

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA 2025. DO 30. LIPNJA 2025.GODINE**



**Ustanova za razvoj kompetencija, inovacija i specijalizacije Zadarske
županije INOVAcija**

Put Murvice 3A, Zadar, OIB 45327324102

30. srpnja 2025. godine

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU USTANOVE ZA RAZVOJ
KOMPETENCIJA, INOVACIJA I SPECIJALIZACIJE ZADARSKE ŽUPANIJE INOVACIJA**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	IZVRŠENJE I-VI 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5 (4/2*100)	5 (4/3*100)
PRIHODI UKUPNO	216.005,56	553.369,40	239.795,66	111,01	43,33
6 PRIHODI POSLOVANJA	216.005,56	553.369,40	239.795,66	111,01	43,33
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	243.127,65	579.352,40	225.819,00	92,88	38,98
3 RASHODI POSLOVANJA	240.027,65	540.562,40	223.334,00	93,05	41,32
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	3.100,00	38.790,00	2.485,00	80,16	6,41
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-27.122,09	-25.983,00	13.976,66	-51,53	-53,79

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	IZVRŠENJE I-VI 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	Indeks	Indeks
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	IZVRŠENJE I-VI 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	Indeks	Indeks
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	50.562,70	25.983,00	42.864,61	84,78	164,97
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	23.440,61	0,00	56.841,27	242,49	0,00

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA USTANOVE ZA RAZVOJ KOMPETENCIJA, INOVACIJA I
SPECIJALIZACIJE ZADARSKE ŽUPANIJE INOVACIJA ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA 2025. GODINE DO 30. LIPNJA 2025. GODINE**

1. Opće odredbe

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Ustanove za razvoj kompetencija, inovacija i specijalizacije Zadarske županije „INOVAcija“ za 2025. godinu izrađuje se u skladu s odredbama:

- Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21),
- Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23).

Člankom 86. Zakona o proračunu i člankom 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana obveza je ravnatelja podnijeti prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana upravljačkom tijelu na donošenje, najkasnije do **31. srpnja tekuće godine**, nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu. Na izgled i sadržaj izvještaja o izvršenju financijskog plana primjenjuju se odredbe članka 30.- 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Ustanove za razvoj kompetencija, inovacija i specijalizacije Zadarske županije „INOVAcija“ za 2025. godinu sadrži:

- **opći dio,**
- **posebni dio,**
- **obrazloženje i**
- **posebne izvještaje.**

1. Opći dio sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

- Račun prihoda i rashoda :

- izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

- Račun financiranja

- izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

2. Posebni dio sadrži:

- izvještaj po programskoj klasifikaciji.

3. Obrazloženje se sastoji od:

- obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

4. Posebni izvještaji su:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda

Ukupno ostvareni **prihodi i primici** u prvoj polovici 2025. godine iznose 239.795,66 eura. Ukupno izvršeni **rashod i izdaci** u prvoj polovici 2025. godine iznose 225.819,00 eura. U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja 2025. godine do 30. lipnja 2025. godine ostvaren je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 13.976,66 eura. Višak prihoda preneseni iznosi 42.864,61 euro, te je na kraju izvještajnog razdoblja iskazan **višak prihoda** u iznosu od **56.841,27 eura**.

Ustanova za razvoj kompetencija, inovacija i specijalizacije Zadarske županije „INOVAcija“ je u sustavu riznice Zadarske županije, te sukladno tome **nema novčanih sredstava na računu**.

2.1. Ukupni prihodi i primici

Ukupni prihodi Ustanove INOVAcija u prvoj polovici 2025. godine ostvareni su u iznosu od 239.795,66 eura, ili 43,33% godišnjeg plana i veći su za 11,01 % u odnosu na prethodno razdoblje.

Pregled i usporedba ostvarenih prihoda i primitaka prikazana je u tablici 1. prema ekonomskoj klasifikaciji po skupinama prihoda i tablici 2. po izvorima financiranja.

Tablica 1. Prihodi za 2025. godinu – ekonomska klasifikacija

Grupa	Vrsta prihoda	Plan 2025.	Izvršenje 1.-6. 2025.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
63	Pomoći iz inoz. i od subj.un.op.d	29.178,97	5.101,00	17,48
65	Prihodi od upravnih i admin.prist.	0,00	841,94	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	100.000,00	57.741,16	57,74
67	Prih. iz.nadležnog proračuna	424.190,43	176.111,56	41,52
6	PRIHODI POSLOVANJA	553.369,40	239.795,66	43,33
	UKUPNO	553.369,40	239.795,66	43,33

Tablica 2. Prihodi po izvorima financiranja

Šifra	IZVOR FINANCIRANJA	Plan 2025.	Izvršenje 1.-6. 2025.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
11	Opći prihodi i primici	256.000,00	122.973,04	48,04
19	Predfinanciranje iz ŽP	168.190,43	53.138,52	31,59
31	Vlastiti prihodi	100.000,00	57.741,16	57,74
41	Prihodi za posebne namjene	0,00	841,94	-
51	Državni proračun	0,00	2.251,00	-
54	Pomoći iz inozemstva	29.178,97	2.850,00	9,77
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	553.369,40	239.795,66	43,33

6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu 239.795,66 eura ili 43,33% godišnjeg plana. Najveći dio prihoda poslovanja odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna koji čine 73,44 % ostvarenih prihoda. Prihodi su ostvareni u skupinama kako slijedi:

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni u iznosu od 5.101,00 eura ili 17,48% godišnjeg plana. Navedeni prihodi odnose se na:

- tekuću pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 2.251,00 eura i to od MRRFEU za projekt Spin IT u iznosu 1.291,00 eura, te od Hrvatskog audiovizualnog centra u iznosu 960,00 eura
- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 2.850,00 eura za financiranje projekta Socrat.

65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi nisu planirani, a ostvareni su u iznosu 841,94 eura i odnose se na prihod od osiguranja za refundaciju štete na imovini.

66- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu 57.741,16 eura ili 57,74% godišnjeg plana. Odnose se na prihode od iznajmljivanja prostora i audiovizualne opreme. Navedeni prihodi veći su za 53,82% u odnosu na prethodno razdoblje kada su ostvareni u iznosu od 37.537,34 eura.

67- Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 176.111,56 eura ili 41,52 % godišnjeg plana. Odnose se na prihode koje nadležni proračun osigurava za financiranje redovne djelatnosti za rashode poslovanja. U prethodnom razdoblju prihodi su ostvareni u iznosu od 157.911,98 eura. Izvršenje tekućeg razdoblja je za 7,5 % veće u odnosu na prethodno razdoblje i odnosi se na predfinanciranje EU projekata (SpinIT, IN4BLUE, SOCRAT) koji su započeli s provedbom prošle godine, te projekt Lead EXPORT koji je započeo u tekućem izvještajnom razdoblju.

2.2. Ukupni rashodi i izdaci

Ukupni rashodi Ustanove INOVAcija planirani su u iznosu od 579.352,40 eura, od čega su rashodi poslovanja 540.562,40 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 38.790,00 eura. Izvršenje ukupnih rashoda u prvom polugodištu 2025. godine iznosi 225.819,00 eura ili 38,98 % planiranih rashoda za 2025. godinu.

Tablica 3: Prikaz rashoda po ekonomskoj klasifikaciji

RB	OPIS	Plan 2025.	Izvršenje 1.-6.2025.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
1.	Rashodi poslovanja	540.562,40	223.334,00	41,32
	Rashodi za zaposlene	312.225,04	158.257,66	50,69
	Materijalni rashodi	228.337,36	65.076,34	28,50
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.790,00	2.485,00	6,41
	Rashodi za nabavu proizvedene imovine	38.790,00	2.485,00	6,41
	UKUPNI RASHODI	579.352,40	225.819,00	38,98

Tablica 4: Prikaz rashoda prema izvorima financiranja

Šifra	IZVOR FINANCIRANJA	Plan 2025.	Izvršenje 1.-6. 2025.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)*100
11	Opći prihodi i primici	256.000,00	122.973,04	48,04
19	Predfinanciranje iz ŽP	168.190,43	53.138,52	31,59
31	Vlastiti prihodi	100.000,00	46.322,55	46,32
41	Prihodi za posebne namjene	0,00	520,00	-
42	Višak prihoda korisnici	25.983,00	2.864,89	11,03
54	Pomoći iz inozemstva	29.178,97	0,00	-
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	579.352,40	225.819,00	38,98

3 – RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 225,819,00 eura što je 38,98% realizacije tekućeg plana. Sukladno podacima prikazanim u tablici 3. evidentno je da su u rashodima poslovanja najzastupljeniji rashodi za zaposlene te materijalni rashodi.

31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi po ovoj osnovi izvršeni su u iznosu od 158.257,66 eura ili 50,69 % planiranih rashoda za 2025. godinu dok su u odnosu na prethodno razdoblje povećani za 17,78 %.

Navedeno povećanje rezultat je povećanja osnovice za obračun plaća i materijalnih prava zaposlenika, sukladno pravilniku o radu i drugim propisima kojima se reguliraju plaće zaposlenika. Rashodi za zaposlene se odnose na:

- plaće za redovan rad u iznosu od 131.736,62 eura,
- doprinosi na plaće u iznosu od 20.224,75 eura te
- ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 6.296,29 eura.

32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 65.076,34 eura, odnosno 28,50% planiranih sredstava u 2025. godini. A u odnosu na prethodnu godinu manji su za 23,2%.

Navedeni rashodi odnose se na:

- *Naknade troškova zaposlenima* izvršeni u iznosu 9.022,94 eura veći su za 8,3 % u odnosu na prethodnu godinu. Značajnija stavka rashoda odnosi se na:
 - *Službena putovanja* u iznosu od 4.817,11 eura koja su veća za 10,9 % u odnosu na prethodnu godinu što je rezultat sudjelovanja djelatnika na projektnim sastancima te radionicama i edukacijama u sklopu provedbe projekata.

- *Rashodi za materijal i energiju* izvršeni su u iznosu od 12.279,57 eura i veći su za 4,8% u odnosu na prethodnu godinu. Energija u iznosu od 7.919,92 eura najveći je rashod.
- *Rashodi za usluge* izvršeni su u iznosu od 36.643,39 eura i manji su za 39,3% u odnosu na prethodnu godinu. Značajnije stavke iz ove skupine odnose se na:
 - *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* u iznosu od 12.325,50 eura koje su za 8,6 % veće u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što Ustanova raspolaže opremom velike vrijednosti koja zahtjeva održavanje.
 - *Intelektualne i osobne usluge* u iznosu od 7.677,80 eura koje su za 60,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na usluge vanjskih stručnjaka za pripremu programa i pravno savjetovanje.
- *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* izvršeni u iznosu od 7.130,44 eura, odnosno 64,9% više od prethodne godine. Najveći rashod - reprezentacija u iznosu od 2.580,10 eura a odnosi se na ugošćenje partnera za projekt SpinIT i IN4BLUE.

42 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu 2.485,00 eura, odnosno 6,41 % godišnjeg plana. Rashodi se odnose na postrojenja i opremu i to:

- oprema za ostale namjene izvršena u iznosu 2.485,00 eura.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji:

Tablica 5: Prikaz rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Broj.oznaka	Naziv funkcije	Plan 2025.	Izvršenje 1.-6. 2025.	Indeks
1	2	3	4	$\frac{5(4/3)*10}{0}$
01	Opće javne usluge	333.510,05	147.404,61	44,20
04	Ekonomski poslovi	186.747,66	57.579,65	30,83
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajed.	59.094,69	20.834,74	35,26
UKUPNO RASHODI		579.352,40	225.819,00	38,98

3. Posebni izvještaji

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala:

Financijskim planom Ustanova za razvoj kompetencija, inovacija i specijalizacije Zadarske županije „INOVacija“ za 2025. godinu nisu planirani, ni izvršeni primici od financijske imovine i zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima:

U izvještajnom razdoblju nisu dani zajmovi i potraživanja po danim zajmovima.

4. Obrazloženje viška financijskog plana

Ustanova INOVAcija u prvom polugodištu 2025. godine ostvarila je višak prihoda izvještajnog razdoblja u iznosu od 13.976,66 eura.

Višak prihoda i primitaka prethodne godine ostvaren u iznosu nula eura, ali je korigiran za povrat Porezne uprave za porez na dodanu vrijednost u iznosu od 42.864,61 euro, te je povećao višak prihoda tekućeg razdoblja te višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 56.841,27 eura.

Tablica 5: Prikaz viška prihoda prema izvorima financiranja

Šifra	IZVOR FINANCIRANJA	Ostvarenje prihoda 2025.	Izvršenje Rashoda 1.-6. 2025.	Razlika
1	2	3	4	5(3-4)
11	Opći prihodi i primici	122.973,04	122.973,04	0,00
19	Predfinaciranje iz ŽP	53.138,52	53.138,52	0,00
31	Vlastiti prihodi	57.741,16	46.322,55	11.418,61
41	Prihodi za posebne namjene	841,94	520,00	321,94
42	Višak prihoda korisnici	42.864,61	2.864,89	39.999,72
51	Državni proračun	2.251,00	0,00	2.251,00
54	Pomoći iz inozemstva	2.850,00	0,00	2.850,00
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI		282.660,27	225.819,00	56.841,27

Zadar, 30. srpnja 2025. godine

