



**HRVATSKI
DOM
SPLIT**

JAVNA USTANOVA U KULTURI HRVATSKI DOM

Adresa: Tončićeva 1, Split

MB: 05336201

OIB: 74476770642

RKP: 51644

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA
RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2025**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana JUK HRVATSKI DOM /dalje Hrvatski dom/ sastavljen je na temelju Zakona o proračunu (NN 141/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN 85/23) te uputa nadležnog proračuna.

DJELOKRUG RADA

Hrvatski dom obavlja svoju djelatnost određenu Zakonom o ustanovama, Zakonom o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi te Statutom Hrvatskog doma. Također, u jednom dijelu svog poslovanja, Hrvatski dom povremeno daje u najam dvoranu temeljem Pravilnika o modalitetima korištenja prostora JUK Hrvatski dom Split te se tako ostvareni prihodi koriste za obavljanje osnovne djelatnosti.

Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana sadrži:

- Opći dio
- Posebni dio
- Obrazloženje općeg dijela

Analizom izvršenja financijskog plana u razdoblju od 1.1. do 30.06. 2025. godine ostvaren je prihod u visini 53% godišnjeg plana što pokazuje da su prihodi na godišnjoj razini realno planirani i ostvareni. Treba napomenuti da su na stavci nerealiziranih prihoda iskazani prihodi koji će biti naplaćeni kroz 07/25 u iznosu od 47.764,00 EUR što predstavlja dodatno povećanje od 89% ostalih nespomenutih prihoda.

Indeks ostvarenja rashoda je na razini od 62,30% u odnosu na godišnji plan, a razlozi za to su sljedeći:

1. Povećanje rashoda za zaposlene budući da je u odnosu na 06/24 zaposleno četvero novih djelatnika kao i povećanje osnovice i koeficijenta za 25% za obračun plaće u 2025 u odnosu na 2024. godinu.

	30.06.2024	30.06.2025	Povećanje
Broj zaposlenih	7 zaposlenih	11 zaposlenih	57%
Mjesečna osnovica za obračun bruto plaće	716,74	890,19	25%

Također, u prvom polugodištu 2025. godine, u odnosu na 2024. godinu, radi velikog broja događanja i potrebe za povećanim angažmanom zaposlenika, isti su ostvarivali dodatna prava na uvećanja bruto plaće temeljem kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita, a za prekovremeni rad, rad u smjenama, dvokratno i/ili rad vikendom.

2. Radi neplanirane interventne sanacije južne fasade koja je financirana od strane Hrvatskog doma a uz suglasnost Odsjeka za kulturu Grada Splita. Trošak investicijskog održavanja je povećan za 617% u odnosu na prošlu godinu.
3. Glazbeni igrokaz „Avantura u Šangaju“ u godini Ive Tijardovića koji nije naveden u planu proračuna za 2025. godinu
4. Radi povećanja troška ino umjetnika zbog obračuna PDV-a na njihove usluge, planirani trošak ino izvođača je povećan za 25%.
5. Nakon ulaska u punu riznicu naknade troškova smještaja i prijevoza tuzemnih i inozemnih izvođača su znatno porasle budući da je Ustanova dužna takve usluge ugovarati preko Agencija za smještaj i prijevoz, dok su iste planirane na razini direktnog ugovaranja sa pružateljima tih usluga. Procjena je da su ti troškovi, radi agencijske provizije, porasli za cca 30-40%.

ANALIZA IZVRŠENJA PO IZVORIMA:

Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI

Redovnim financiranjem povećanih aktivnost ostvarenje prihoda iz izvora nadležnog proračuna prihodi su premašili planirane iznose na polugodišnjoj razini budući da je indeks 57,31% u odnosu na godišnji plan. Rashodi također premašuju planirane polugodišnje vrijednosti na način da je izvršenje na razini od 64,5% u odnosu na planirano. Na to najviše utječe znatno povećanje rashoda zaposlenih kao, interventna sanacija južne fasade zgrade u kojoj Javna ustanova obavlja svoju djelatnost te projekt „Avantura u Šangaju“ s ciljem obilježavanja godine Ive Tijardovića a koji nije bio planiran prilikom izrade financijskog plana proračuna za 2025. godinu. Na projekt „Avantura u Šangaju“ utrošeno je 79.235,00 eura proračunskih sredstava što uključuje:

redatelja, scenaristu i kostimografa, orkestar, glumce, profesionalnu šminku, odjeću, scenografiju i drugu opremu korištenu prilikom tri izvedbe glazbenog igrokaza.

Treba napomenuti da se u poslovanju s nadležnim proračunom uvijek ostvaruje manjak, a sve radi metodologije obračuna istih: rashodi se obračunavaju u trenutku nastanka, dok se prihodi obračunavaju u trenutku naplate. S obzirom na isto, valja naglasiti da postoji značajan iznos neplaćenih računa koji nadležni proračun nije isplatio dobavljačima iako je veliki broj zahtjeva na temelju kojih se potraživalo pokriće nastalih troškova unesen u riznicu prema uputama s datumom 30. lipnja 2025. ali isti nisu obrađeni i isplaćeni s tim datumom.

Izvor 3. VLASTITI PRIHODI

Temeljem uputa iz revizijskog nadzora i prema uputama u planu djelovanja po revizijskom izvještaju da se Ustanova pridržava osnovnog predmeta poslovanja prihodi od najma dvorane su značajno smanjeni. Prihodi su ostvareni u iznosu od 8.769,46 EUR, što predstavlja značajno smanjenje u odnosu na planirani iznos te na ostvarenje iz prethodne godine. Glavni razlog tome je činjenica da, zbog potreba redovitog poslovanja te izuzetno gustog rasporeda izvedbi u organizaciji Javne ustanove u kulturi Hrvatski dom Split za vrijeme trajanja koncertne sezone, nije bilo moguće osigurati dodatne prihode putem najma dvorane.

Indeks ostvarenja vlastitih rashoda znatno je povećan u odnosu na planirane vrijednosti, ponajprije zbog realizacije projekta *Koncert povodom obilježavanja 1100. obljetnice krunidbe kralja Tomislava*. Projekt je inicijalno financiran iz vlastitih sredstava Ustanove.

Županija Splitsko-dalmatinska je odobrila, temeljem ugovora o financijskoj potpori, za ovaj projekt iznos od 15.000,00 eura koji će biti doznačen na račun ustanove po podnesenom i prihvaćenom izvještaju namjenski utrošenih sredstava. Kako su troškovi projekta znatno premašili navedeno, u tijeku je postupak traženja dodatne financijske potpore od Splitsko-dalmatinske županije. Temeljem pozitivnog očitovanja, a nakon što se provede rebalans županijskog proračuna, odobrena sredstva će se, u dogovoru s nadležnim proračunskim tijelima preknjižiti s vlastitih na odgovarajuće izvore financiranja.

Projekt se također financira iz Ministarstva kulture i medija u iznosu od 5.000,00 eura, od kojih je doznačeno 80% sredstava a 20% će biti doznačeno po dostavljenom i prihvaćenom izvještaju.

Također, iznosi smještaja i prijevoza za tuzemne i inozemne umjetnike znatno su porasli, dijelom uslijed inflacijskih kretanja, a dijelom zbog povećanja naknada za agencijsku proviziju. Naime, Javna ustanova u kulturi Hrvatski dom Split, nakon prelaska na sustav pune riznice, više nije u mogućnosti samostalno nabavljati karte za prijevoz umjetnika, već je u tom pogledu upućena isključivo na posredovanje ovlaštenih agencija.

Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Prihodi se odnose na prihod od naplaćenih ulaznica za održane događaje. U ovom slučaju treba napomenuti da se prihod nije realizirao sukladno izvornom planu, ali i da u izvještajima Hrvatskog doma na dan 30.06.2025 postoji iznos od 47.764,00 Eura nenaplaćenih prihoda za koje su izdani računi te se naplata istih očekuje tokom 07/2025. godine. Većina rashoda iz ovog izvora nije utrošena te se očekuje trošenje u drugoj polovici godine.

Izvor 5. POMOĆI

Prihodi od pomoći se odnose sredstva namijenjena financiranju programa provođenjem Javnog poziva za predlaganje Javnih potreba u Kulturi.

U nastavku su Programi te uplaćeni iznosi. Također, osim uplaćenih sredstava koji iznos 54.400,00 EUR naveden je i iznos očekivanih uplata u iznosu od 13.600,00EUR budući da se sredstva isplaćuju u iznosu od 80% nakon potpisivanja Ugovora, a ostatak nakon podnošenja Izvješća o izvršenom događaju.

Broj Ugovora	Naziv programa	Uplaćeni iznos (80% ugovorenog iznosa)	Ostatak za uplatu (20% ugovorenog iznosa)
02-0246-25	Koncert u povodu obilježavanja 1100. obljetnice krunidbe kralja Tomislava	4.000,00 EUR	1.000,00 EUR
02-0235-25	Ciklus jazz glazbe	23.200,00 EUR	5.800,00 EUR
02-0245-25	Ciklus klasične glazbe	23.200,00 EUR	5.800,00 EUR
02-0234-25	Vibrez festival	4.000,00 EUR	1.000,00 EUR
UKUPNO		54.400,00 EUR	13.600,00 EUR

Rashodi financiranja iz Izvora pomoći su u očekivanim iznosima.

Split, 23. srpnja 2025

Vanessa Kleva
Ravnateljica