



IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-
AGENZIA CULTURALE ISTRIANA

FLANATIČKA 29

52100 PULA

OIB: 56516458170

RKP: 47594

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9002 / POMOĆNE DJELATNOSTI U IZVOĐAČKOJ INDUSTRIJI

I. IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA
IKA-E- ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE –
AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
ZA 2026. GODINU

KLASA: 400-01/26-01/01

URBROJ: 2163-58-26-1

Pula-Pola, 31. ožujka, 2026. godine



IKA-Istarska kulturna agencija-Agenzia culturale Istriana

Flanatička 29, 52100Pula

OIB: 56516458170

Broj RKP: 47594



Temeljem odredbi članaka 28.- 38. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 22. Statuta IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana (u daljnjem tekstu: IKA), KLASA: 025-02/24-01/01, URBROJ: 2163-58-24-1, od 10. prosinca 2024. godine, IKA (OIB:56516458170), na prijedlog ravnateljice Aleksandre Vinkerlić, dana 31. ožujka 2026. godine donosi

ODLUKU O I. IZMJENAMA I DOPUNAMA FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026.GODINU

Članak 1.

Ovom se Odlukom, na prijedlog ravnateljice, donose I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e-Istarske kulturne agencije- Agenzia culturale Istriana za 2026. godinu (u daljnjem tekstu: I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2026.godinu).

I. izmjene i dopune Financijskog plana 2026. godine IKA-e, sastoje se od općeg i posebnog dijela te obrazloženja.

Opći dio sastoji se od sažetka, računa prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja, rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji te računa financiranja.

Posebni dio sastoji se od tablice rashoda i izdataka raspoređenih po programima, aktivnostima odnosno projektima, ekonomskoj klasifikaciji te prema izvorima financiranja. Obrazloženje čini obrazloženje općeg dijela financijskog plana odnosno planiranih prihoda i rashoda i viška poslovanja te obrazloženje posebnog dijela kroz opis planiranih aktivnosti.

Članak 2.

I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e-za 2026. godinu iznose 599.947,51EUR te su u odnosu na izvorni financijski plan 2026. godine uvećane za 91.424,47 EUR.

Članak 3.

I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2026. godinu, od 31. ožujka 2026. godine, KLASA: 400-01/26-01/01, URBROJ: 2163-58-26-1, u nastavku su ove Odluke te su njezin sastavni dio.

Članak 4.

Ove I. izmjene i dopune Financijskog plana IKA-e za 2026. godinu, stupaju na snagu prvog dana nakon objave I. izmjene i dopune Proračuna Istarske županije za 2026. godinu u „Službenim novinama Istarske županije“.

KLASA: 025-05/26-01/02

URBROJ: 2163-58-26-1

Pula-Pola, 31. ožujka 2026. godine

RAVNATELJICA
Aleksandra Vinkerlić

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za kulturu i zavičajnost Istarske županije,
2. Upravni odjel za proračun i financije Istarske županije
3. Pismohrana, ovdje

I. OPĆI DIO

1.- I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA IKA-e- ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA 2026.

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

| | Plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|--|-------------------|-------------------------|--------------------|
| PRIHODI UKUPNO | 508.523,04 | 31.752,37 | 540.275,41 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 508.523,04 | 31.752,37 | 540.275,41 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RASHODI UKUPNO | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 486.163,04 | 93.424,47 | 579.587,51 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 22.360,00 | -2.000,00 | 20.360,00 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | 0,00 | -59.672,10 | -59.672,10 |

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

| | Plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|---|-------------|-------------------------|--------------------|
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | -59.672,10 | -59.672,10 |

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

| | Plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|--|-------------|-------------------------|--------------------|
| PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE*** | 0,00 | 81.459,25 | 81.459,25 |
| PRIENOS VIŠKA /MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 0,00 | 21.787,15 | 21.787,15 |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+PRIENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

| | Plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|--|------------|-------------------------|--------------------|
| PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 0,00 | 81.459,25 | 81.459,25 |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | 0,00 | 59.672,10 | 59.672,10 |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 0,00 | 21.787,15 | 21.787,15 |

REKAPITULACIJA

| OPIS | Plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|---|-------------------|-------------------------|--------------------|
| UKUPNI PRIHODI | 508.523,04 | 31.752,37 | 540.275,41 |
| VIŠAK PRETHODNIH GODINA ZA TEKUĆU GODINU | 0,00 | 59.672,10 | 59.672,10 |
| MANJAK TEKUĆE GODINE | 0,00 | 21.787,15 | 21.787,15 |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA | 508.523,04 | 113.211,62 | 621.734,66 |
| UKUPNI RASHODI | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |

IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-
 AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
 Flanatička 29, 52100 Pula
 OIB: 56516458170
 RKP: 47594

1- I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2026.g.

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|----------|-------|--|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | | SVEUKUPNO PRIHODI | 508.523,04 | 31.752,37 | 540.275,41 |
| | 6 | Prihodi poslovanja | 508.523,04 | 31.752,37 | 540.275,41 |
| | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 170.195,59 | 102.386,95 | 272.582,54 |
| | 64 | Prihodi od imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 338.327,45 | -70.634,58 | 267.692,87 |
| | | SVEUKUPNO RASHODI | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 486.163,04 | 93.424,47 | 579.587,51 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 149.406,85 | 26.116,21 | 175.523,06 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 166.310,60 | -14.025,92 | 152.284,68 |
| | 34 | Financijski rashodi | 250,00 | -125,00 | 125,00 |
| | 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 170.195,59 | 81.459,18 | 251.654,77 |
| | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 22.360,00 | -2.000,00 | 20.360,00 |
| | 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 360,00 | 0,00 | 360,00 |
| | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 22.000,00 | -2.000,00 | 20.000,00 |

IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA
 AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
 Flanatička 29, 52100 I
 OIB: 56516458170
 RKP: 47594

1.- I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2026. g.

PRIHODI RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|------------|-------|--|----------------------|-------------------------|--------------------|
| | | SVEUKUPNO PRIHODI | 508.523,04 | 31.752,37 | 540.275,41 |
| Izvor 1. | | Opći prihodi i primici | 224.930,42 | 42.762,38 | 267.692,80 |
| Izvor 1.1. | | Opći prihodi i primici | 224.930,42 | 42.762,38 | 267.692,80 |
| Izvor 3. | | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 3.1. | | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 3.2. | | Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025 | 0,00 | 0,07 | 0,07 |
| Izvor 5. | | Pomoći | 283.592,62 | -11.010,08 | 272.582,54 |
| Izvor 5.0. | | Pomoći iz državnog proračuna | 28.396,20 | 0,00 | 28.396,20 |
| Izvor 5.1. | | Programi unija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 5.6. | | Fondovi EU | 255.196,42 | -11.010,08 | 244.186,34 |
| | | SVEUKUPNO RASHODI | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| Izvor 1. | | Opći prihodi i primici | 224.930,42 | 102.434,48 | 327.364,90 |
| Izvor 1.1. | | Opći prihodi i primici | 224.930,42 | 102.434,48 | 327.364,90 |
| Izvor 1.5. | | Prihodi za EU projekte 2025.g. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 3. | | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,07 | 0,07 |
| Izvor 3.1. | | 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 | 283.592,62 | -11.010,08 | 272.582,54 |
| Izvor 5.0. | | Pomoći iz državnog proračuna | 28.396,20 | 0,00 | 28.396,20 |
| Izvor 5.1. | | Programi unija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 5.6. | | Fondovi EU | 255.196,42 | -11.010,08 | 244.186,34 |

IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA
AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Flanatička 29, 52100
Pula
OIB: 56516458170
RKP: 47594

**1- I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG
PLANA 2026. g.
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|----------|----------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|
| | | SVEUKUPNO RASHODI | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| | Funkcijska 08 | REKREACIJA, KULTURA I RELIGIJA | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| | Funkcijska 082 | SLUŽBA KULTURE | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |

IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-
 AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
 Flanatička 29
 52100 Pula
 OIB: 56516458170
 RKP: 47594

1- I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2026. g.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|----------|-------|--|----------------------|-------------------------|--------------------|
| | | SVEUKUPNO PRIHODI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | | PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
| | | SVEUKUPNO RASHODI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | IZDACI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZA JMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
|----------|------------|---|----------------------|-------------------------|--------------------|
| | | SVEUKUPNO PRIHODI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Izvor 3. | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Izvor 3.2. | Vlastiti prihodi proračunskih korisnika | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozicija | Šifra | Naziv | Tekući plan 2026. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2026. |
| | | SVEUKUPNO RASHODI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Izvor 3. | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Izvor 3.2. | Vlastiti prihodi proračunskih korisnika | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

II. POSEBNI DIO

Plan rashoda i izdataka po programima, aktivnostima, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja IKA-e- Istarske kulturne agencije – Agenzia culturale Istriana

1- I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2026. g.

POSEBNI DIO

| Pozicija | Šifra | Naziv | Plan 2026. | Povećanje / Smanjenje | Novi plan 2026. |
|--------------------------|----------------|--|-------------------|-----------------------|-------------------|
| SVEUKUPNO RASHODI | | | 508.523,04 | 91.424,47 | 599.947,51 |
| | Program | | 181.581,16 | 23.727,89 | 205.309,05 |
| | A012801 | | | | |
| | Aktivnost | | 144.081,16 | 23.727,82 | 167.808,98 |
| | A012801A280101 | | | | |
| | Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 144.081,16 | 23.727,82 | 167.808,98 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 144.081,16 | 23.727,82 | 167.808,98 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 140.475,34 | 25.973,66 | 166.449,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 3.605,82 | -2.245,84 | 1.359,98 |
| | Izvor 3.1. | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Izvor 3.2. | Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Aktivnost | | 37.500,00 | 0,07 | 37.500,07 |
| | A012801A280102 | | | | |
| | Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 37.500,00 | 0,00 | 37.500,00 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 37.500,00 | 0,00 | 37.500,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 37.250,00 | 125,00 | 37.375,00 |
| | 34 | Financijski rashodi | 250,00 | -125,00 | 125,00 |
| | Izvor 3.1. | Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,07 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,07 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,07 |
| | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Izvor 3.2. | Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Program | | 9.740,00 | 0,00 | 9.740,00 |
| | A012804 | | | | |
| | Aktivnost | | 9.740,00 | 0,00 | 9.740,00 |
| | A012804A280423 | | | | |
| | Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 9.740,00 | 0,00 | 9.740,00 |
| | 3 | Rashodi poslovanja | 9.740,00 | 0,00 | 9.740,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 9.740,00 | 0,00 | 9.740,00 |
| | Program | | 5.260,00 | 0,00 | 5.260,00 |
| | A012806 | | | | |
| | Aktivnost | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | A012806A280611 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|------------|------------|------------|
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A012806A280613 | | 5.260,00 | 0,00 | 5.260,00 |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 5.260,00 | 0,00 | 5.260,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 4.900,00 | 0,00 | 4.900,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.900,00 | 0,00 | 4.900,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 360,00 | 0,00 | 360,00 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 360,00 | 0,00 | 360,00 |
| Program A019201 | | 311.941,88 | 67.696,58 | 379.638,46 |
| Aktivnost A019201T920108 | | 311.941,88 | 67.696,58 | 379.638,46 |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 28.349,26 | 78.706,66 | 107.055,92 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 23.949,26 | 79.106,66 | 103.055,92 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.786,30 | 28,51 | 1.814,81 |
| 32 | Materijalni rashodi | 22.162,96 | -2.381,03 | 19.781,93 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 0,00 | 81.459,18 | 81.459,18 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.400,00 | -400,00 | 4.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.400,00 | -400,00 | 4.000,00 |
| Izvor 1.5. | Prihodi za EU projekte 2025.g. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 5.0. | Pomoći iz državnog proračuna | 28.396,20 | 0,00 | 28.396,20 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 28.396,20 | 0,00 | 28.396,20 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 28.396,20 | 0,00 | 28.396,20 |
| Izvor 5.1. | Programi unija | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor 5.6. | Fondovi EU | 255.196,42 | -11.010,08 | 244.186,34 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 237.596,42 | -9.410,08 | 228.186,34 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 7.145,21 | 114,04 | 7.259,25 |
| 32 | Materijalni rashodi | 88.651,82 | -9.524,12 | 79.127,70 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 141.799,39 | 0,00 | 141.799,39 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 17.600,00 | -1.600,00 | 16.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 17.600,00 | -1.600,00 | 16.000,00 |

III. OBRAZLOŽENJE

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

Ova se I. Izmjena i dopuna financijskog plana IKA-e za 2026. godinu donosi u sklopu I. izmjena i dopuna proračuna Istarske županije.

Rezultat je sagledavanje realizacija aktivnosti planiranih po Financijskom planu za 2026. godinu sa trenutno utvrđenim potrebama kao i usklađivanje sredstava raspoloživih po aktivnostima obzirom na odobrena sredstva nadležnog te ostalih proračuna.

IKA- Istarska kulturna agencija – Agenia culturale Istriana je IKA (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. godine 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, Program javnih potreba i EU projekte.

Člankom 22. Statuta IKA-e, utvrđena je nadležnost ravnateljice za donošenje Financijskog plana, dok je pravni temelj za donošenje Financijskog plana sadržan u odredbama čl. 28. - 38. Zakona o proračunu (NN 144/21) i izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijam (NN 122/25).

Uz I. izmjene i dopune financijskog plana IKA-e 2026. dostavlja se i obrazloženje I. izmjena i dopuna financijskog plana 2026., a koje se sastoji od obrazloženja općeg i posebnog dijela financijskog plana.

Obrazloženje općeg dijela I. izmjena i dopuna financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te viška odnosno manjka financijskog plana.

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 (poveznica na Provedbeni program Istarske županije za razdoblje od 2022.-2025. godine).

Projekcije za 2027. i 2028. godinu nisu dio ovih I. izmjena i dopuna financijskog plana IKA-e za 2026. godinu, odnosno ne mijenjanju se pri izmjenama i dopunama.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2026. GODINU

Opći dio I. Izmjena i dopuna financijskog plana IKA-e sastoji se od Sažetka računa prihoda i rashoda, Sažetka računa financiranja, Računa prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja, Računa rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, Računa financiranja po ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Sažetak prikazuje plan ukupnih raspoloživih sredstava u 2026. godini u iznosu od 621.734,66 eur, što u odnosu na izvorni plan 2026. od 508.523,04 EUR predstavlja povećanje u iznosu od 113.211,62 EUR.

Plan ukupnih prihoda za 2026. u iznosu iznose 540.275,41 EUR što je u odnosu na planirana sredstava od 508.523,04 EUR, što je za 31-752,37 EUR više.

Utrošak prenesnog viška iz 2025. godine planira se u iznosu od 59.672,10 EUR a isti nije bio planiran u izvornom planu.

Naime, pri izradi završnog računa 2025. godine, financijski rezultat poslovanja iznosio je 59.792,10 EUR, što je vidljivo kao manjak prihoda nad rashodima za 2025. godinu. Od iznosa manjka prihoda nad rashodima-rezultata poslovanja na metodološki manjak otpada 21.787,15 EUR /9222, dok na metodološki višak otpadaju iznosi od 81.459,18 EUR /9221 /izvor 5.6.300 te 0,07 EUR/ 9221 izvor 3.1. Odlukom o rasporedu rezultata za 2025. utvrđeno je da raspoloživi iznos za prijenos u slijedeće razdoblje 59.672,10 EUR, te se isti namjerava preraspodijeliti u tekućoj godini.

Ukupni preneseni višak iz 2025. godine iznosi 81.459,25 EUR, dok manjak iznosi 21.787,15 EUR.

Metodološki manjak je razlog zašto je ostatak uistinu manji nego je prikazan u sažetku, naime radi se o iznosu od 21.787,15 EUR kojem se pridodaje iznos viška sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2025.

Izvorni plan ukupnih rashoda u iznosu od 508.523,04 EUR, koji sada iznose 599.947,51 EUR. Izvorni plan ukupno raspoloživih sredstava u 2026. godini bio je planiran u iznosu od 508.523,04 EUR, te sada iznosi 621.734,66 EUR. Razlog tolikom povećanju svakako je višak ostvaren po izvoru 5.1.500. u iznosu od 81.459,18 EUR koji će se potrošiti za pokriće rashoda na kontu 369 na ime povrata sredstava dobivenih za potrebe predfinanciranja EU projekta, odnosno biti će vraćen osnivaču- Istarskoj županiji.

U slučaju eventualne potrebe za izmjenom raspreda viška u tekućoj 2026. godini, isto će se utvrditi slijedećim izmjenama i dopunama financijskog plana 2026. godine.

PRIHODI:

IKA u 2026. godini planira ostvariti prihode u iznosu od 540.275,41 EUR, što je za ukupno 31.752,37 EUR više od iznosa planiranog izvornim Financijskim planom IKA-e za 2026. godinu.

Planirani prihodi su odraz planiranih aktivnosti i njihove procjene za provedbu te se planiraju iz slijedećih izvora:

Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici (Istarska županija-Regione Istriana) 267.692,80 EUR, te je 42.762,38 EUR u odnosu na izvorni plan;

Izvor 3.2. Vlastiti prihodi iznose 0,07 EUR te nisu bili obuhvaćeni izvornim planom, budući da su sredstva u potpunosti iskorištena a nevedeni iznos je iznos kamata pristiglih na račun, a koji će se utrošiti za materijalne troškove, sukladno Odluci o rasporedu rezultata 2025.

Izvor 5.0. Prihodi iz državnog proračuna (MRRF sredstva) ne bilježe promjene u odnosu na izvorni plan, te iznose 28.396,20 EUR;

Izvor 5.6. Fondovi EU iznose 244.186,34 EUR (objedinjeni iznos predfinanciranja te povrata sredstava od EU) te bilježe umanjene od 11.010,08 EUR, u odnosu na izvorni plan. Prihodi za EU projekt planirani su po izvoru financiranja pa su slijedom toga na ime projekta u 2026. godini planirani i prihodi koje osnivač sufinancira (izvor 1.1.) i predfinancira (izvor 5.6.) te prihodi prijenosa sredstava (izvor 5.0. te izvor 5.1.) koja će se prirodno novčanog tijeka po isplati biti vraćena osnivaču po primitku EU sredstava. Prihodi po svim izvorima sučelili smo sa pripadajućim rashodima, radi uravnoteženja financijskog plana.

DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE:

Sukladno završnom financijskom izvješću za 2025. godinu, a po usvajanju Odluke o raspodjeli rezultata 2025. godine, iznos viška kojim IKA raspolaže iznosi 59.672,10 EUR. Utrošak planiranog nastanka viška iz prethodne godine utvrđen je u Odluci o usvajanju godišnjeg izvještaja o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja IKA-e- za 2024. godinu, a ovim se izmjenama i dopunama mijenja zbog metodološkog viška.

Pored planiranih prihoda za 2026. godinu IKA je u I. izmjene financijskog plana za 2026. godinu, ukalkulirala ostvareni višak u iznosu od 81.459,18 EUR iz izvora 5.1. te vlasitite prihode proračunskih korisnika, u iznosu od 0,07 EUR, te ukupan višak/9221 iznosi 81.459,025 EUR. Višak po izvoru 5.1. u iznosu od 81.459,18 EUR, će se utrošiti za pokriće rashoda 369 na ime povrata sredstava dobivenih za potrebe predfinanciranja EU projekta REEL, dok će se višak po izvoru 3.2. u iznosu od 0,07 EUR raspodijeliti za pokriće materijalnih rashoda u 2026. godini na aktivnost A280102 (izvor 1.1.). Manjak/9222 u iznosu od 21.787,15 EUR pokrit će se prihodom osnivača za izvora 1.1.900. Navedena sredstva preraspodijelit će se i u potpunosti iskoristiti u jednoj proračunskoj godini (tekućoj 2026. godini).

RASHODI:

IKA u 2026. godini planira ostvariti rashode u iznosu od 599.947,51 EUR, što je za ukupno 102.434,48 EUR više od iznosa planiranog izvornim Financijskim planom IKA-e za 2026. godinu. Razlog tolikom povećanju svakako je višak ostvaren po izvoru 5.1.500. u iznosu od 81.459,18 EUR koji će se potrošiti za pokriće rashoda na kontu 369 na ime povrata sredstava dobivenih za potrebe predfinanciranja EU projekta, odnosno biti će vraćen osnivaču- Istarskoj županiji,

Rashodi se planiraju u visini planiranih prihoda u iznosu od 579.587,51 EUR od čega 579.587,51 EUR za rashode poslovanja, dok je 20.360,00 EUR namijenjeno rashodima za nabavu nefinancijske imovine.

31- Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 175.523,06 EUR. Navedeni troškovi zaposlenika odnose se na plaće i doprinose na plaće za redovan rad te ostale naknade za zaposlene. Ukupno povećanje na navedenoj stavci iznosi 26.116,21 EUR u odnosu na izvorni financijski plan 2026. godine.

32- Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 152.284,68 EUR smanjeni su u odnosu na izvorni Financijski plan IKA-e 2026. za 14.025,92 EUR.

34- Financijski rashodi odnose se na rashode banaka i usluge FINA-e, te iznose 125,00 EUR, te su u odnosu na izvorni Financijski plan IKA-e za 2026. godinu, bilježe smanjenje u iznosu od 125,00 EUR. Navedeno smanjenje rezultat je ulaska u punu riznicu, te zatvaranja poslovnog žiro računa IKA-e te prelaska na centralizirani i unificirani način rada.

36- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 251.654,77 EUR te su se mijenjale u odnosu na izvorni Financijski plan IKA-e za 2026. godinu za iznos povrata sredstava od EU a sve temeljem polugodišnjih izvještaja. Ukupni iznos povećanja iznosi 81.459,18 EUR, a temelji se na višku ostvarenom po izvoru 5.1.500. u iznosu od 81.459,18 EUR koji će se potrošiti za pokriće rashoda na kontu 369 na ime povrata sredstava dobivenih za potrebe predfinanciranja EU projekta, odnosno biti će vraćen osnivaču- Istarskoj županiji te na projekciji povrata EU sredstava sukladno aktivnostima projekta REEL u 2026. godini.

4- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 20.360,00 EUR te se smanjeni za 2.000,00 EUR u odnosu na izvorni Financijski plan IKA-e za 2026. godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske dugotrajne opreme odnose se na rashode radi nabave opreme za potrebe ostvarenja aktivnosti EU projekta REEL.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:

Račun financiranja podnosi se prazan obzirom da IKA ne ostvaruje primitke niti izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA IKA-e - ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026. GODINU

Obrazloženje Posebnog dijela ovog izvještaja, temelji se na opisnom obrazloženju planiranih i izvršenih ciljeva koji su postavljeni pri planiranju u sklopu donošenja Finacijskog plana za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027.

Ishodište ciljeva i mjera provedbi istih je Provedbeni program Istarske županije-Regione Istriana za razdoblje 2022.-2025.

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

1. NAZIV PROGRAMA: 2801 REDOVNA DJELATNOST USTANOVA U KULTURI

NAZIV AKTIVNOSTI: A280101 Rashodi za zaposlene, A280102 Materijalni rashodi

1.1. AKTIVNOST: A280101 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Ovim I. izmjenama i dopunama finacijskog plana rashodi za ovu aktivnost povećani su u iznosu od 23.727,83 eur u odnosu na izvorni finacijski plan.

Navedene kalkulacije proizlaze iz Aneksa 11. Kolektivnog ugovora (a koji se odnosi i na IKA-u) te troškova plaće djelatnice za razdoblje od rujna do prosinca 2026. godine a koji nisu bili planirani izvornim planom.

U okviru EU projekta REEL – „A Cinematic Journey through Italy and Croatia“ zaposlena je djelatnica na određeno vrijeme do 31. kolovoza 2026., koja je kroz projekt stekla relevantna znanja i kompetencije te se pokazala kao kvalitetan i motiviran kadar za rad na EU projektima. Obzirom na povećan opseg aktivnosti, potrebu za kontinuitetom i zadržavanjem educiranog kadra te potencijal za daljnje povlačenje vanjskih sredstava, predlaže se njezino zapošljavanje na neodređeno vrijeme, čime se jačaju kapaciteti ustanove i osigurava daljnji razvoj projektnih aktivnosti.

1.2. AKTIVNOST: A280102 MATERIJALNI RASHODI

Kroz ove izmjene rashodi su ostali nepromijenjeni. Izvršene su samo preraspodjele unutar stavki planiranih aktivnosti.

2. NAZIV PROGRAMA: 2804 PROGRAM JAVNIH POTREBA USTANOVA U KULTURI

2.1. AKTIVNOST: A280423 Dani Vojvodine u Istri / Dani Istre u Vojvodini

Ovim izmjenama i dopunama nisu izvršene izmjene po navedenoj aktivnosti.

3. NAZIV PROGRAMA: 2806 PROGRAM JAVNIH POTREBA USTANOVA U KULTURI

3.1. AKTIVNOST: A280611 Retrospektiva suvremenog istarskog filma na prekograničnom festivalu

Po navedenoj aktivnosti nisu izvršene izmjene

4. NAZIV PROGRAMA: 9201 EU projekti kod proračunskih korisnika u kulturi

U 2026. 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.

4.1. AKTIVNOST: T920108 Projekt REEL- ITHR0200356 („A cinematic journey through Italy and Croatia“)

Projekt 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.

Razdoblje provedbe projekta je od 01.03.2024. do 31.08.2026.godine.

Ovim izmjenama i dopunama financijskog plana IKA-e za 2026. godinu izvršeno je smanjenje u iznosu od 13.762,60 eur, zbog izmjene tijekom projektnih aktivnosti, te promjene dinamike projektnih aktivnosti, zbog čega su određene aktivnosti realizirane unutar prošle proračunske godine.

Ostatak troškova projekta REEL, planiranih na izvoru 1.1. je u skladu s aktivnostima budžeta projekta REEL 25.596,74 eur (troškovi na izvoru 1.1.).

Izvršene su samo izmjene unutar stavki postojećeg plana radi izmjene u tijeku aktivnosti.

Određene planirane aktivnosti nisu izvršene, dok se za određene izmijenio tok realizacije. Zbog pridruženog partnera Grada Pazina i izazova idejnoga rješenja za postojeći prostor, izvedbeno rješenje je u tijeku izrade, te je došlo do nepredviđenih kašnjenja u realizaciji pojedinih aktivnosti projekta. Slijedom istog plan je izmijenjen preraspodjelom unutar planiranih pozicija. Troškovi za plaće na izvoru 1.1. projekta REEL, su u potpunosti potrošena, te su izvornim financijskim planom planirane na A280101-aktivnosti rashoda za zaposlene u cijelosti.

Prihodi za EU projekt su planirani po izvoru financiranja pa su tako na ime projekta u 2026. godini planirani i prihodi koje osnivač sufinancira (IF 1.1.-20%) i predfinancira (IF 1.5. -80%) te prihodi prijenosa EU sredstava (IF 5.6.) te prihodi prijenosa MRRF EU sredstava (IF 5.0.) koja će se prirodno novčanog tijekom kako su isplaćena biti i vraćena osnivaču po primitku EU sredstava. Prihodi po sva tri izvora sučeljeni su odgovarajućih rashodima u svrhu načela uravnoteženja financijskog plana

