HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU

**RAZDJEL: MINISTARSTVO KULTURE**

**GLAVA: 055 HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU**

**RKP: 25878**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 9001**

**ADRESA SJEDIŠTA: TRG REPUBLIKE HRVATSKE 15, ZAGREB**

**OZNAKA RAZDOBLJA : 2024-06**

**OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Višak prihoda preneseni iz 2023. godine iznosi 2.079.453,08 , ukupan višak prihoda od 01.01.2024.-30.06.2024. iznosi 29.283,09 eura. Ukupno raspoloživ višak je 2.108.736,17 eura.**

**Bilješka br.1 Potraživanja**

Ne naplaćena potraživanja :

1. ALU planet – penali za izvođenje radova u Adžijinoj 3.307,45 eura

**Bilješka br. 2 Prihodi poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | 01.-06.2023. | 01.-06.2024. | INDEKS |
|  | 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 19.427.655,47 | 16.838.347,24 | 86,70 |

Ukupni prihodi u prvih 6 mjeseci 2024. godini su ostvareni u iznosu od 16.838.347,24 eura , odnosno za 13,3% manje nego 2023.godine .

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | 01.-06.2023. | 01.-06.2024. | INDEKS |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 14.659.041,23 | 9.860.933,88 | 67,3 |

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su u prvih šest mjeseci 2024. godine manji za 32,7% , zbog naplate sredstava po Zahtjevu za nadoknadu sredstava za financiranje obnove objekata oštećenih u potresu u iznosu 10.794.810,81 eura za tri lokacije HNK Zagreb. U 2024. nije bilo uplata kapitalnih pomoći od institucija i tijela EU jer se radovi financiraju prijenosom između proračunskih korisnika.

**Bilješka br. 3 Prihodi od imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | 01.-06.2023. | 01.-06.2024. | INDEKS |
|  | 64 | Prihodi od imovine | 132.112,04 | 93.955,64 | 71,1 |

Prihodi od imovine su veći za 28,9% 2023. godini u odnosu na 2024. godinu zbog, povećanog broja najma prostora , opreme i scenografije.

Ukupni prihodi u periodu od 01.01. do 31.06.2024. su ostvareni u iznosu od 16.841.112,45 eura, te ukupni rashodi u iznosu od 16.811.829,36 eura i ostvaren je višak sredstava od 29.283,09 eura.

**Bilješka br. 4 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | 01.-06.2023. | 01.-06.2024. | INDEKS |
|  | 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi | 529.120,83 | 674.568,13 | 127,50 |

Prihodi od ulaznica u prvih šest mjeseci 2024. godini su veći za 27,50 % u odnosu na 2023. godinu , zbog povećanog broja predstava i povećane prodaje karata. U 2024. godini povećan je interes javnosti zbog raznovrsnog programa.

**Bilješka br. 5 Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | 01.-06.2023. | 01.-06.2024. | INDEKS |
|  | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga | 96.625,58 | 98.508,18 | 101,9 |

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su u 2024. godini u odnosu na 2023. veći za 1,9 % zbog više usluga promidžbe , prodaje proizvoda i robe u suvenirnici Hrvatskog narodnog kazališta.

**Bilješka br. 6 Prihodi iz nadležnog proračuna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **RAZRED/KONTO** | **NAZIV** | **01.-06.2023.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna** | **3.922.215,09** | **6.032.837,69** | 153,80 |

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna u 2024. godini su veći za 53,80 % zbog uvećanja prihoda za plaće zbog povećanja koeficijenta za izračun plaća prema uredbi Vlade Republike Hrvatske , drugačije naplate prihoda za program i materijalne rashode.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | 01.-06.2023. | 01.-06.2024. | INDEKS |
|  | 683 | Ostali prihodi | 88.540,70 | 77.543,72 | 87,60 |

Ostali prihodi u 2024. godini su manji zbog manje naplate po projektu Prospero . U 2023. godini uplaćena su sredstva po projektu Prospero i naplaćen je prihod za gostovanje u Liegeu.

**Bilješka br. 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **RAZRED/KONTO** | **NAZIV** | **01.-06.2023.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | **7** | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | **14.498,18** | **2.765,21** | 19,1 |

Prihodi od nefinancijske imovine u 2024.godini su manji za 80,90 %

Smanjenje prihoda je iz razloga različite dinamike naplate po kreditima za stanove u otkupu, dva stana otplaćena su u cijelosti u prvom tromjesečju. U 2023. godini prodan je instrument Harfa što je značajno na prihode.

U 2024.godini redovito se uplaćuju komisioni krediti za stanove , prema dospijeću.

**Bilješka br.8 Rashodi poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | **01.-06.2023.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | 3 | Rashodi poslovanja | 9.024.230,58 | 11.450.610,11 | 126,90 |

Ukupni rashodi poslovanja u 2024. godini su veći u odnosu na 2023. za 26,90% , najveće povećanje je na 31 rashodi za zaposlene zbog promjene na plaći po uredbi vlade Republike Hrvatske.

Pojedinačna odstupanja ćemo obrazložiti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | **01.-06.2023.** | **01.-03.2024.** | INDEKS |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 5.928.487,75 | 8.040.538,36 | 135,60 |

Ukupni rashodi za zaposlene u 2024. godini su veći u odnosu na 2023. godinu za 35,60%, zbog povećanja osnovice plaće na temelju „*Uredbe o nazivima radnih mjesta , uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama“*.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | **01.-06.2024.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 3.077.500,06 | 3.387.529,96 | 110,1 |

Materijalni rashodi u 2024. godini su veći za 10,1 %.

Do povećanja troškova je došlo zbog poskupljenja poskupljenja materijala i sirovina , te izvođenja programa tijekom svih šest mjeseci tj. zbog povećanog broja predstava.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 3234 | Komunalne usluge | 16.915,32 | 54.922,81 | 324,7 |

Komunalne usluge u 2024. godini veće su za 224,7% zbog odvoza glomaznog otpada uslijed radova.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 3235 | Zakupnine i najamnine | 289.773,22 | 324.349,57 | 111,9 |

Zakupnine i najamnine veće su za 11,9% u 2024. godini zbog zakupa skladišta na Jankomiru i najamnina kontejnera za scenografiju.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 3239 | Ostale usluge | 160.660,44 | 185.091,24 | 115,20 |

Ostale usluge veće su za 15,20% zbog potrebe za uslugama tjelesne zaštite i vatrogasaca koji nisu naši zaposlenici.

**Bilješka 9. Ostali financijski rashodi**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | **01.-06.2023.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | 34 | Financijski rashodi | 13.828,93 | 16.268,67 | 111,5 |

U 2024. godini ostvareni su ukupni ostali financijski rashodi veći u odnosu na 2023. godinu za 11,5% zbog povećanog broja transakcija, poskupljenja bankarskih usluga i naknada za vođenje računa.

**Bilješka 10. Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | **01.-06.2023.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | 372 | Ostale naknade građanima - stipendije | 4.413,84 | 6.273,12 | 142,1 |

U 2024. godini su ostvarene naknade građanima/ stipendije u iznosu od 6.273,12 što je u odnosu na 2023. godinu povećanje od 42,1 %, iz razloga što je u 2024. godini povećan broj stipendista , a za dio stipendija dobili smo sredstva u 2023. godini od Hrvatske kontrole zračne plovidbe .

**Bilješka 11. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | RAZRED/KONTO | NAZIV | **01.-06.2023.** | **01.-06.2024.** | INDEKS |
|  | 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 9.545.476,26 | 5.361.219,25 | 56,2 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su u 2024. godini su manji odnosu na 2023. godinu zbog različite dinamike građevinske obnove na objektima HNK u Adžijinoj i Mesićevoj ulici , te izgradnje druge scene u Adžijinoj ulici.

Veća dinamika radova bit će u drugoj polovici 2024. godine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 4226 | 4226 Sportska i glazbena oprema | 40.085,78 | 11.690,00 | 29,2 |

Rashod za sportsku i glazbenu opremu manji je u 2024. godini na odnosu na 2023. zbog manje nabave instrumenata . U 2023. kupljena su tri gudala, kontrabas i pianino.

**OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**Bilješka br. 1**

AOP 001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 1.675.590,31

AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 2.463.319,37

AOP 039 Stanje dospjelih obveza 0

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza 2.463.319,37

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP001 | AOP038 | POVEĆANJE |
| Stanje obveza 01.01.2024. | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja | 47,01% |
| 1.675.590,31 | 2.463.319,37 | 787.729,06 |

Obveze na dan 30.06.2024. godine su povećane u odnosu na obveze s početka izvještajnog razdoblja za 47,01 %

Nedospjele obveze se odnose na obveze za zaposlene u iznosu 1.484.417,40 eura što se odnosi na plaću za lipanj 2024. koja je veća zbog promjene koeficijenata u odnosu na 2023. godinu, prijevoza i naknade.

Obveze za materijalne rashode u iznosu od 148.550,33 eura

Ostale tekuće obveze 103.720,37 obveza za PDV za lipanj 2024. koji se plaća u srpnju 2024.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 726.631,27 eura odnose se na račune za radove Kamgrad za VII. situaciju, MGA nekretnine, HRZ, Spak trgovina i MAG-COMMERCE d.o.o. s valutom u srpnju 2024.

Svi računi se plaćaju u 2024. godini po dospijeću.

08.07.2024.

Dr.sc. Iva Hraste Sočo