tablica 2 – Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2025.-31.12.2025. godine
- Tablica 3 – Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2025.-31.12.2025. godine
- Tablica 4 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji - ostvarenje rashoda za razdoblje od 01.01.2025.-31.12.2025. godine
- Tablica 5 - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2025.-31.12.2025. godine
- Tablica 6 - Račun financiranja po izvorima financiranja - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2025.-31.12.2025. godine

Financijski plan se izvršava prema modificiranom obračunskom načelu odnosno tako da se prihodi i primici iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni, a rashodi se iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su nastali, neovisno o plaćanju, a izdaci se iskazuju u razdoblju u kojem su plaćeni.

Tablica 1.

#### Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (tablica 1A/1B/1C):

Podaci u Sažetku računa prihoda i rashoda te Računa financiranja iskazuju se za izvještajno razdoblje od 01.01.-31.12.2025.godine, uključujući i izvještajno razdoblje prethodne, 2024. godine, izvorni plan te indekse: indeks ostvarenja/izvršenja izvještajnog razdoblja 2025. u odnosu na prethodnu 2024. godinu i indeks ostvarenja /izvršenja izvještajnog razdoblja 2025 u odnosu na izvorni plan 2025. godine.

**U tablici 1A** Sažetak prihoda i rashoda – iskazano je ostvarenje ukupnih prihoda poslovanja IKA-e u iznosu od 339.348,18 eur što u odnosu na prethodno godišnje razdoblje predstavlja povećanje od 104,62% a 82,22 % godišnje planirane vrijednosti.

Ukupno ostvareni rashodi iznose 294.166,72 eur što je 64,80% više nego za prethodnu 2024. godinu i 68,86% planirane godišnje vrijednosti.

Rashodi poslovanja izvršeni su s indeksom od 68,38% od planiranoga a 62,77% više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 100,00% planiranoga, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje 267,17% više.

Ostvaren je razlika tekućih prihoda nad rashodima u iznosu od 45.181,46 eur.

**Iz tablice 1B** - Sažetak računa financiranja - vidljivo je da nije bilo planiranih ni ostvarenih primitaka ni izdataka tijekom 2025. godine, te su vrijednosti iskazane u nulama.

**Iz tablice 1C** – Ukupan višak prihoda nad rashodima prikazan je u stupcu izvršenje 2025. te iznosi 45.181,46 eur. Raspoređeni višak tekuće godine iznosi 14.490,64 eur (stupac izvršenje 2025.) te se isti iznos u potpunosti iskoristio sukladno planu. Navedeni iznosi zajedno čine ukupan višak koji se prenosi u iduće razdoblje te isti iznosi 59.672,10 eur.

C) PRENESENI VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA					
	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
UKUPAN VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE	-12.659,48	-14.490,64	45.181,46	-356,90	-311,80
IZNOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE ZA TEKUĆU GODINU	3.911,02	14.490,64	14.490,64	370,51	100,00
VIŠAK/MANJAK ZA TEKUĆU GODINU KOJI SE RASPOREDIO/POKRIO	31.061,14	14.490,64	14.490,64	46,65	100,00
UKUPNO VIŠAK/MANJAK	18.401,66	0,00	59.672,10	324,28	#####

Iz ovih se podataka vidi da višak prethodne godine, koji se rasporedio u 2025.godinu, iznosi 14.490,64 eur, što je u odnosu na planirano ostvaren u potpunosti 100%.

Ukupan prijenos u slijedeće razdoblje u iznosu 59.672,10 eur je veći nego realni radi metodološkog manjka u iznosu od 21.787,15 eur. Naime, dio koji je pridodan ukupnom iznosu od 59.672,10 eur je iznos metodološkog manjka u iznosu od 21.787,15 eur, zajedno sa 0,07 eur neutrošenog prenesenog rezultata te 81.459,18 eur uplaćenih sredstava EU, a koji će se raspodijeliti sukladno Odluci o raspodijeli rezultata 2025.

#### **Tablica 2 – Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji- Prihodi:**

Iskazuju se brožčanom oznakom i nazivom računa prihoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka odnosno na razini razreda i skupine za podatak o planu.

Ukupni prihodi u razdoblju od 01.01.2025.- 31.12.2025. planirani su u iznosu od 412.719,05 eur a ostvareni su u iznosu od 339.348,18 eur što je u odnosu na plan ostvarenje u iznosu od 82,22% (17,78% manje od planirane vrijednosti) a u odnosu na prethodno razdoblje povećanje od 104,62%.

Skupina 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar državnog proračuna planirani su u iznosu od 85.370,21 eur, a u odnosu na plan ostvareni su u iznosu od 95,42%, dok je u odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareno povećanje u iznosu od 1.982,81%

Skupina konta 64 – Prihodi od imovine nisu obuhvaćeni financijskim planom, ali u odnosu na prethodno razdoblje bilježe povećanje od 46,67%. Navedeni prihodi odnose se na kamate po viđenju u ukupan iznos ostvarenja iznosi 0,07 eur.

Skupina konta 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 257.888,93 eur odnosno 78,78 % od planiranog, dok je u odnosu na prethodno razdoblje ostvareno povećanje u iznosu od 59,28%.

Izvršenje je umanjeno za metodološki manjak u iznosu od 21.757,15 eur, koji se odnosi na izvještajnu godinu (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, programske aktivnosti za mjesec prosinac). Navedeni iznos naplaćen je u 2026. godini u kojoj će biti evidentiran.

#### **Tablica 2 - Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji – Rashodi:**

Iskazuju se brožčanom oznakom i nazivom računa prihoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka odnosno na razini razreda i skupine za podatak o planu.

Ukupni rashodi poslovanja u razdoblju od 01.01.2025.-31.12.2025. planirani su u iznosu od 420.713,57 eur, a izvršeni su u ukupnom iznosu od 287.670,70 eur što je u odnosu na plan ostvarenje od 68,38% a u odnosu na prethodno razdoblje predstavlja povećanje od 62,77%.

Skupina konta 31 - Rashodi za zaposlene ostvarena je u iznosu od 96,68% te u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje od 48,90%. Uvećanje skupine rashoda za zaposlene rezultat je povećanja zaposlenika, kao i povećanja osnovice za obračun plaća slijedom usklađenja s novim odredbama aneksa Kolektivnog ugovora. Na kraju izvještajnog razdoblja IKA broji 4 osobe zaposlene na puno radno vrijeme. Dvije osobe su zaposlene na neodređeno dok su dvije na određeno.

Skupina konta 32 - Materijalni rashod planirani su u iznosu od 169.182,93 eur a realizirani su u iznosu od 127.029,07 eur što je u odnosu na plan ostvarenje od 75,08% (24,92% manje od planiranog) a u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje u iznosu od 85,25%.

Navedeno odstupanje nastalo je uslijed dinamike nabave roba i usluga, te vremenskih okvira koje aktivnosti kroz godinu nameću.

Odnose se na naknade troškova zaposlenima 8.121,28 eur, rashode za materijal i energiju 2.471,29 eur, rashode za usluge 114.037,00 eur, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 597,70 eur, te ostali nespomenuti rashodi 1.801,80 eur.

Skupina konta 34 – Financijski rashodi iznose 242,83 eur što je u odnosu na plan ostvarenje od 99,39 % a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje predstavlja smanjenje u iznosu od 44,85%. Rashodi se odnose se na bankarske usluge i troškove platnog prometa, te bilježe smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje zbog zatvaranja poslovnog računa, te prelaska na sustav riznice-odnosno jedinstvenog računa osnivača.

Skupina konta 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 6.496,02 eur što u odnosu na plan predstavlja ostvarenje od 100,00% dok u odnosu na prethodno razdoblje

bilježi povećanje od 267,17%. Navedeno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na nabavku opreme za rad (nabavka računalne opreme potrebne za rad ustanove - pisač za novi Filmski ured u Svetom Lovreču, 2 nova zaslona te tipkovnice, prijenosno računalo i novi mobilni aparat, dva arhivska ormara – jedan za ured u Svetom Lovreču, dok je drugi za ured u Puli).

Skupina konta 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 6.496,12 eur a izvršeni su u iznosu od 100% a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje bilježi povećanje u iznosu od 267,17%. Udio ove skupine rashoda u izvršenju ukupnih rashoda iznosi 100%.

Dio rashoda je zbog kibernetičkog napada na osnivača knjižen nakon uspostave sustava za rad ,te je dio metodološkog manjka, objašnjeno Odlukom o raspodijeli rezultata 2025.

### **Tablica 3 – Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja – Prihodi:**

Iskazuje se brojčanom oznakom i nazivom izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja.

Skupina izvora financiranja 1. – 1.1. Nenamjenski prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 160.299,31 eur što je u odnosu na planirano ostvarenje 83,51% a u odnosu na prethodno razdoblje povećanje od 14,78%. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na ostvarena sredstva po aktivnostima vezanim uz podmirenje prava po važećem Kolektivnom ugovoru te ugovorenim sredstvima za projekt REEL a koji su realizirani tijekom izvještajnog razdoblja.

Skupina financiranja 1.5.- Prihodi za EU projekte ostvareni su u iznosu od 97.589,62 eur što je u odnosu na planirano ostvarenje 72,08% (odnosno za 27,92% manje od planiranog), a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje bilježi povećanje od 338,45%. Neostvareni plan, rezultat je izmjene u tijeku aktivnosti EU projekta, te izvršenje rashoda dijela usluga zbog kibernetičkog napada na osnivača, zbog čega se dio troškova knjižio po uspostavi sustava za rad, ali na slijedeću proračunsku godinu. Odlukom o raspodijeli rezultata navedeni iznosi.

Skupina izvora financiranja 3. – Vlastiti prihodi nisu obuhvaćeni planom, jer je IKA neprofitna organizacija- ne ostvaruje vlastiti prihod, ali ostvareni su u iznosu od 0,07 eur što je u odnosu na planirano ostvarenje od 0,00%- budući da IKA ne ostvaruje vlastiti prihod, a navedeni iznos je odnosi se na kamate po viđenju. Korištenje navedenih sredstava određeno je Odlukom o raspodijeli rezultata 2025.

Skupina izvora financiranja 5. - 5.1. Europska unija bilježi prihod od 81.459,18 eur te se odnosi na uplatu sredstava za 2. i 3. izvještajno razdoblje EU projekta REEL, te ostvarenja njegovih aktivnosti. Plan je ostvaren u iznosu 95,42 % planiranog, a u usporedbi sa prošlogodišnjim razdobljem bilježi povećanje u iznosu od 1.982,81%. Navedeni iznos će se utrošiti za pokriće rashoda 369 na ime povrata sredstava dobivenih za potrebe predfinanciranja EU projekta REEL. Navedeno će se uključiti u financijski plan 2026.

### **Tablica 3 – Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja – Rashodi:**

Iskazuje se brojčanom oznakom i nazivom izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja.

Skupina izvora financiranja 1. – 1.1. Nenamjenski prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 176.366,86 eur što je u odnosu na planirano ostvarenje od 91,88%%, a u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje u iznosu od 26,30%.

Skupina financiranja 1.5.- Prihodi za EU projekte ostvareni su u iznosu od 103.309,22 eur što je 76,30% plana a 364,14% više nego u proteklom razdoblju.

Skupina izvora financiranja 3. – 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika izvršeni su iznosu od 14.490,64 eur. Po ovom izvoru prenesen je višak poslovanja u iznosu od 14.490,64 eur od prošle godine, te je u potpunosti potrošen. U odnosu na plan ostvarenje iznosi 100,00% a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje bilježi smanjenje u iznosu od 12,72%.

Skupina izvora financiranja 5. – 5.1. Europska unija ne bilježi prihod u iznosu 81.459,18 eur, ali navedena sredstva nisu prikazana na rashodovnoj strani, budući da se trebaju prenijeti osnivaču jer predstavljaju sredstva projekta REEL putem kojih osnivač predfinancira iznos na izvoru 1.5. projekta REEL.

**Tablica 4. – Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:**

Iskazuju se brožčanom oznakom i nazivom računa i iskazuju rashode prema funkcijskoj klasifikaciji na slijedeće razrede:

Skupina 08 - Rekreacija, kultura, religija; podskupina 082 – Služba kulture te je iskazan iznos od 294.166,72 eur. Ukupni rashodi iskazuju indeks, u odnosu na planirano 68,86% a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iskazuju povećanje u iznosu od 64,80%. Veliki udio u ovim troškovima čine aktivnosti projekta, kod kojih je došlo do izmjene u tijeku aktivnosti.

**Tablica 5. – Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:**

Iskazuju se brožčanom oznakom i nazivom računa prihoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka odnosno na razini razreda i skupine za podatak o planu.

Nije bilo ostvarenih ni planiranih primitaka niti izdataka tijekom razdoblja od 01.01.2025.-31.12.2025.godine, slijedom toga vrijednosti su iskazane u nulama.

**Tablica 6. Račun financiranja prema izvorima financiranja- primici:**

Iskazuju se brožčanom oznakom i nazivom računa prihoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka odnosno na razini razreda i skupine za podatak o planu.

U navedenom izvještajnom razdoblju nije bilo planiranih niti ostvarenih primitaka, te su vrijednosti iskazane u nulama.

## II. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2025. GODINU

Rashodi Finacijskog plana IKA-e za 2025. godinu planirani su u iznosu od 427.209,69 eur. U razdoblju od 01.01.2025.-31.12.2025. godine ostvareni su u postotku od 68,86% odnosno u iznosu od 294.166,72 eur planirane vrijednosti. Raspoređeni su po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata iskazanim po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, sukladno prikazu u nastavku.

### II.1. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

#### IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

47594- IKA- Istarska kulturna agencija - Agenzia culturale Istriana  
OSTVARENJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.-31.12.2025.

Tablica 7.

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/ Aktivnos t	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
		1	2	3
<b>UKUPNO RASHODI I IZDATCI</b>		<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>
<b>RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU I ZAVIČAJNOST</b>		<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>
<b>GLAVA 00602 USTANOVE U KULTURI</b>		<b>427.209,69</b>	<b>294.166,72</b>	<b>68,86%</b>
<b>2801</b>	<b>Program: Redovna djelatnost ustanova u kulturi</b>	<b>157.595,80</b>	<b>150.030,58</b>	<b>95,20%</b>
<b>A280101</b>	<b>Aktivnost: Rashodi za zaposlene</b>	<b>113.105,16</b>	<b>108.157,24</b>	<b>95,63%</b>
Izvor 1. Opći prihodi i primici		113.105,16	108.157,24	95,63%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		113.105,16	108.157,24	95,63%
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>110.851,38</b>	<b>106.432,27</b>	<b>96,01%</b>
3111	Plaće za redovan rad		86.470,68	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		5.693,90	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		14.267,69	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.253,78</b>	<b>1.724,97</b>	<b>76,54%</b>
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.724,97	
<b>A280102</b>	<b>Aktivnost: Materijalni rashodi</b>	<b>44.490,64</b>	<b>41.873,34</b>	<b>94,12%</b>
Izvor 1. Opći prihodi i primici		30.000,00	27.382,70	91,28%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		30.000,00	27.382,70	91,28%
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>29.739,98</b>	<b>27.139,87</b>	<b>91,26%</b>
3211	Službena putovanja		889,99	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.218,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.117,46	
3225	Sitni inventar i autogume		247,47	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		942,04	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.701,41	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		930,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		14.905,27	
3238	Računalne usluge		1.986,96	
3239	Ostale usluge		1.591,26	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		316,70	
3293	Reprezentacija		543,31	
3294	Članarine i norme		750,00	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>260,02</b>	<b>242,83</b>	<b>93,39%</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		242,83	
Izvor 3. Vlastiti prihodi		14.490,64	14.490,64	100,00

				%
<b>Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika</b>		<b>14.490,64</b>	<b>14.490,64</b>	<b>100,00 %</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>7.994,52</b>	<b>7.994,62</b>	<b>100,00 %</b>
3233	Usluge promidžbe i informiranja		2.439,56	
3237	Intelektualne i osobne usluge		4.542,84	
3238	Računalne usluge		1.000,00	
3239	Ostale usluge		12,22	
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>6.496,12</b>	<b>6.496,02</b>	<b>100,00 %</b>
4221	Uredska oprema i namještaj		6.496,02	
<b>2804</b>	<b>Program: Program javnih potreba ustanova u kulturi</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.499,61</b>	<b>100,00 %</b>
<b>A280423</b>	<b>Aktivnost: Dani Vojvodine u Istri</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.499,61</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>11.500,00</b>	<b>11.499,61</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici</b>		<b>11.500,00</b>	<b>11.499,61</b>	<b>100,00 %</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.499,61</b>	<b>100,00 %</b>
3211	Službena putovanja		993,41	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		64,52	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		953,25	
3235	Zakupnine i najamnine		590,54	
3237	Intelektualne i osobne usluge		8.167,90	
3239	Ostale usluge		317,50	
3293	Reprezentacija		412,49	
<b>2806</b>	<b>Program: Program javnih potreba ustanova u kulturi</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>100,00 %</b>
<b>A280611</b>	<b>Aktivnost: Retrospektiva suvremenog istarskog filma</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici</b>		<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>100,00 %</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>100,00 %</b>
3211	Službena putovanja		323,50	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		500,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.055,88	
3239	Ostale usluge		1.243,62	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		281,00	
3293	Reprezentacija		96,00	
<b>9201</b>	<b>Program: EU projekti kod proračunskih korisnika u kulturi</b>	<b>254.613,89</b>	<b>129.136,53</b>	<b>50,72%</b>
<b>T920108</b>	<b>Tekući projekt: Projekt: REEL</b>	<b>254.613,89</b>	<b>129.136,53</b>	<b>50,72%</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>169.243,68</b>	<b>129.136,53</b>	<b>76,30%</b>
<b>Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici</b>		<b>33.848,74</b>	<b>25.827,31</b>	<b>76,30%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>11.009,81</b>	<b>10.793,30</b>	<b>98,03%</b>
3111	Plaće za redovan rad		8.686,29	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		673,78	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.433,23	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>22.838,93</b>	<b>15.034,01</b>	<b>65,83%</b>

3211	Službena putovanja		250,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		344,09	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		208,37	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		68,74	
3235	Zakupnine i najamnine		44,79	
3237	Intelektualne i osobne usluge		13.301,45	
3239	Ostale usluge		816,37	
<b>Izvor 1.5. Prihodi za EU projekte</b>		<b>135.394,94</b>	<b>103.309,22</b>	<b>76,30%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>44.039,22</b>	<b>43.173,23</b>	<b>98,03%</b>
3111	Plaće za redovan rad		34.745,19	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.695,11	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.732,93	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>91.355,72</b>	<b>60.135,99</b>	<b>65,83%</b>
3211	Službena putovanja		1.000,86	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.376,26	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		833,47	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		274,97	
3235	Zakupnine i najamnine		179,17	
3237	Intelektualne i osobne usluge		53.205,79	
3239	Ostale usluge		3.265,47	
<b>Izvor 5. Pomoći</b>		<b>85.370,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 5.1. Europska unija</b>		<b>85.370,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>85.370,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

## **II.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IKA-e ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.- 31.12.2025. GODINE**

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana temelji se na opisnom obrazloženju planiranih i izvršenih ciljeva koji su postavljeni pri planiranju u sklopu donošenja Financijskog plana IKA-e za 2025. godinu.

Sastoji se od obrazloženja izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja (poveznica na Provedbeni program Istarske županije za razdoblje 2022.-2025. godine).

Posebni dio Izvještaja o izvršenju Financijskog plana sadrži prikaz po programskoj klasifikaciji. Izvršenje po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz po organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Ovo obrazloženje daje se kroz opis početnih i ciljnih vrijednosti te njihovih izvršenja odnosno pokazatelja uspješnosti, opisni dio koji se nastavlja na Posebni dio ovog izvještaja u kojemu su aktivnosti prikazane brojčano planiranim i izvršenim rashodima po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

Obrazloženja programa je iskazano opisno i dopunjuje Posebni dio Izvještaja o izvršenju Financijskog plana koji sadrži prikaz po programskoj klasifikaciji.

### **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

IKA - Istarska kulturna agencija - Agenzia culturale Istriana (u daljnjem tekstu: IKA) je javna ustanova čiji je cilj razvoj kulturnih djelatnosti u Istarskoj županiji. Istarska kulturna agencija pruža podršku postojećim subjektima u kulturi kroz aktivnosti informiranja, edukacije i tehničke pomoći.

Izmjenom Statuta IKA-e, 2015. god., uz Opći odjel, formiran je i Istarski filmski ured- Ufficio cinematografico Istriano (Istria Film Commission) kao zasebna ustrojstvena jedinica bez pravne osobnosti s ciljem promocije Istre kao filmske destinacije i razvoja filmskoga turizma. IKA organizira svoj rad aktivnostima kroz: redovnu djelatnost i aktivnosti, Program javnih potreba i EU projekte, a koje se temelje na potrebama kulturnog sektora u Istarskoj županiji i prioritetima definiranim kroz Istarsku kulturnu strategiju. Cilj osnivanja Istarskog filmskog ureda je promocija Istarske županije kao zanimljive filmske destinacije, podizanje svijesti o nematerijalnoj i materijalnoj kulturnoj baštini, jedinstvenim regionalnim obilježjima, okolišu i turizmu kroz rast i razvoj teritorijalne konkurentnosti.

IKA broji 4 zaposlene osobe na puno radno vrijeme: ravnateljicu zaposlenu na puno radno vrijeme na određeno koja je temeljem Statuta IKA-e jedino tijelo upravljanja ustanovom, voditeljicu programskih aktivnosti- zaposlenu na neodređeno, tajnicu- zaposlenu na neodređeno te voditeljicu projekata koja je, temeljem provedenog javnog natječaja zaposlena na određeno vrijeme (za vrijeme trajanja projekta, odnosno do 31.08.2026. godine), zaposlena u rujnu 2024. godine.

Redovna djelatnost obuhvaća cjelokupni sustav izvršenja svih aktivnosti koje IKA obavlja kao zakonsku djelatnost ustanova u kulturi, a čiji se rad temelji na Zakonu o ustanovama.

U 2025. planirane su aktivnosti u sklopu Provedbenog programa Istarske županije, redovne djelatnosti, Programa javnih potreba u kulturi Istarske županije i EU projekta „REEL- A cinematic journey through Italy and Croatia“ sufinanciranog iz Programa prekogranične suradnje Italije i Hrvatske.

1. PROGRAM: REDOVNA DJELATNOST USTANOVA U KULTURI – A012801A28012

1.1. AKTIVNOST: RASHODI ZA ZAPOSLENE A280101

### **OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI:**

Za 2025. godinu planirani su rashodi za 4 zaposlene osobe, što znači da su sve osobe radile na puno radno vrijeme.

Pokazatelj rezultata su zakonito, pravovremeno i cjelovito obavljene poslovi.

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode i naknade troškova djelatnicima IKA-e. U 2025. godini za Rashode za zaposlene planirani su u iznosu od 113.105,16

eur a ostvarena su u iznosu od 108.157,24 eur, odnosno bilježe indeks ostvarenja financijskog plana u iznosu od 95,63%. Planirana ciljna vrijednost je ostvarena na način da su sve aktivnosti odrađene u cijelosti.

Na kraju izvještajnog razdoblja IKA broji 4 osobe zaposlene na puno radno vrijeme. Od navedenog 2 djelatnice su zaposlene na neodređeno dok su dvije zaposlenice na određeno vrijeme.

Pokazatelj rezultata su zakonito, transparentno, pravovremeno i cjelovito obavljani poslovi.

#### CILJ USPJEŠNOSTI:

CILJ: 4.2. Razvoj kulturnog sektora te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije

Veza na mjere provedbenog programa Istarske županije:

4.2.8. Ostale mjere iz samoupravnog djelokruga u području kulture

#### POKAZATELJ USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025.
Zakonito, pravovremeno i cjelovito obavljani poslovi	4 zaposlenika	4 zaposlenika	4 zaposlenika

Tijekom 2025. godine nije bilo fluktuacije djelatnika u IKA-i.

#### 1.2. AKTIVNOST: MATERIJALNI RASHODI – A280102

##### OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI:

Aktivnost materijalni rashodi obuhvaća cjelokupnu djelatnost te je preduvjet za izvršavanje svih zadanih aktivnosti u proračunskoj godini. Rashodi ove aktivnosti iskazuju se kroz redovne režijske troškove, troškove uredskog poslovanja, intelektualne usluge, troškove opreme i informacijskog sustava.

Sredstva su planirana u iznosu od 44.490,64 eur a izvršena su u iznosu od 41.873,34 eur, odnosno 94,12% od plana. Planirana ciljna vrijednost ostvarena je na način da su planirane aktivnosti odrađene u cijelosti, poslovni procesi su se odvijali nesmetano.

U 2025. planirane su aktivnosti u sklopu Provedbenog programa Istarske županije i redovne djelatnosti. Aktivnost materijalnih rashoda IKA-e obuhvaća cjelokupnu djelatnost ustanove te je preduvjet za izvršavanja svih zadanih aktivnosti IKA-e u jednoj proračunskoj godini. Rashodi ove aktivnosti se iskazuju kroz troškove povremenih nabavki, uredskog poslovanja, komunikacijske troškove, troškove održavanja opreme i informacijskog sustava, promidžbenih aktivnosti Istarskog filmskog ureda, rashode vezane za edukacije i ostale troškove koji nastaju tijekom implementacije aktivnosti (najam opreme, troškovi reprezentacije, usluge tiska i dr.).

U sklopu redovne djelatnosti i rashoda iz materijalnih troškova, ostvarene su u izvještajnom razdoblju sljedeće aktivnosti: održane su 2 modularne edukacije za djelatnike u kulturi (ukupno trajanje: 4 dana); djelatnici IKA-e kontinuirano se educiraju u sklopu implementacije riznice, uredskog poslovanja i I-transparentnosti, izvršene su pripremne radnje te ulaz u sustav pune riznice (od 13. lipnja); djelatnici IKA-e su sudjelovali na sastancima, konferencijama, okruglim stolovima od interesa za djelatnost IKA-e; identifikacije i bilježenja postojećih kapaciteta audiovizualnih stručnjaka, suradničkih zanimanja i pružatelja usluga iz sektora proizvodnje filmova, televizijskih serijskih djela i reklama (nastavno na 2024. godinu); istraživanje i priprema za reizdanje Filmske mape Istre u partnerstvu s Turističkom zajednicom Istarske županije; kategorizacija filmskih lokacija; sudjelovali smo u radu Povjerenstva za vrednovanje i ocjenjivanje prijave po Javnom pozivu za sufinanciranje proizvodnje kratkometražnih igranih koji je pokrenut na inicijativu IKA-e s ciljem podrške produkciji istarskih autora i tema te filmovima koji se snimaju u Istri; provedena je II. etapa istraživanja o kulturnom turizmu; odrađen je projekt medijske pismenosti za djecu i mlade „Reci to stripom“; nastavak istraživanja i mapiranja kapaciteta audiovizualnih stručnjaka i uslužnih djelatnosti u Istri; promocija „Zelenog priručnika“ za održivu audiovizualnu proizvodnju; u suradnji s Općinom Sv. Lovreč otvoren je Filmski ured Sv. Lovreč;

održane su tri izložbe plakata i fotografija o filmovima u Istri; održane su filmske projekcije istarskih autora itd.

Tijekom 2025. izrađen je Plan razvoja IKA-e koji definira ključne smjerove razvoja, prioritete djelovanja i dugoročne ciljeve ustanove.

#### CILJ USPJEŠNOSTI:

1. : Konkurentno i inovativno gospodarstvo

1.5: Poticanje razvoja kulture i medija

POSEBNI CILJ: 4.2. Razvoj kulturnog sektora te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije

MJERA: 4.2.3. Očuvanje nematerijalne i kulturne baštine, obnova materijalne baštine te njihova valorizacija i prezentacija, 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje; 4.2.7. Razvoj Istre kao filmske destinacije.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 91,26% plana. Uslijed odobrenog EU projekta, intenzivirana je dinamika aktivnosti financiranim iz EU projekta.

#### POKAZATELJ USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2024.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Podmirene sve obveze i nesmetano odvijanje poslovnih procesa	Kontinuirano	Kontinuirano	Kontinuirano
Aktivnosti se provede u skladu s Programom rada za 2025. godinu i Provedbenim programom Istarske županije	Kontinuirano	Kontinuirano	Kontinuirano

Ostvarena vrijednost u odnosu na ciljnu na vrijednost ostvarena je u potpunosti, što je značilo da su se poslovni procesi odvijali nesmetano, a sve nastale obveze tijekom ovog prvog izvještajnog razdoblja su podmirene. Obzirom da je navedena aktivnost kontinuirana, nastaviti će se i u slijedećem dijelu godine u skladu s pribavljenim sredstvima i potrebama poslovanja ustanove.

## 2. PROGRAM JAVNIH POTREBA USTANOVA U KULTURI - 2804

### 2.1. AKTIVNOST: DANI VOJVODINE U ISTRI – A280423

#### ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM:

Zakon o ustanovama, Statut IKA-e, Odluka o osnivanju IKA-e, Strateški plan Ministarstva kulture 2014.-2016., Procjena potreba i kapaciteta organizacija u kulturi Istarske županije (2015.), Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Upute Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, Zakon o audiovizualnim djelatnostima, Pravilnik o postupku, kriterijima i rokovima za provedbu Nacionalnog programa promicanja audiovizualnog stvaralaštva, Pravilnik o vođenju evidencije snimanja, Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi, Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025., Plan razvoja kulture Istarske županije 2024.-2029.

#### OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI:

Suradnja Istarske županije i AP Vojvodine kontinuirano traje od 2001. godine, s ciljem razmjene umjetnika i jačanja kulturnih veza. Sukladno preporukama Ministarstva vanjskih poslova RH o odgodi putovanja u Srbiju, planirana aktivnost prenamijenjena je u gostovanja na poziv Europske prijestolnice kulture (EPK) u Novoj Gorici i Goriziji.

IKA je 2025. realizirala tri međunarodne aktivnosti: sudjelovanje istarskih umjetnika na festivalu R.o.R – ELEMENTS (književnost, performans, glazba, strip), gostovanje udruge Metamedij na

festivalu Pixxelpoint (izložbeni, izvedbeni i simpozijски program) te program „Pesnici s muzikom“ u Puli u suradnji s partnerima iz Vojvodine.

Aktivnosti su doprinijele međunarodnoj vidljivosti Istre, razvoju partnerstava i pozicioniranju suvremene umjetničke scene u europskom kontekstu.

Sredstva za mjeru 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje, a koja se odnosi na program A2804 planirana su u iznosu od 11.500,00 eur a izvršena su u cijelosti.

#### CILJ USPJEŠNOSTI:

1. : Konkurentno i inovativno gospodarstvo

1.5.: Poticanje razvoja kulture i medija

POSEBNI CILJ: 4.2. Razvoj kulturnog sektora te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije

MJERA: 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje

#### POKAZATELJ USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Održani Dani Istre u Vojvodini/ Dani Vojvodine u Istri	1 gostovanje	1 gostovanje	3 gostovanja

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 100% plana. Realizirane su brojne neplanirane aktivnosti, čime je ukupna razina provedbe i učinaka značajno nadmašila planirane okvire. Ostvaren je veći doseg programa, proširen opseg aktivnosti te dodatno ojačan utjecaj na ciljane skupine i vidljivost djelovanja.

## 2. PROGRAM JAVNIH POTREBA USTANOVA U KULTURI - 2804

### 2.2. AKTIVNOST: RETROSPEKTIVA SUVREMENOG ISTARSKOG FILMA NA PREKOGRANIČNOM FESTIVALU – A280611

#### OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI:

U suradnji sa slovenskim partnerom „Kinoatelje“ organizirano je gostovanje studenata iz Istre koji studiraju režiju na Akademiji dramske umjetnosti u Zagrebu, a održano je 9. i 10. listopada 2025. na 26. prekograničnom festivalu „Poklon viziji – Omaggio a una visione“ u Goriziji i Novoj Gorici, u okviru programa Europske prijestolnice kulture GO! 2025. Festival, u organizaciji Kinoateljea, usmjeren je na filmske škole i mlade autore kroz sekciju „Prvi poleti“, posvećenu debitantskim radovima.

Istarski studenti predstavili su ADU Zagreb i mladu istarsku filmsku scenu uz sudionike iz Ljubljane, Gorice, Rima i Udina.

Program je nastavljen kroz inicijativu Kino Istra – Cinema Istria, u sklopu koje je održana projekcija istarskog autora na lokaciji Kraški rob, uz dodatni program filmova koji odražavaju autentičnost Istre. Aktivnosti su realizirane u suradnji s partnerima iz Slovenije i Italije te u okviru projekta ISTOK–ZAPAD.

Gostovanja su ostvarila dobar odaziv publike i otvorila prostor za daljnju međunarodnu suradnju.

Sredstva za mjeru 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje a koja se odnosi na program 2806- Program javnih potreba u kulturi, aktivnost A280611- Retrospektiva suvremenog istarskog filma, planirana su u iznosu od 3.500,00 eur, a ista su izvršena u cijelosti.

#### CILJ USPJEŠNOSTI:

1. : Konkurentno i inovativno gospodarstvo

1.5.: Poticanje razvoja kulture i medija

POSEBNI CILJ: 4.2. Razvoj kulturnog sektora te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije

MJERA: 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje

**POKAZATELJ USPJEŠNOSTI:**

Mjera: 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje.

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01.-12./2025.
Realizirano sudjelovanje mladih istarskih filmskih stvaralaca na filmskom festivalu u Novoj Gorici (SLO)	1 gostovanje	1 gostovanje	3 gostovanja

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 100% plana. Realizirane su brojne neplanirane aktivnosti, čime je ukupna razina provedbe i učinaka značajno nadmašila planirane okvire. Ostvaren je veći doseg programa, proširen opseg aktivnosti te dodatno ojačan utjecaj na ciljane skupine i vidljivost djelovanja.

**3. NAZIV PROGRAMA: EU PROJEKTI KOD PRORAČUNSKIH KORISNIKA U KULTURI - 9201**

**3.1. NAZIV AKTIVNOSTI: PROJEKT REEL – T920108 (project REEL- „A cinematic journey through Italy and Croatia“)**

**OBRAZLOŽENJE AKTIVNOSTI:**

REEL, “A cinematic journey through Italy and Croatia” financiran je iz Programa prekogranične suradnje Interreg Italija-Hrvatska. REEL ima za cilj diversificirati turističke ponude i promovirati doživljajni turizam i usluge pružene od strane kulturnih i kreativnih industrija valoriziranjem kulturne baštine koja se pojavljuje u filmovima i TV serijama.

IKA je tijekom 2025. godine u cijelosti provela sljedeće aktivnosti: razvoj mobilne pilot aplikacije; osmišljavanje i organizacija edukativnih tura za testiranje filmskih itinerera; izgradnja kapaciteta lokalnih turističkih djelatnika u učinkovitom promoviranju tih itinerara; osmišljavanje i provedba pilot akcija Filmske sobe koja valorizira kinematografiju kao kulturnu baštinu i kao promotivni alat u regiji; organizacija međunarodne konferencije o filmskom turizmu u Istri; 1 sastanak projektnih partnera. Također je raspisan natječaj javne nabave za niz aktivnosti vezanih uz projekt REEL. Među njima valja istaknuti idejno rješenje Filmske sobe u Pazinu. Navedena aktivnost uređenja filmske sobe, složena je aktivnost, te zahtijeva logističku organizaciju, počevši od idejnog rješenja do same izvedbe svih radova i opreme vezane uz aktivnost.

Razdoblje provedbe projekta: 01.03.2024. – 31.08.2026. godine.

Ukupna vrijednost projekta: 2.039.217,00 eur (EFRR € 1.631.373,60, sufinanciranje 407.843,40 eur).

Ukupna vrijednost za IKA-u iznosi 283.962,00 eur (od toga sufinanciranje 56.792,40 eur).

Pokazatelji rezultata definirani su projektom. Kako bi projekt bio uspješno proveden, važna je redovita i transparentna komunikacija među partnerima, uredno vođenje projektne dokumentacije i statistika, poštivanje rokova i pažljivo upravljanje financijama.

Sredstva za mjeru 3.3.1. Valorizacija i promocija Istre kao vrhunske turističke destinacije, a koja se odnosi na program EU projekti kod proračunskih korisnika u kulturi T9201, planirana su u iznosu od 169.243,68 eur a izvršena su u iznosu od 129.136,53 eur, odnosno 76,30% od plana. Dio nerealiziranih sredstava planira se utrošiti u idućoj godini sukladno projektnim aktivnostima.

**CILJ: 3.3. Održivi turizam temeljen na kvaliteti usluge i autentičnim sadržajima**

Veza na mjere provedbenog programa Istarske županije:

**3.3.1. Valorizacija i promocija Istre kao vrhunske turističke destinacije**

- 3.3.2. Jačanje ljudskih resursa u turizmu u cilju pružanja kvalitetnih usluga i razvoja kvalitetnih turističkih proizvoda
- 3.3.3. Podupiranje i razvoj selektivnih/posebnih oblika turizma
- 3.3.4. Podizanje kvalitete proizvoda i usluga u turizmu
- 3.3.5. Razvoj zelenog turizma
- 3.3.6. Razvoj turističke infrastrukture i poticanje razvoja investicija veće dodane vrijednosti
- 3.3.7. Ostale mjere iz samoupravnog djelokruga u području turizma

#### CILJ USPJEŠNOSTI:

1.: Konkurentno i inovativno gospodarstvo

1.5.: Poticanje razvoja kulture i medija

13.: Jačanje regionalne konkurentnosti

POSEBNI CILJEVI: 4.2. Razvoj kulturnog sektora, te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije

MJERE: 1.4.1. Jačanje zaštite okoliša i prirode, upravljanje zaštićenim dijelovima prirode i ekološke mreže te valorizacija prirodne baštine; 4.1.1. Razvoj zavičajnog identiteta; 4.2.3. Očuvanje nematerijalne i kulturne baštine, obnova materijalne baštine te njihova valorizacija i prezentacija; 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje; 4.2.6. Potpora umjetničkoj produkciji, 4.2.7. Razvoj Istre kao filmske destinacije

CILJ: 4.2. Razvoj kulturnog sektora te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije

Veza na mjere provedbenog programa Istarske županije:

1.4.1. Jačanje zaštite okoliša i prirode, upravljanje zaštićenim dijelovima prirode i ekološke mreže te valorizacija prirodne baštine

4.2.3. Očuvanje nematerijalne i kulturne baštine, obnova materijalne baštine te njihova valorizacija i prezentacija

4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje

4.2.6. Potpora umjetničkoj produkciji

4.2.7. Razvoj Istre kao filmske destinacije

4.2.8. Ostale mjere iz samoupravnog djelokruga u području kulture

U izvještajnom razdoblju održan je 1 sastanak poslovnih partnera projekta REEL u Puli kojem su dogovorene obveze i daljnji koraci te dinamika održavanja, praćenja i izvještavanja aktivnosti te Međunarodna konferencija o filmskom turizmu u sklopu projekta REEL (kao jedna od aktivnosti zadanih planom projekta REEL).

Istaknuti izazovi s kojima se partneri svakodnevno susreću u cilju provođenja zadanih aktivnosti.

U izvještajnom razdoblju je ostvareno je 50,72% ukupnog plana. Ukupni plan se sastoji od iznosa od 20% za koji nas osnivač sufinancira (izvor 1.1.001), te 80% za koji nas osnivač predfinancira (izvor 1.5.003) te iznosa povrata 80 % sredstava predfinanciranih od osnivača. (izvor 5.1.). Budući da EU sredstva za prihode pristigle od izvještajnog razdoblja u iznosu od 81.459,19 eur još nisu korištene za pokriće rashoda, realizacija je ukupnog plana je manja nego što to je realno jest (razrađeno u Posebnom izvještaju godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana 2025.- tablici 9. – gdje vidljivo pravo stanje EU projekta).

Aktivnost će u cijelosti biti realizirana do 31. kolovoza 2026. godine, kada je planiran završetak projekta.

#### POKAZATELJ USPJEŠNOSTI:

Mjere: 1.4.1. Jačanje zaštite okoliša i prirode, upravljanje zaštićenim dijelovima prirode i ekološke mreže te valorizacija prirodne baštine; 4.1.1. Razvoj zavičajnog identiteta; 4.2.3. Očuvanje nematerijalne i kulturne baštine, obnova materijalne baštine te njihova valorizacija i prezentacija; 4.2.4. Stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje; 4.2.6. Potpora umjetničkoj produkciji, 4.2.7. Razvoj Istre kao filmske destinacije.

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost	Ciljna vrijednost	Ostvarena vrijednost u periodu
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------------------

	2025.	2025.	01.-12./2025.
Realizacija planiranih projektnih zadataka i ciljeva	Započete aktivnosti na projektu, uspješno održavanje Međunarodne konferencije o filmskom turizmu u Puli, sastanak projektnih partnera u Puli, objavljene jednostavne nabave u sklopu ostvarenja aktivnosti projekta	Nastavak aktivnosti, te osiguravanje uvjeta kako bi se uspješno ostvarile	Uspješno održavana Međunarodna konferencija o filmskom turizmu u Puli, 1 sastanak projektnih partnera u Puli, objavljene jednostavne nabave u sklopu ostvarenja aktivnosti projekta, priprema za financijske izvještaje projekta REEL.

Ostvarena vrijednost u odnosu na ciljnu vrijednost, ostvarena je na način da su se sve projektne aktivnosti, koje su bile planirane projektnom dokumentacijom i planom, i ostvarene u navedenom razdoblju (Konferencija o filmskom turizmu u Puli, Sastanak projektnih partnera u Puli, pribavljanje materijala za filmsku sobu, objava niza jednostavnih nabava vezanih uz ostvarenje planova – izrada aplikacije, prijevod filmova, itinereri, izrada projektne dokumentacije Filmske sobe u Pazinu).

### III. POSEBNI IZVJEŠTAJI GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2025. GODINU

#### III.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju od 01.01.2025. – 31.12.2025. godine IKA se nije zadužila na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

#### III.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Project REEL – „A cinematic journey through Italy and Croatia“ -razdoblje provedbe projekta: 01.03.2024. – 31.08.2026. godine.

Ukupna vrijednost projekta: 2.039.217,00 eur (EFRR € 1.631.373,60, sufinanciranje 407.843,40 eur).

Ukupna vrijednost za IKA-u, kao partnera, iznosi 283.962,00 eur (od toga sufinanciranje 56.792,40 eur, model 80%:20%).

U izvještajnom razdoblju je ostvareno je 50,72 % plana. Ostatak nerealiziranih sredstava planira se utrošiti u idućem izvještajnom razdoblju, radi izmjene toka aktivnosti projekta.

##### EU PROJEKT - projekt REEL, ITHR0200356

OSTVARENJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.-31.12.2025.

Tablica 8.

PROJEKT	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 2/1
		1	2	3
<b>9201</b>	<b>Program: EU projekti kod proračunskih korisnika u kulturi</b>	<b>254.613,89</b>	<b>129.136,53</b>	<b>50,72%</b>
<b>T920108</b>	<b>Tekući projekt: Projekt: REEL</b>	<b>254.613,89</b>	<b>129.136,53</b>	<b>50,72%</b>
<b>Izvor 1. Opći prihodi i primici</b>		<b>169.243,68</b>	<b>129.136,53</b>	<b>76,30%</b>
<b>Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici</b>		<b>33.848,74</b>	<b>25.827,31</b>	<b>76,30%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>11.009,81</b>	<b>10.793,30</b>	<b>98,03%</b>
3111	Plaće za redovan rad		8.686,29	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		673,78	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.433,23	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>22.838,93</b>	<b>15.034,01</b>	<b>65,83%</b>
3211	Službena putovanja		250,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		344,09	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		208,37	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		68,74	
3235	Zakupnine i najamnine		44,79	
3237	Intelektualne i osobne usluge		13.301,45	
3239	Ostale usluge		816,37	
<b>Izvor 1.5. Prihodi za EU projekte</b>		<b>135.394,94</b>	<b>103.309,22</b>	<b>76,30%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>44.039,22</b>	<b>43.173,23</b>	<b>98,03%</b>
3111	Plaće za redovan rad		34.745,19	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.695,11	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.732,93	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>91.355,72</b>	<b>60.135,99</b>	<b>65,83%</b>
3211	Službena putovanja		1.000,86	

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.376,26	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		833,47	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		274,97	
3235	Zakupnine i najamnine		179,17	
3237	Intelektualne i osobne usluge		53.205,79	
3239	Ostale usluge		3.265,47	
<b>Izvor 5. Pomoći</b>		<b>85.370,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Izvor 5.1. Europska unija</b>		<b>85.370,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>85.370,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

U izvještajnom razdoblju je ostvareno je 129.136,53 eur, odnosno 50,72% plana.

Cilj projekta će u cijelosti biti realiziran do kraja 2025. godine, odnosno do kraja kolovoza 2026. godine, kada je planiran završetak projekta.

U izvještajnom razdoblju održan je sastanak poslovnih partnera projekta REEL u Puli kojem su dogovorene obveze i daljnji koraci te dinamika održavanja, praćenja i izvještavanja aktivnosti. Također su istaknuti izazovi s kojima se partneri svakodnevno susreću u cilju provođenja zadanih aktivnosti. Održana je Međunarodna konferencija o filmskom turizmu u Istri u (kao jedna od aktivnosti zadanih planom projekta REEL) koja je uvrstila mnoge domaće i strane govornike. Nastavljena je izrada itinerera, prikupljanje filmskog fonda, izrađena je mobilna aplikacija, pokrenut niz javnih nabava vezanih za aktivnosti projekta REEL.

IKA je tijekom 2025. godine u cijelosti provela još niz aktivnosti: razvoj mobilne pilot aplikacije; osmišljavanje i organizacija edukativnih tura za testiranje filmskih itinerera; izgradnja kapaciteta lokalnih turističkih djelatnika u učinkovitom promoviranju tih itinerara; osmišljavanje i provedba pilot akcija Filmske sobe koja valorizira kinematografiju kao kulturnu baštinu i kao promotivni alat u regiji.

Također je raspisan natječaj javne nabave za niz aktivnosti vezanih uz projekt REEL.

Među njima valja istaknuti idejno rješenje Filmske sobe u Pazinu. Navedena aktivnost, zbog složene situacije sa pridruženim partnerom, odnosno prostorom u kojem će biti Filmska soba, ima određena kašnjenja u izvedbi i opremanju, a sve zbog pregovora sa osnivačem te arhitektom u vezi idejnih rješenja samog prostora. Navedena aktivnost vrlo je složena i zahtjevna, te zahtijeva logističku organizaciju, počevši od idejnog rješenja do same izvedbe svih radova i opreme vezane uz aktivnost.

Uplaćeni ZNS za projekt REEL.:

Tablica 9.

IZVORI FINANCIRANJA	UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA ZA PARTNERA IKA	UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA ZA PARTNERA IKA	RAZLIKA (UGOVORENO-UPLAĆENO)
2024. SREDSTVA FONDOVA EU	227.169,60	3.911,02	223.258,58
2025. SREDSTVA FONDOVA EU	227.169,60	81.459,19	145.710,41
<b>SREDSTVA FONDOVA EU</b>	<b>227.169,60</b>	<b>85.370,21</b>	<b>141.799,39</b>

Kroz 2024. i 2025. godinu imali smo 4. izvještajna razdoblja projekta REEL, kroz koje nam je isplaćeno 85.370,21 eur od ukupnog iznosa od 283.962,00 eur. U 2024. godini, koja obuhvaća troškove 1.izvještajnog razdoblja isplaćeno je 3.911,02 eur, Tijekom 2025. godine, kroz 2 izvještajna razdoblja (2. izvještajno razdoblje u veljači te 3. u kolovozu), putem kojih je prijavljeno 81.459,19 eur troškova na teret projekta (zaključno sa 31.08.2025. godine). Zatražena sredstva po predanim izvještajima su nam u potpunosti isplaćena od strane voditelja projekta AFC-Apulia Film Commission tijekom 2025. godine. I to iznos od 24.773,62 eur 6. kolovoza 2025. godine te iznos od 81.459,19 eur za 3. izvještajno razdoblje koji je isplaćen 16. prosinca 2025. godine. Iznos od 81.459,19 eur evidentiran je kao prihod (račun

638) na ime prijenosa EU sredstava, ali u 2025. nije evidentiran kao povrat, odnosno vraćen u proračun osnivača- Istarske županije (obzirom da ona predfinancira navedeni iznos). Navedeni iznos biti će vraćen osnivaču tijekom 2026. godine. Zbog navedenog realizacija je manja nego što realno jest.

Ostatak sredstava u iznosu od 141.799,39 eur (62,42%), biti će isplaćen do kraja projekta.

Moramo naglasiti da se proračunska godina ne poklapa s izvještajnim razdobljima, stoga je iznos potrošenih sredstava kroz aktivnosti nakon 3. izvještajnog razdoblja (31.08.2025.) nešto veći, je je zadnji kvartal godine donio također ostvarenje određenih aktivnosti projekta.

### **III.3. IZVJEŠTAJ O STANJU NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA**

U razdoblju od 01.01.2025. - 31.12.2025. godine IKA nema nenaplaćenih potraživanja, kao ni sudskih sporova u tijeku pa tako ni potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova.

Tablica 10.

<b>ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA RKP 47594</b>	
<b>OPIS</b>	<b>STANJE NA 31.12.2025.</b>
Nenaplaćena potraživanja	<b>0,00</b>
Dospjele obveze	<b>10.655,18</b>
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	<b>0,00</b>

Dospjele obveze na dan 31.12.2025.godine iznose 10.655,18 eur. Navedeni iznos odnosi se na materijalne rashode a sve kao rezultat kibernetičkog napada na informatički sustav Osnivača- Istarske županije. Nakon rješavanja problema te uspostave tehničkih preuvjeta za nastavak rada, od strane osnivača, obveze prema dobavljačima su podmirene.

### **III.4. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

U razdoblju od 01.01.2025. - 31.12.2025. godine IKA nije imala obveze po danim zajmovima niti potraživanja po danim zajmovima.

### **III.5. IZVJEŠTAJ O PRIMLJENIM I DANIM JAMSTVIMA**

U razdoblju od 01.01.2025. - 31.12.2025. godine IKA nije imala primljenih ni danih jamstava.

#### IV. ZAKLJUČAK

U razdoblju od 01.01.2025.-31.12.2025.godine ostvareni su prihodi u iznosu od 339.348,18 eur, u odnosu na tekući plan indeks ostvarenja iznosi 82,22%, odnosno ostvarenje prihoda 17,78% manje od planiranog a u odnosu na prethodnu 2024. godinu bilježe povećanje u iznosu od 104,62%.

Preneseni višak prethodnih godina, raspoređen u tekućoj godini iznosi 14.490,64 eur, te je u cijelosti utrošen.

Ukupno raspoloživa sredstva, uključivši preneseni višak prethodnog razdoblja raspoređenog za utrošak u 2025. godini, iznose 353.838,62 eur što predstavlja 82,83% planiranih sredstava. U odnosu na prethodnu 2024. godinu bilježe porast u iznosu od 79,70%.

Ostvareni rashodi iznose 294.166,72 eur, čiji indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 68,86%, odnosno ostvarenje rashoda je za 31,14% manje od planiranog. Navedeni podbačaj plana odnosi se na aktivnosti vezane uz projekt REEL, koji nije realiziran u i čiji je utrošak prolongiran na slijedeću godinu, kako je objašnjeno kroz Opći i Posebni dio ovog izvještaja. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje rashodi bilježe porast u iznosu od 64,80%.

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2025.-31.12.2025. godine je višak u iznosu od 45.181,46 eur.

Ukupna raspoloživa sredstva za prijenos u slijedeće razdoblje iznose 59.672,10 eur.

Iznos raspoloživih sredstava od 59.672,10 eur rasporedit će se sukladno Odluci o raspodjeli rezultata 2025.

IKA je solventna sve tekuće obveze prema dobavljačima i zaposlenicima uredno i pravovremeno izvršava, potraživanja su naplaćena sukladno rokovima, te su sve promjene evidentirane u poslovnim knjigama IKA-e.

**Ravnateljica IKA-e:**

Aleksandra Vinkerlić

