



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 85/2023) od 20.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, Aleksandra Vinkerlić, dana 31. srpnja 2026. godine donosi

ODLUKU O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026. GODINU

Predmet ove Odluke je usvajanje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana IKA-e za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine.

Analizom Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju finacijskog plana utvrđuje se da su raspoloživa sredstva planirana u iznosu od 599.947,51 eur te su ostvarena u iznosu od 211.421,78 eur, odnosno 35,24 % od planiranog.

Prihodi za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.godine, planirani su u iznosu od 540.275,41 eur te su ostvareni u iznosu od 105.532,24 eur, odnosno 19,53 % planiranog.

Ukupno raspoređena sredstva (rashodi) za razdoblje od 01.01. do 30.06.2026. godine, planirana su u iznosu od 599.947,51 eur, a ostvarena su u iznosu od 211.421,78 eur, odnosno 35,24% plana.

Članak 2.

Polugodišnje izvješće o izvršenju Finacijskog plana IKA-e za 2026. 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. Izvještaj o polugodišnjem izvršenju Finacijskog plana IKA-e za 2026. 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 Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana za 2026. godinu (za razdoblje 01.01.2026.-30.06.2026. godine) sukladno članku 1. ove Odluke.

Članak 4.

Ova odluka stupa na snagu s danom donošenja.

KLASA: 025-05/26-01/04
URBROJ: 2163-58-26-01
Pula-Pola, 31. srpnja 2026. godine

RAVNATELJICA
Aleksandra Vinkerlić

IKA-ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
FLANATIČKA 29, 52100 PULA-POLA
OIB:56516458170
RKP: 47594
ŠIFRA DJELATNOSTI: 9102/ DJELATNOST MUZEJA

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-
e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
ZA 2026. GODINU**

KLASA: 400-04/26-01/02
URBROJ: 2163-58-26-1

Pula-Pola, 31. srpnja 2026. godine

SADRŽAJ:

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026.GODINU

- 1.1. TABLICA 1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA
- 1.2. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e- ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026.GODINU
 - TABLICA 2. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
 - TABLICA 3. RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
 - TABLICA 4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
 - TABLICA 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
 - TABLICA 6. RAČUN FINANCIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA
- 1.3. FINACIJSKI PLAN IKA-e I NJEGOVE IZMJENE I DOPUNE U RAZDOBLJU OD 01.01.2026.-30.06.2026. GODINE
- 1.4. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA RAZODBLJE OD 01.01.2026.-30.06.2026. GODINE

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2026. GODINU

- 2.1. TABLICA 7. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI
- 2.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2026.- 30.06.2026. GODINE

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2026. GODINU

- 3.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA
- 3.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE
- 3.3. IZVJEŠTAJ O STANJU NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA
- 3.4. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

4. ZAKLJUČAK

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026. GODINU

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

**TABLICA 1 - SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA
47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.**

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	98.651,19	540.275,41	105.532,24	106,98%	19,53%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	98.651,19	540.275,41	105.532,24	106,98%	19,53%
3 Rashodi poslovanja	116.667,83	579.587,51	211.421,78	181,22%	36,48%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.234,12	20.360,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI RASHODI	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%
VIŠAK / MANJAK	-21.250,76	-59.672,10	-105.889,54	498,29%	177,45%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	59.672,10	0,00	0,00%	0,00%
C. PRENESENI VIŠAK					
UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	14.490,64	81.459,25	81.459,25	562,15%	100,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI /	6.410,95	-21.787,15	81.459,25	1270,63%	-373,89%
D. REKAPITULACIJA					
PRIHODI UKUPNO	98.651,19	540.275,41	105.532,24	106,98%	19,53%
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK PRETHODNIH RAZDOBLJA	14.490,64	81.459,25	81.459,25	562,15%	100,00%
PRENESENI MANJAK	8.079,69	-21.787,15	-21.787,15	-269,65%	100,00%
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA	113.141,83	599.947,51	165.204,34	146,02%	27,54%
RASHODI UKUPNO	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%
UKUPAN VIŠAK/MANJAK	-6.760,12	0,00	-46.217,44	683,68%	0,00%

1.2. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e-ISTARSKE KULTURNE AGENCIJE-AGENZIA CULTURALE ISTRIANA ZA 2026. GODINU

TABLICA 2 – RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI 47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Ostvarenje prihoda i izvršenje rashoda za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	98.651,19	540.275,41	105.532,24	106,98%	19,53%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		272.582,54		0,00%	
64 Prihodi od imovine	0,07	0,00		0,00%	
641 Prihodi od financijske imovine	0,07			0,00%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,07			0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	98.651,12	267.692,87	105.532,24	106,98%	39,42%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	98.651,12		105.532,24	106,98%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	98.651,12		105.532,24	106,98%	
3 Rashodi poslovanja	116.667,83	579.587,51	211.421,78	181,22%	36,48%
31 Rashodi za zaposlene	77.862,69	175.523,06	87.976,18	112,99%	50,12%
311 Plaće (Bruto)	64.905,67		72.384,34	111,52%	
3111 Plaće za redovan rad	64.905,67		72.384,34	111,52%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	2.247,55		3.648,44	162,33%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.247,55		3.648,44	162,33%	
313 Doprinosi na plaće	10.709,47		11.943,40	111,52%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	10.709,47		11.943,40	111,52%	
32 Materijalni rashodi	38.638,63	152.284,68	41.976,46	108,64%	27,56%
321 Naknade troškova zaposlenima	3.066,80		2.207,34	71,98%	
3211 Službena putovanja	434,59		1.023,83	235,59%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.253,21		465,01	20,64%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	379,00		718,50	189,58%	
322 Rashodi za materijal i energiju	518,55		68,44	13,20%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	385,83		68,44	17,74%	
3225 Sitni inventar i autogume	132,72			0,00%	
323 Rashodi za usluge	33.756,17		37.078,74	109,84%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	696,05		270,54	38,87%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.906,61		3.164,94	108,89%	
3235 Zakupnine i najamnine	223,96		662,50	295,81%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	25.956,78		29.280,17	112,80%	
3238 Računalne usluge	2.447,80		2.225,59	90,92%	
3239 Ostale usluge	1.524,97		1.475,00	96,72%	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	316,70		194,00	61,26%	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	316,70		194,00	61,26%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	980,41		2.427,94	247,65%	
3293 Reprezentacija	230,41		1.677,94	728,24%	
3294 Članarine i norme	750,00		750,00	100,00%	
34 Financijski rashodi	166,51	125,00	9,96	5,98%	7,97%
343 Ostali financijski rashodi	166,51		9,96	5,98%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	166,51		8,30	4,98%	
3433 Zatezne kamate			1,66	0,00%	
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		251.654,77	81.459,18	0,00%	32,37%
369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			81.459,18	0,00%	
3693 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava			81.459,18	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.234,12	20.360,00		0,00%	0,00%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		360,00		0,00%	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.234,12	20.000,00		0,00%	
422 Postrojenja i oprema	3.234,12			0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	3.234,12			0,00%	

TABLICA 3– RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Ostvarenje prihoda i izvršenje rashoda za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	98.651,19	540.275,41	105.532,24	106,98%	19,53%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	68.327,04	267.692,87	105.532,24	154,45%	39,42%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici	68.327,04	267.692,87	105.532,24	154,45%	39,42%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,07	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	0,07			0,00%	0,00%
Izvor 5. Pomoći	30.324,08	272.582,54	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		28.396,20	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.1. Europska unija	30.324,08			0,00%	0,00%
Izvor 5.6. Europski fond za regionalni razvoj		244.186,34	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	113.491,00	245.905,72	100.812,80	88,83%	41,00%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici	77.887,65	245.905,72	100.812,80	129,43%	41,00%
Izvor 1.5. Prihodi za EU projekte	35.603,35			0,00%	0,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	6.410,95	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi		0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	6.410,95			0,00%	0,00%
Izvor 5. Pomoći	0,00	272.582,54	29.149,73	0,00%	10,69%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		28.396,20	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.6. Europski fond za regionalni razvoj		244.186,34	29.149,73	0,00%	11,94%
Izvor 9. Višak prethodne godine		81.459,25	81.459,25	0,00%	100,00%
Izvor 9.1. Višak prethodne godine		81.459,25	81.459,25	0,00%	100,00%

TABLICA 4- RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Izvršenje rashoda za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%
Funkcijska klasifikacija 08 Rekreativna, kultura i religija	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%
Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture	119.901,95	599.947,51	211.421,78	176,33%	35,24%

TABLICA 5- RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Racun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8. Primici od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

TABLICA 6- RAČUN FINANCIRANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA
47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNO PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1. Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNO IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI
47594 – IKA- ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA
Ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

RGP	Opis	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI	599.947,51	211.421,78	35,24%
Razdjel 006	UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU I ZAVIČAJNOST	599.947,51	211.421,78	35,24%
Glava 00602	USTANOVE U KULTURI	599.947,51	211.421,78	35,24%
Proračunski korisnik 47594	IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA - ACI - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA	391.839,48	119.901,95	30,60%

1.3. FINANCIJSKI PLAN IKA-e I NJEGOVE IZMJENE I DOPUNE U RAZDOBLJU OD 01.01.2026.-30.06.2026. GODINE

Odluku o donošenju Financijskog plana IKA-e- Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu donijela je ravnateljica 31. listopada 2025. godine, KLASA: 025-05/25-01/02, URBROJ: 2163-58-25-1. Financijski plan planiranih prihoda i rashoda iznosi 508.523,04 eur.

Pozicija	Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
		SVEUKUPNO PRIHODI	165.841,51	377.348,84	508.523,04	179.826,60	179.826,60
Izvor 1.		Opći prihodi i primici	161.910,43	191.953,90	224.930,42	179.826,60	179.826,60
Izvor 1.1.		Opći prihodi i primici	139.652,45	191.953,90	224.930,42	179.826,60	179.826,60
Izvor 3.		Vlastiti prihodi	20,06	135.394,94	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1.		Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2.		Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025	20,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.		Pomoći	3.911,02	50.000,00	283.592,62	0,00	0,00
Izvor 5.0.		Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	28.396,20	0,00	0,00
Izvor 5.1.		Programi unija	3.911,02	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.3.		Darovnice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.6.		Fondovi EU	0,00	0,00	255.196,42	0,00	0,00
		SVEUKUPNO RASHODI	178.500,99	391.839,48	508.523,04	179.826,60	179.826,60
Izvor 1.		Opći prihodi i primici	161.898,23	327.348,84	224.930,42	179.826,60	179.826,60
Izvor 1.1.		Opći prihodi i primici	139.640,25	191.953,90	224.930,42	179.826,60	179.826,60
Izvor 1.5.		Prihodi za EU projekte 2025.g.	22.257,98	135.394,94	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.		Vlastiti prihodi	16.602,76	14.490,64	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.1.		Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2.		Vlastiti prihodi proračunskih korisnika-2025	16.602,76	14.490,64	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.		Pomoći	0,00	50.000,00	283.592,62	0,00	0,00
Izvor 5.0.		Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	28.396,20	0,00	0,00
Izvor 5.1.		Programi unija	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.3.		Darovnice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.6.		Fondovi EU	0,00	0,00	255.196,42	0,00	0,00

Odluku o I. izmjenama i dopunama Financijskog plana IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana za 2026. godinu, donijela je ravnateljica 31. ožujka 2026. godine, KLASA: 025-05/26-01/02, URBROJ: 2163-58-26-1 koje su na snagu su stupile prvog dana nakon objave „I. izmjene i dopune Proračuna Istarske županije za 2026. godinu“, u „Službenim novinama Istarske županije“ broj 09/2026 od 24. travnja 2026. godine. Financijski plana sa I. izmjenama i dopunama iznosi 599.947,51 eur.

Sažetak I. izmjena i dopuna Financijskog plana IKA-e za 2026. godinu prikazuje plan prihoda u iznosu od 540.275,41 eur, rashode u iznosu od 599.947,51 eur te plan donosa viška u iznosu od 59.672,10 eur.

U odnosu na izvorni plan 2026. prihodi bilježe povećanje u iznosu od 31.752,37 eur, ukupni rashodi su povećani za 91.424,47 eur, a donos viška iz prethodne godine uvećan je za 59.672,10 eur.

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

Sažetak I. izmjena i dopuna Financijskog plana IKA-e za 2026. godinu prikazuje plan prihoda u iznosu od 540.275,41 eur, rashode u iznosu od 599.947,51 eur te plan donosa viška u iznosu od 59.672,10 eur.

U odnosu na izvorni plan 2026. prihodi bilježe povećanje u iznosu od 31.752,37 eur, ukupni rashodi su povećani za 91.424,47 eur, a donos viška iz prethodne godine uvećan je za 59.672,10 eur.

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

Financijski plan i sve njegove izmjene i dopune objavljene su na web stranicama IKA-e (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.

1.4. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2026. GODINU ZA RAZDOBLJE OD 01.06.-30.06.2026. GODINE

STRUKTURA IZVJEŠTAJA:

Opći dio financijskog plana sastoji se od tabelarnog prikaza:

- Tablica 1 - Sažetak prihoda i rashoda i Sažetak računa financiranja -ostvarenje za razdoblje od 01.06.2026.-30.06.2026. godine
- Tablica 2 – Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine
- Tablica 3 – Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine
- Tablica 4 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji - ostvarenje rashoda za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine
- Tablica 5 - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine
- Tablica 6 - Račun financiranja po izvorima financiranja - ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026. godine

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

Podaci u Sažetku Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te uravnoteženje prenesenim viškom/manjkom iskazuju se za izvještajno razdoblje od 01.01.2026.-30.06.2026.godine, uključujući izvještajno razdoblje prethodne godine te indekse: indeks ostvarenja/izvršenja izvještajnog razdoblja 2026. u odnosu na ostvarenje/izvršenje prethodne 2025. godine i indeks ostvarenja/izvršenja izvještajnog razdoblja 2026. u odnosu na izvorni plan 2026. godine. (Tablica 1)

U tablici 1A – Sažetak Računa prihoda i rashoda iskazano je ostvarenje ukupnih prihoda poslovanja IKA-e u iznosu od 105.532,24 eur što u odnosu na prethodno polugodišnje razdoblje predstavlja povećanje od 6,98% a u prvoj polovici 2026. godine iznosi 19,53 % godišnje planirane vrijednosti. Odstupanje je nastalo, dijelom, uslijed načina evidentiranja metodološkog manjka prihoda poslovanja iz izvora Istarske županije zbog novčanog načela priznavanja prihoda, a odnosi se na plaću za lipanj 2026. i dijela materijalnih rashoda za lipanj 2026., za što će prihodi biti priznati u sljedećem izvještajnom razdoblju po obradi Zahtjeva za sredstvima upućenim Osnivaču. Također je očekivan prihod EU sredstava za projekt REEL, koji nam je trebao biti uplaćen ali biti će tijekom drugog obračunskog razdoblja.

Ukupno ostvareni rashodi iznose 211.421,78 eur što je 76,33% više nego za prethodno razdoblje 2025. godine i 35,24% planirane godišnje vrijednosti.

Rashodi poslovanja izvršeni su s indeksom od 36,48% planiranoga, a u odnosu na isto razdoblje 2025. godine bilježimo povećanje u iznosu 81,22%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu izvršeni, jer se njihova realizacija planirala u drugom dijelu obračunskog razdoblja.

Ostvaren je manjak tekućih prihoda nad rashodima u iznosu od 105.889,54 eur.

Iz tablice 1B - Sažetak računa zaduživanja/ financiranja - vidljivo je da nije bilo planiranih ni ostvarenih primitaka ni izdataka tijekom polugodišnjeg razdoblja 2026. godine, te su vrijednosti iskazane u nulama.

Iz tablice 1C – Preneseni višak prihoda nad rashodima - vidljivo je da je preneseni višak iz prethodne godine iznosio 81.459,25 eur od čega je utrošeno, odnosno raspoređeno za pokriće razlike prihoda i rashoda, primitaka i izdataka sukladno Odluci o rasporedu rezultata za 2025. godinu 23. ožujka 2025. godine, KLASA: 025-05/26-01/03, URBROJ: 2163-5826-1.

U ovom razdoblju raspoređen je dio viška koji se odnosi na višak prihoda pristiglih na izvoru IF 5, temeljem zahtjeva za nadoknadu sredstava EU projekta REEL, prihodovanog u 2025. godini u iznosu od 81.459,18 eur te dio ostatka vlastitih sredstava koji je ostao neraspoređen zbog kamata po poslovnom računu obračunatih na kraju prošle godine u iznosu od 0,07 eur.

Iznos od 81.459,18 eur vraćen je osnivaču na izvoru IF 5 dok je iznos vlastitih sredstava u iznosu od 0,07 eur raspoređen za rashode na IF 3.

	RAZRADA RASPOREDA VIŠKA ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA	/ u eurima/
IF 3	VLASTITI PRIHODI	0,07
IF 5	POMOĆI	81.459,18
	UKUPNO	81.459,25

Tablica 2 – Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji- prihodi:

Prihodi: iskazuju se bročanom 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 01.01.2026.- 30.06.2026. planirani su u iznosu od 540.275,41 eur a ostvareni su u iznosu od 105.532,24 eur što je u odnosu na plan ostvarenje u iznosu od 19,53% a u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje povećanje od 6,98%.

Skupina 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar državnog proračuna nisu ostvareni, budući da sredstva još uvijek nisu uplaćena tijekom izvještajnog razdoblja.

Skupina konta 64 – Prihodi od imovine nisu obuhvaćeni polugodišnjim financijskim planom.

Skupina konta 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna (osnivača- Istarske županije- Regione Istriana) i HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 105.532,24 eur odnosno 39,42% od planiranog, dok je u odnosu na prethodno razdoblje ostvareno povećanje u iznosu od 6,98%.

Manja realizacija od planiranog rezultat je dinamika provedbe programa javnih potreba te razliku po ostvarenim prihodima za financiranje rashoda za zaposlene. Zbog modificiranog obračunskog načela, prihod koji će biti uplaćen nakon 30.06.2026. iz IF 11 Istarska županija, a koji se odnosi na obračunsko razdoblje od 1.6.-30.6.2026. nije ukalkuliran u ostvarenje, ali je priznat prihod za zatvaranje manjka po ovom izvoru za obračunatu plaću i materijalne rashode koji se odnose na prosinac 2025. godine.

Tablica 2 - Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji – rashodi:

Rashodi: iskazuju se bročanom oznakom i nazivom računa prihoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka odnosno na razini razreda i skupine za podatak o planu.

Rashodi poslovanja u razdoblju od 01.01.2026.-30.06.2026. planirani su u iznosu od 579.587,51 eur, a izvršeni su u ukupnom iznosu od 211.421,78 eur što je ostvarenje za promatrano razdoblje od 36,48% dok u odnosu na prošlogodišnje razdoblje bilježi porast od 81,22%. Ostvarenje je rezultat planiranih aktivnosti i realizacije programa i aktivnosti tijekom zadnjeg kvartala godine.

Skupina konta 31 - Rashodi za zaposlene iznose 87.976,18 eur što u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje od 12,99%. Navedeno povećanje posljedica je povećanja osnovice za izračun primanja djelatnika temeljem izmjena Kolektivnog ugovora za zaposlenike PPMI i EMI (a koji se odnosi i na IKA-u), od siječnja 2026. godine. Navedeni troškovi zaposlenika, odnose se na plaće i doprinose na plaće za redovan rad te ostale naknade, slijedom usklađenja s novim odredbama aneksa Kolektivnog ugovora. Na kraju izvještajnog razdoblja IKA broji 4 osobe zaposlene na puno radno vrijeme. Ostvarenje za tekuće razdoblje iznosi 50,12% planiranoga, te je u skladu s razdobljem za koje se izvještava.

Skupina konta 32 - Materijalni rashod planirani su realizirani u iznosu od 41.976,46 eur što u odnosu na plan predstavlja ostvarenje od 27,56% a u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje od 8,64%. Manja realizacija od očekivane djelomično se veže uz realizacije planiranih projekata, te dinamike nabave roba i usluga. Odnose se na konto 321-naknade troškova zaposlenima realiziranih u iznosu od 2.207,34 eur, 322- rashode za materijal i energiju 68,44 eur, 323-rashode za usluge 37.0788,74 eur,324-naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 194,00 eur.

Skupina konta 34 – Financijski rashodi iznose 9,96 eur, te u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, pokazuju smanjenje u iznosu od 94,02% što je rezultat prelaska na poslovanje objedinjene riznice Istarske županije

Skupina konta 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 20.360,00 eur a nisu izvršeni budući da je planom navedeni trošak planiran u drugom obračunskom razdoblju ove godine, te će se do kraja godine realizirati.

Tablica 3 – Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja – Prihodi/Rashodi:

Prihodi- iskazuju se brojčanom oznakom i nazivom izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja.

Skupina izvora financiranja 1.1. Nenamjenski prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 105.532,24 eur što je u odnosu na planirano ostvarenje 19,53% a u odnosu na prethodno razdoblje povećanje od 6,98%. Rashodi po ovom izvoru iznose 100.812,80 eur te u odnosu na planirano predstavljaju realizaciju od 41,00%, dok u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje bilježe porast od 29,43%. Odstupanje ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda rezultiralo je primjenom modificiranog obračunskog načela.

Skupina izvora financiranja 3. – Vlastiti prihodi nisu ostvareni. Po ovom izvoru korišten je višak prenesenih prihoda (9.1.) u iznosu od 0,07 eur za financiranje rashoda poslovanja redovne djelatnosti (A280102) sukladno Odluci i raspodijeli rezultata iz 2025. godine, te je vidljivo izvršenje na kontu 9.1.- višak prethodne godine.

Skupina izvora financiranja 5. Pomoći sastoji se od 5.0. Pomoći državnog proračuna (Ministarstvo Regionalnog razvoja i EU fondova) i 5.6. Europski fond za regionalni razvoj, te nije zabilježila ostvarenje u prihodima, budući da u navedenom razdoblju uplata još nije pristigla. Realizacija planiranih iznosa očekuje se u drugom izvještajnom razdoblju.

Skupina izvora financiranja 5.6. Europska unija planirana je u iznosu od 244.186,34 eur te je prihod evidentiran u prošloj. 2025. godini. Po ovom izvoru financiranja korišten je višak prenesenih prihoda (9.1.) u iznosu od 81.459,18 eur za financiranje rashoda poslovanja EU projekta REEL (T920108) na izvoru IF 5. Iznos od 81.459,18 eur, vraćen je osnivaču, sukladno Odluci i raspodijeli rezultata iz 2025. godine, te je vidljivo izvršenje na kontu 9.1.- višak prethodne godine. Izvršenje

Tablica 4. – Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji: iskazuju se brojčanom oznakom i nazivom računa i iskazuju rashode prema funkcijskoj klasifikaciji na slijedeće razrede:

Skupina 08 - Rekreativna, kultura, religija; podskupina 082 – Služba kulture te je iskazan iznos od 211.421,78 eur. Ukupni rashodi iskazuju indeks izvršenja u odnosu na planirano 35,24%. Razlog tomu je veliki broj aktivnosti koji je planiran kroz zadnji kvartal tekuće godine.

Tablica 5. – Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se brojčanom oznakom i nazivom računa prihoda na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka odnosno na razini razreda i skupine za podatak o planu.

Nije bilo planiranih ni ostvarenih primitaka niti izdataka tijekom razdoblja od 01.01.2026.-30.06.2026. godine, slijedom toga vrijednosti su iskazane u nulama.

Tablica 6. Račun financiranja prema izvorima financiranja- primici iskazuju se brojčanom 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 od 01.01.2026.-30.06.2026.godine nije bilo planiranih niti ostvarenih primitaka, te su vrijednosti iskazane u nulama.

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2026. GODINU

Rashodi Financijskog plana IKA-e-Istarske kulturne agencije-Agenzia culturale Istriana za 2026. g. planirani su u iznosu 599.947,51 eur. U razdoblju od 01.01.2026. do 30.06.2026. godine ostvareni su rashodi u iznosu od 211.421,78 eur odnosno 35,24% planirane vrijednosti te su raspoređeni po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata iskazanim po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, sukladno prikazu u nastavku.

2.1. TABLICA 7.- IZVRŠENJE RASHODA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI 47594- IKA-ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA- AGENZIA CULTURALE ISTRIANA Ostvarenje za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026.

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/ Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		599.947,51	211.421,78	35,24%
RAZDJEL 006 UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU I ZAVIČAJNOST		599.947,51	211.421,78	35,24%
GLAVA 00602 USTANOVE U KULTURI		599.947,51	211.421,78	35,24%
PROR. KORISNIK 47594 IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA - ACI - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA		599.947,51	211.421,78	35,24%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		245.905,72	100.812,80	41,00%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		245.905,72	100.812,80	41,00%
Izvor 3. Vlastiti prihodi		0,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. Naknada za rad odsjeka za poreze		0,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		272.582,54	29.149,73	10,69%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		28.396,20	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Europski fond za regionalni razvoj		244.186,34	29.149,73	11,94%
Izvor 9. Višak prethodne godine		81.459,25	81.459,25	100,00%
Izvor 9.1. Višak prethodne godine		81.459,25	81.459,25	100,00%
2801	Program: Redovna djelatnost ustanova u kulturi	205.309,05	93.525,45	45,55%
A280101	Aktivnost: Rashodi za zaposlene	167.808,98	79.022,07	47,09%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		167.808,98	79.022,07	47,09%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		167.808,98	79.022,07	47,09%
31	Rashodi za zaposlene	166.449,00	78.589,70	47,22%
3111	Plaće za redovan rad		64.528,20	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.414,35	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		10.647,15	
32	Materijalni rashodi	1.359,98	432,37	31,79%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		432,37	
A280102	Aktivnost: Materijalni rashodi	37.500,07	14.503,38	38,68%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		37.500,00	14.503,31	38,68%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		37.500,00	14.503,31	38,68%
32	Materijalni rashodi	37.375,00	14.493,35	38,78%
3211	Službena putovanja		129,92	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		718,50	

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		68,44	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		194,16	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.562,50	
3237	Intelektualne i osobne usluge		8.930,10	
3238	Računalne usluge		1.169,34	
3239	Ostale usluge		768,75	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		194,00	
3293	Reprezentacija		7,64	
3294	Članarine i norme		750,00	
34	Financijski rashodi	125,00	9,96	7,97%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		8,30	
3433	Zatezne kamate		1,66	
Izvor 3. Vlastiti prihodi		0,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - muzeji		0,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00%
Izvor 9. Višak prethodne godine		0,07	0,07	100,00%
Izvor 9.1. Višak prethodne godine		0,07	0,07	100,00%
32	Materijalni rashodi	0,07	0,07	100,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,07	0,07	
2804	Program: Program javnih potreba ustanova u kulturi	9.740,00	0,00	0,00%
A280423	Aktivnost: Dani Vojvodine u Istri	9.740,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		9.740,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		9.740,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	9.740,00	0,00	0,00%
2806	Program: Program javnih potreba ustanova u kulturi	5.260,00	0,00	0,00%
A280613	Aktivnost: Istra u kadru - Istra u gostima	5.260,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		5.260,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		5.260,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	4.900,00	0,00	0,00%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	360,00	0,00	0,00%
9201	Program: EU projekti kod proračunskih korisnika u kulturi	379.638,46	117.896,33	31,05%
T920108	Tekući projekt: Projekt: REEL	298.179,28	36.437,15	31,05%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		25.596,74	7.287,42	28,47%
Izvor 1.1. Nenamjenski prihodi i primici		25.596,74	7.287,42	28,47%
31	Rashodi za zaposlene	1.814,81	1.877,29	103,44%
3111	Plaće za redovan rad		1.571,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		46,82	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		259,25	
32	Materijalni rashodi	19.781,93	5.410,13	27,35%
3211	Službena putovanja		178,78	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		6,52	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		15,28	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		320,49	
3235	Zakupnine i najamnine		132,50	
3237	Intelektualne i osobne usluge		4.070,00	

3238	Računalne usluge		211,25	
3239	Ostale usluge		141,25	
3293	Reprezentacija		334,06	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	0,00	0,00%
Izvor 9. Višak prethodne godine		81.459,18	0,00	0,00%
Izvor 9.1. Višak prethodne godine		81.459,18	0,00	0,00%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	81.459,18	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći Prihod MRRF EU- refundacija vlastitog učešća po EU		272.582,54	29.149,73	10,69%
Izvor 5.0. Pomoći iz državnog proračuna		28.396,20	0,00	0,00%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	28.396,20	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Fondovi EU		244.186,34	29.149,73	11,94%
31	Rashodi za zaposlene	7.259,25	7.509,19	103,44%
3111	Plaće za redovan rad		6.284,92	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		187,27	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.037,00	
32	Materijalni rashodi	79.127,70	21.640,54	27,35%
3211	Službena putovanja		715,13	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		26,12	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		61,10	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.281,95	
3235	Zakupnine i najamnine		530,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		16.280,00	
3238	Računalne usluge		845,00	
3239	Ostale usluge		565,00	
3293	Reprezentacija		1.336,24	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.000,00	0,00	0,00%
Izvor 9. Višak prethodne godine		141.799,39	81.459,18	57,45%
Izvor 9.1. Višak prethodne godine IF 5.		141.799,39	81.459,18	57,45%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	141.799,39	81.459,18	57,45%
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	141.799,39	81.459,18	

2.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IKA-e ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2026.- 30.06.2026. GODINE

Ovaj dio izvještaja sadrži prikaz izvršenja po programskoj klasifikaciji sadrži u kojemu su aktivnosti iskazane brojčano planiranim i izvršenim rashodima po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja. Za razliku od Općeg dijela, kroz ovaj dio izvještaja prikazano je samo izvršenje u odnosu na planirane vrijednosti.

Planirani programi koji su dio proračuna Osnivača za 2026. godinu su slijedeći:

1. 2801- Redovna djelatnost ustanova u kulturi
2. 2804- Program javnih potreba ustanova u kulturi
3. 2806- Program javnih potreba ustanova u kulturi
4. 9201- EU projekti kod proračunskih korisnika u kulturi

1. PROGRAM 2801: REDOVNA DJELATNOST USTANOVA U KULTURI

1.1. AKTIVNOST A280101: Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, ostale rashode i naknade troškova djelatnicima IKA-e. U 2026. godini za Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 167.808,98 eur a ostvarena su u iznosu od 79.022,07 eur, odnosno bilježe indeks ostvarenja financijskog plana u iznosu od 47,09%. Sredstva za provedbu ove aktivnosti osigurana su iz IF 1.1. u cijelosti. U aktivnosti nije bilo odstupanja od plana te je indeks urednog izvršenja.

U ovom izvještajnom razdoblju planirano je da će svi zaposlenici raditi na puno radno vrijeme. Na kraju izvještajnog razdoblja IKA broji 4 osobe (ravnateljica, tajnica, voditeljica programskih aktivnosti te voditeljica projekata), od čega 2 djelatnice su zaposlene na neodređeno dok su dvije zaposlenice na određeno vrijeme. Tijekom izvještajnog razdoblja 2 su plaće djelomično ili u cijelosti sufinancirane iz EU projekta REEL. To je značajno ojačalo administrativne i projektne kapacitete ustanove te omogućilo provedbu većeg broja zahtjevnih aktivnosti.

1.2. AKTIVNOST A280102: Materijalni rashodi

Aktivnost Materijalnih rashoda predstavlja materijalnu bazu IKA-e, kao preduvjeta za obavljanje svih drugih aktivnosti i realizaciju planiranih programa u jednoj proračunskoj godini. Rashodi ove aktivnosti se iskazuju kroz troškove povremenih nabavki, troškove uredskog poslovanja, službenih putovanja, promidžbenih te intelektualnih usluga. Aktivnost materijalni rashodi obuhvaća cjelokupnu djelatnost te je preduvjet za izvršavanje svih zadanih aktivnosti u proračunskoj godini.

Redovito su praćeni, provjeravani i ažurirani podaci u katalogu filmova snimanih u Istri, uključujući istraživanje filmskih naslova, lokacija, autora i produkcija, unos novih podataka te njihovu analizu i sadržajnu razradu za potrebe baze, aplikacije, filmskih itinerera i budućih promotivnih sadržaja.

Javnosti su predstavljeni rezultati istraživanja o kulturnom turizmu.

Istarski filmski ured pružao je stručnu, organizacijsku i logističku podršku brojnim domaćim i međunarodnim filmskim produkcijama, osobito u pronalasku lokacija, povezivanju s lokalnim dionicima, prikupljanju informacija i pripremi snimanja u Istri.

IKA je aktivno sudjelovala u koordinaciji Istarskog filmskog fonda, radu stručnog povjerenstva, informiranju potencijalnih prijavitelja te pružanju stručne i tehničke pomoći u postupku pripreme i podnošenja prijave.

U suradnji s Hrvatskim audiovizualnim centrom pripremane su aktivnosti predstavljanja i promocije Istre kao filmske destinacije na međunarodnom filmskom marketu u Londonu, planirane za prosinac 2026. godine.

Kontinuirano se radilo na razvoju novih projektnih ideja, pronalasku odgovarajućih izvora financiranja, uspostavljanju partnerstava te pripremi i podnošenju prijave na nove domaće i međunarodne pozive, što je zahtijevalo opsežan istraživački, sadržajni, administrativni i koordinacijski rad.

Kontinuirano su se provodile i aktivnosti informiranja, promocije, odnosa s javnošću, medijskog praćenja te izrade i distribucije promotivnih materijala.

Sredstva su planirana u iznosu od 37.500,07 eur a izvršena su u iznosu od 14.503,38 eur, odnosno 38,68 % od plana. Sredstva z provedbu ove aktivnosti osigurana su iz IF 1.1. i iz IF 3.1. prenesenog viška po IF 3.1. Planirana ciljna vrijednost ostvarena je na način da su planirane aktivnosti odrađene u cijelosti, poslovni procesi su se odvijali nesmetano. Iako je naizgled plan neispunjen, većina aktivnosti vezana je za drugi dio godine, u kojem će se planirane aktivnosti i izvršiti. Izvršenje ove aktivnosti u skladu je s dinamikom realizacije planiranih aktivnosti.

2. PROGRAM 2804: PROGRAM JAVNIH POTREBA USTANOVA U KULTURI

2.1. AKTIVNOST A280423: Dani Vojvodine u Istri

Cilj ove aktivnosti je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj kulturnih i kreativnih industrija uz intersektorsko umrežavanje te jačanje kulturnog identiteta, baštine i tradicije. Suradnja između Istarske županije i AP Vojvodine traje u kontinuitetu od 2001. godine, a temelji se na sporazumu između Istarske županije i AP Vojvodine. Za suorganizaciju s vojvođanske strane zadužen je Kulturni centar „Miloš Crnjanski“ iz Novog Sada. Uključivanje umjetnika i kulturnih radnika stvara prilike za razvoj novih ideja i projekata, dok istovremeno pruža platformu za njihovo predstavljanje na međunarodnoj sceni, jačajući istovremeno umjetničku zajednicu u Istri i Vojvodini. U izvještajnom razdoblju s partnerskom je organizacijom dogovoren preliminarni datum gostovanja (16.-18. prosinca 2026. godine), dostavljen je prijedlog programa te su ostvareni dogovori s izvođačima koji će u Novom Sadu predstaviti Istarsku županiju.

Na navedenoj aktivnosti planiran je iznos od 9.740,00 eur, ali nije rashodovno evidentirana u promatranom izvještajnom razdoblju. Sredstva za provedbu ove aktivnosti osigurana su iz IF 1.1. u cijelosti. Planirana će se aktivnost, sukladno i planu aktivnosti realizirati sljedećem izvještajnom razdoblju. Izvršenje ove aktivnosti u skladu je s dinamikom realizacije planiranih aktivnosti

3. PROGRAM 2806: PROGRAM JAVNIH POTREBA USTANOVA U KULTURI

3.1. AKTIVNOST A280613: Istra u kadru – Istra u gostima

Cilj ovog programa je poticanje razvoja kulture i medija, prvenstveno kulturnog identiteta, baštine i tradicije.

U izvještajnom razdoblju, u suradnji sa slovenskim partnerom „Kino Istra“ u Krkavčama u Sloveniji, organizirano je predstavljanje triju filmova istarskih autora i autorica, uz njihovo gostovanje na samom događanju.

Također je dogovoreno da će IKA u rujnu, u suradnji s Općinom Vižinada, Turističkom zajednicom Općine Vižinada i „Kinom Istra“, organizirati uzvratni posjet i predstavljanje filmova tematski vezanih uz Parenzanu.

Projekt je dobio i pisano odobrenje Hrvatskog audiovizualnog centra za sufinanciranje, a ugovor će biti potpisan u srpnju.

Na aktivnosti planiran je rashod u iznosu od 5.260,00 eur ali nisu zabilježeni rashodi. Sredstva za provedbu ove aktivnosti osigurana su iz IF 1.1. u cijelosti. Aktivnost je u pripremi za realizaciju u drugom dijelu godine, odnosno sljedećem izvještajnom razdoblju, sukladno planiranom. Izvršenje ove aktivnosti u skladu je s dinamikom realizacije planiranih aktivnosti.

4. PROGRAM 9201: EU PROJEKTI KOD PRORAČUNSKIH KORISNIKA U KULTURI

4.1. AKTIVNOST T920108: Tekući projekt: Projekt REEL

IKA je kao partner uključena u projekt REEL ITHR0200356– „A cinematic journey through Italy and Croatia“. 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.

Projekt je započeo 01.03.2024. dok je trajanje projekta 30 mjeseci, donosno do 31.08.2026. godine. Ukupna vrijednost projekta: 2.039.217,00 eur (EFRR € 1.631.373,60, sufinanciranje 407.843,40 eur). Naš partnerski udio u projektu iznosi 283.962,00 eur, a dodijeljen je iznos bespovratnih sredstava u iznosu od 227.169,60 eur. Sa osnivačem (Istarskom županijom) je, po

osnovi projekta REEL sklopljen Sporazum o sufinanciranju u iznosu od 20% (56.792,40 eur), te predfinanciranju vlastitih troškova u iznosu od 80% (227.169,60 eur).

U izvještajnom razdoblju planiran je rashod u iznosu od 379.638,46 eur, te je ostvareno 117.896,33 eur odnosno 31,05% godišnje planirane vrijednosti.

U izvještajnom razdoblju evidentirani su rashodi za plaće dviju djelatnica (u potpunosti i djelomično) angažiranih na provedbi projekta, troškovi edukacije 16 interpretatora filmske baštine te troškovi pripreme i provedbe terenskih tura „Filmski itinereri uživo“.

Evidentirani su i troškovi predstavljanja mobilne aplikacije G.O.A.T. in Istria, uključujući angažman edukatora, izradu i nabavu promotivnih materijala te troškove povezane s promocijom i vidljivošću projekta.

U okviru projektnih aktivnosti nastali su i troškovi sastanka projektnih partnera u Rijeci, stručnog savjetovanja vezanog uz postupke javne nabave, kao i troškovi izrade idejnog rješenja i arhitektonske razrade prostora Filmske sobe u Pazinu, uključujući 3D vizualizaciju budućeg postava i prostora.

Ostatak rashoda realizirat će se do kraja 2026. godine, odnosno do kraja kolovoza 2026. godine, kada je planiran završetak projekta. Izvršenje navedene aktivnosti u skladu je dinamikom realizacije planiranih aktivnosti projekta REEL.

Indeks je umanjen i radi činjenice što su prihodi planirani iz više izvora financiranja sučeljena odgovarajućim rashodima u svrhu načela uravnoteženja financijskog plana. Sredstva za provedbu ove aktivnosti osigurana su iz IF 1.1. (20%) IF 5.0. prihod Ministarstva regionalnog razvoja i Europskih fondova (50% od 20%), IF 5.6. prihod prijenosa sredstava koja će se prirodno novčanog tijeka kako su isplaćena vratiti osnivaču temeljem predfinanciranja za navedenu aktivnost. U navedenoj aktivnosti, u promatranom razdoblju je također evidentiran višak prihoda - preneseni u iznosu od 81.459,18 eur, koji je vraćen osnivaču na izvoru I.F.5.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA IKA-e ZA 2026. GODINU

3.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju od 01.01.2026. - 30.06.2026. godine IKA se nije zadužila na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

3.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

IKA je kao partner uključena u projekt REEL – „A cinematic journey through Italy and Croatia“ Projekt je započeo 01.03.2024. dok je trajanje projekta 30 mjeseci, donosno do 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. Sa osnivačem (Istarskom županijom) je, po osnovi projekta REEL sklopljen Sporazum o sufinanciranju u iznosu od 20% (56.792,40 eur), te predfinanciranju vlastitih troškova u iznosu od 80% (227.169,60 eur).

Naš partnerski udio u projektu iznosi 283.962,00 eur, a dodijeljen je iznos bespovratnih sredstava u iznosu od 227.169,60 eur.

U izvještajnom razdoblju proveden je niz aktivnosti vezanih za realizaciju planiranih aktivnosti.

Uspješno je realizirana aktivnost edukacije za interpretatore filmske baštine u trajanju dva dana u Poreču. Provedena je aktivnost testiranja edukativnih itinerera po Istri. Održan je sastanak projektnih partnera u Rijeci, objavljene jednostavne nabave u sklopu ostvarenja aktivnosti projekta (završni radovi i oprema filmske sobe), te priprema za nabavu za layout filmske sobe. Uz podršku Turističke zajednice Istarske županije izrađena je i Filmska mapa Istre predstavljena je aplikacija projekta REEL . Aplikacija kao i filmska mapa Istre, uspješno je predstavljena u Kinu „Valli“. Aplikacija obuhvaća 150 filmova, 26 itinerera, 53 lokacije i 25 stručnih osvrta,

Odrađen je niz aktivnosti i sastanaka vezanih uz realizaciju finalnog izgleda filmske sobe, dogovori s izvođačima radova i pridruženim partnerom filmske sobe, te praćenje tijeka radova. Također se u ovom izvještajnom razdoblju odrađena priprema i za financijske izvještaje projekta REEL te je uspješno predano 5. izvještajno razdoblje projekta REEL. Ujedno svi prijavljeni troškovi za 5.

izvještajno razdoblje su i odobreni, te očekujemo uplatu sredstava do kraja kolovoza 2026.godine.

Aktivnosti su predstavljene i na sajmu Promohotel. Nastavljena je priprema Filmske sobe Istre u Pazinu, za koju IKA izrađuje programski koncept i oprema prostor. U izvještajnom razdoblju je odrađena priprema za financijske izvještaje projekta REEL te je uspješno predano 5. izvještajno razdoblje projekta REEL, svi prijavljeni troškovi za navedenog izvještajnog razdoblja su i odobreni, te očekujemo uplatu sredstava do kraja kolovoza 2026. godine u iznosu od 66.570,11 eur. Objavljene su jednostavne nabave u sklopu ostvarenja aktivnosti projekta REEL (završni radovi i oprema filmske sobe), te priprema za nabavu za dizajn i grafičke usluge posjetiteljske sobe u Pazinu. U Veneciji su u programu „REEL – Adriatic Odyssey“ predstavljena tri istarska filma među osam odabranih, a projekt REEL dobio je priznanje na događanju Youth4Sea u Anconi.

Posebno priznanje rezultatima projekta predstavlja činjenica da je REEL na sajmu projekata Youth4Sea u Anconi, održanom u sklopu godišnjeg događanja Programa Interreg Italija – Hrvatska, glasovima i žirija i sudionika proglašen projektom u kojem bi najradije osobno sudjelovali.

U izvještajnom razdoblju je ostvareno je 31,05% plana. Rashodi će u cijelosti biti realizirani do kraja 2026. godine, odnosno do kraja kolovoza 2026. godine, kada je planiran završetak projekta.

Kroz I. izvještajno razdoblje projekta REEL, uplaćeno je 3.911,02 eur krajem 2024. godine (prijavljeno 4.888,78eur) od ukupnog iznosa od 283.962,00 eur .

2025. godina obuhvaćala je dva projektna izvještaja (II. + III. financijsko izvještajno razdoblje) u kojem su svi prijavljeni troškovi u potpunosti odobreni. U 2025. godini ukupno je uplaćeno 81.459,18 eur, a koje su prihodovane u 2025. godini, te su u 2026. godinu rebalansom uvrštene kao višak te su vraćene osnivaču u prvoj polovici 2026. godine. Također smo, u P4 izvještajnom razdoblju (zaključno s veljačom 2026.), predali izvještaj za realizirane rashode u iznosu od =

66.570,11 eur a koji je u potpunosti odobren, te uplatu očekujemo krajem kolovoza 2026. godine u navedenom iznosu.

Ukupno je od početka projekta uplaćeno 85.370,20 eur prihoda.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EU					
EU FOND	PRIHODI	PRIMICI	RASHODI	IZDACI	STANJE POTRAŽIVANJA OD EU
EU FOND 2024.	0,00	0,00	3.911,02	3.911,02	3.911,02
EU FOND 2025.	0,00	0,00	24.773,62	24.773,62	24.773,62
EU FOND 2025.	0,00	0,00	56.685,56	56.685,56	56.685,56
Ukupno			85.370,20	85.370,20	85.370,20

3.3. IZVJEŠTAJ O STANJU NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA

U razdoblju od 01.01.2026. - 30.06.2026. godine IKA nema nenaplaćenih potraživanja, dospjelih obveza kao ni sudskih sporova u tijeku pa tako ni potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova.

ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA RKP 47594	
OPIS	STANJE NA 30.06.2026.
Nenaplaćena potraživanja	0,00
Dospjele obveze	0,00
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00

3.4. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U razdoblju od 01.01.2026. - 30.06.2026. godine IKA nije imala obveze po danim zajmovima niti potraživanja po danim zajmovima.

4. ZAKLJUČAK

U razdoblju od 01.01.2026.-30.06.2026. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 105.532,24 eur, što u odnosu na tekući plan iskazuje indeks ostvarenja 19,53%, odnosno 6,98% više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Razlika do planiranog ostvarit će se u drugoj polovici 2026. godine, sukladno dinamici poslovanja i planiranim aktivnostima.

U prvom polugodištu 2026. godine izvršeni rashodi iznose 211.421,78 eur, čiji indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 36,48%, odnosno 76,33% više nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Razlika do planiranog ostvarit će se u drugoj polovici 2026. godine, sukladno planiranoj dinamici poslovanja.

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2026.-30.06.2026. godine je manjak od 105.889,54 eur. Razlog tomu je dijelom zbog metodološkog manjka a dijelom radi neisplaćenog, a odobrenog, iznosa povrata EU sredstava na ime predfinanciranja rashoda EU projekta REEL.

Preneseni višak prihoda nad rashodima od prošle godine u iznosu od 81.459,25 eur u potpunosti je utrošen sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2025 godinu.

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.