NAZIV OBVEZNIKA: **CENTAR ZA KULTURU NOVI ZAGREB**

RKP br.: 24795

OIB: 74794965060

MB: 03221393

ADRESA: 10020 ZAGREB, Trg Narodne zaštite 2

RAZINA: 21-proračunski korisnik proračuna

jedinice lokalne i područne(regionalne) samouprave

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8559

RAZDJEL: 000 (nema razdjela)

ŠIFRA GRADA: 133 ŽUPANIJA – GRAD ZAGREB

OPĆINA GRAD ZAGREB

**RAZDOBLJE: 01.01. – 30.06.2025.**

UR: IVB-KV-LS 326/2025

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Centar je ustanova kulture čiji je vlasnik i osnivač Grad Zagreb. Proračunski je korisnik jedinice lokalne samouprave osnovan 1977. godine.

Svrstan je u male porezne obveznike čija je vrijednost obavljenih usluga (gospodarska djelatnost) manja od 39.816,84 EUR-a, stoga nije bio obveznik PDV kao i poreza na dobit. S 31.10.2023. godine ostvarena je vrijednost isporuka veća od 39.816,84 EUR-a, te je s 01.11.2023. godine Centar upisan u registar obveznika PDV-a po sili zakona.

U 2024. godini ostvareno je oporezivih isporuka u iznosu od =53.012,00 EUR-a bez PDV-a koji je manji od graničnog iznosa od =60.000,00 EUR-a, koji je propisan čl. 90.st.1. Zakona o PDV-u.

Radi navedenog, podnesen je pisani **zahtjev za izlazak iz registra obveznika PDV-a od 01. siječnja 2025. godine, a prema čl. 186.st.5. Pravilnika o PDV-u, jer je upis u registar obveznika PDV-a bio po sili zakona 01.11.2023. godine.**

Sukladno rješenju Ministarstva financija – Porezna uprava, Područni ured Zagreb, Ispostava Novi Zagreb, KLASA:UP/I-410-19/25-21/163; URBROJ:513-07-01-06-25-2 Centar za kulturu Novi Zagreb prestaje biti obveznik poreza na dodanu vrijednost s danom 01.01.2025. godine.

Centar je ustanova koja obavlja djelatnost kulture i obrazovanja, a sukladno Zakonu o ustanovama i Statutu Centra od 08. prosinca 2022.

Prema kriterijima korištenja vlastitih prihoda Centar raspolaže istim isključivo radi obavljanja djelatnosti, a ako u obavljanju svoje djelatnosti ostvaruje dobit istu može upotrijebiti za obavljanje svoje djelatnosti i razvoj ustanove.

Temeljem Zaključka gradonačelnika Grada Zagreba o imenovanju vršitelja dužnosti ravnatelja Centra za kulturi Novi Zagreb, KLASA:611-01/24-10/80, URBROJ: 251-01-12-24-2 od 28.11.2024. godine, počevši od 03.12.2024. imenovana je Gordana Deriš, diplomirani pedagog, do imenovanja ravnatelja na temelju javnog natječaja, a najduže do šest mjeseci.

Ravnateljicom Centra za kulturu Novi Zagreb temeljem Rješenja Gradonačelnika Grada Zagreba KLASA:UP/I-007-01/25-03/3, URBROJ: 251-01-12-25-2, od 29.01.2025. godine i ugovora o radu URBROJ: I-43-25-8 od 07.02.2025. imenovana je Ivana Viđak Bjedov, na određeno vrijeme, na četiri godine, i traje do prestanka mandata koji temeljem Rješenja počinje teći s 10.02.2025. godine.

**Sažetak djelokruga rada**

Centar za kulturu Novi Zagreb ostvaruje i predstavlja raznolike kulturne i edukativne programe kojima se potiče stvaralaštvo, cjeloživotno učenje, te kreativno korištenje slobodnog vremena sa ciljem unapređenja kvalitete življenja.

**Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Ugovori o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba temeljem Javnog poziva za predlaganje programa Ministarstva kulture RH i Gradskog ureda za kulturu za 2025.

**Pokazatelji rezultata na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava**

Financijska izvješća, Programska izvješća polugodišnja i godišnja sukladno zakonskim propisima.

**Naziv programskih djelatnosti u 2025. god.**

* Djelatnost Centri za kulturu – novi programi
* Djelatnost Centri za kulturu – ostali programi
* Kulturno-umjetnički amaterizam – likovne radionice
* Glazbena umjetnost;
* Vizualna (likovna) djelatnost;

Centar za kulturu Novi Zagreb na dan 30.06.2025. ima 10 djelatnika, 9 zaposlenih na neodređeno, puno radno vrijeme, te 1 djelatnika zaposlenog na određeno, puno radno vrijeme.

**Sudskih sporova** u Centru za kulturu Novi Zagreb tijekom izvještajnog razdoblja 2025. nije bilo.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA (EUR-i)**

Izvršenje 2024. Izvorni plan 2025. Izvršenje 2025.

**Prihodi ukupno 245.863,64 598.500,00 313.741,57**

Prihodi poslovanja 245.863,64 598.500,00 313.741,57

Prihodi od prod.nef.im. 0,00 0,00 0,00

Izvršenje 2024. Izvorni plan 2025. Izvršenje 2025.

**Rashodi ukupno 258.142,08 598.500,00 330.710,01**

Rashodi poslovanja 252.994,68 582.000,00 315.516,39

Rashodi za nab.nef.im. 5.147,40 16.500,00 15.193,62

**UKUPNI PRIHODI: 313.741,57**

**6 Prihodi poslovanja 313.741,57**

63 Pomoći iz inoz. i sub.unutar općeg proračuna 6.400,00

64 Prihodi od imovine 0,00

65 Prihodi od uprav. i adm.pristojbi 4.480,11

66 Prihodi od pruženih usluga, donacija 38.378,00

67 Prihodi iz nadležnog proračuna 264.443,64

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi 39,82

**UKUPNI RASHODI: 330.710,01**

**3 Rashodi poslovanja 315.516,39**

31 Rashodi za zaposlene 200.881,16

32 Materijalni rashodi 114.015,31

34 Financijski rashodi 619,92

37 Naknade građ. i kuć. (školarine) 0,00

**4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 15.193,62**

42 Rashodi za nabavu proizvedene dug.imovine 15.193,62

**OBRAZLOŽENJE PRIHODA**

Ukupni prihodi tekućeg razdoblja su za 27,61% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna je najveći i iznosi 84,29%, na vlastite prihode otpada 10,71%, na prihode od ulaznica 1,43%, na prihode od kamata 0,00%, na prihode od donacija 0,52%, na pomoći iz proračuna koji nije nadležan 2,04% i na ostale prihode 0,01%.

Prihodi iz nadležnog proračuna 264.443,64 84,29%

Prihodi od usluga 36.739,00 10,71%

Prihodi od ulaznica 4.480,11 1,43%

Prihodi od kamata 0,00 0,00%

Prihodi od donacija 1.639,00 0,52%

Pomoći iz pror. koji nije nadležan 6.400,00 2,04%

Ostali prihodi 39,82 0,01%

313.741,572 100,00%

Prihodi od usluga u 2025. godini u iznosu od 36.739,00 EUR-a, veći su u odnosu na izvještajno razdoblje 2024. god. za 37,00%. U 2024. god. prihodi od usluga iznosili su 26.816,40 EUR-a.

Povećao se prihod od tečajeva i radionica za 46,55% u odnosu na prošlu godinu, ostvareno je 18.486,00 EUR-a, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 12.614,40 EUR-a.

Prihodi od najma i pruženih usluga u 2025.g. su za 32,25% veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine. U 2025. g. iznose 18.253,00 EUR-a, a u istom razdoblju prošle godine 13.802,00 EUR-a.

U strukturi prihoda, prihod po posebnim propisima (ulaznice) povećao se u odnosu na prethodnu godinu za 16,50%. U 2025. godini organiziran je sličan broj kazališnih predstava za djecu i ostvaren je prihod od ulaznica za kazališne predstave u iznosu 3.305,00 EUR-a, dok u 2024. godini taj prihod iznosi 2.836,00 EUR-a.

šifra 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – povećanje za 12,68%, do razlike je došlo zbog potpisivanja 2 ugovora s Ministarstvom kulture i medija Republike Hrvatske za Program vizualnih umjetnosti: Godišnji program Galerije Vladimir Bužančić 2025., 4.000,00 EUR-a; za Program glazbene i glazbeno-scenske djelatnosti: Jazz Point Novi Zagreb, 4.000,00 EUR-a

šifra 652 Prihodi po posebnim propisima – povećanje u odnosu na prethodnu godinu, za 1,45% budući da je u 2025. godini organiziran podjednak broj kazališnih predstava u odnosu na isto razdoblje 2024.godine, ali je povećana cijena ulaznica za kazališne predstave

šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga – povećanje za 37,00% zbog povećanja prihoda od tečajeva i radionica za 46,55% i povećanja prihoda od najmova za 32,25%, zbog brisanja Centra za kulturu Novi Zagreb iz registra obveznika PDV-a s 01.01.2025. godine

šifra 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – povećanje za 28,37% u odnosu na prethodnu godinu, zbog povećanja osnovice za plaću na 1.007,43 EUR-a prema Čl.1 V dodatka Kolektivnom ugovoru za 2025. godinu, zbog povećanja mjesečne naknade za prehranu koja se utvrđuje u iznosu 100,00 EUR-a po zaposleniku prema Čl. 8 V dodatka Kolektivnom ugovoru, te zbog povećanja sredstava za programsku djelatnost za 42,86% u 2025. godini (2024. 49.000,00 EUR-a – 2025. 70.000,00 EUR-a)

**OBRAZLOŽENJE RASHODA**

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju su u iznosu 325.494,30 EUR-a , od toga rashodi za zaposlene iznose 200.881,16 EUR-a, materijalni rashodi 123.993,22 EUR-a, financijski rashodi 619,92 EUR-a.

U strukturi ukupnih rashoda poslovanja, rashodi za zaposlene čine 61,72%, materijalni rashodi 38,09%, financijski rashodi 0,19%.

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja u tekućem razdoblju 2025. godini su za 28,11% veći od ukupnih rashoda istog obračunskog razdoblja u 2024. godini. Prema indeksima rashodi za zaposlene su za 23,99% veći nego 2024. godine, materijalni rashodi su za 39,51% veći nego 2024. godine, financijski rashodi su za 10,91% veći nego 2024. godine.

šifra 311 Plaće (bruto) – povećanje za 33,10%, zbog povećanja osnovice za obračun plaće na 1.007,43 EUR-a prema prema Čl.1 V dodatka Kolektivnom ugovoru za 2025. godinu

šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene – smanjenje za 28,54%, zbog isplate otpremnine za 1 djelatnika zbog odlaska u mirovinu (u 2024. godini isplata 2 otpremnine za odlazak u mirovinu)

šifra 313 Doprinosi na plaće – povećanje za 33,10%, zbog povećanja osnovice za obračun plaće na 1.007,43 EUR-a prema Čl.1. V dodatka Kolektivnom ugovoru za 2025. godinu

šifra 3211 Službena putovanja – smanjenje u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog neodržavanja programa u R Češkoj

šifra 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – povećanje u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine za 14,58% zbog povećanja broja djelatnika

šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – smanjenje za 5,26%, zbog manje nabave uredskog i čistaćeg materijala u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

šifra 3222 Materijal i sirovine – povećanje za 94,84%, zbog potrebe redovnog poslovanja i povećanja cijena materijala u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

šifra 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – znatno povećanje zbog potrebe redovnog poslovanja i povećanja cijena materijala u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – znatno povećanje zbog postava podne obloge u Velikoj dvorani 9.977,91 EUR-o i ugradnje stakla na objektu kao zamjena za razbijena stakla – reparatura 1.175,11 EUR-a i zamjena panik rasvjete u iznosu 1.633,00 EUR-a u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

šifra 3237 Intelektualne i osobne usluge – povećanje za 28,88%, zbog povećanja cijene odvjetničkih usluga, većeg broja održanih programa u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine, te zbog izrade energetskog certifikata po ovlaštenim osobama građevinski, strojarski i elektro inžinjer i izvješće o energetskom pregledu građevinske bruto površine 1.280,00 m2

šifra 3238 Računalne usluge – povećanje za 38,50%, zbog povećanja cijena i obima usluga u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

šifra 3239 Ostale usluge – znatno povećanje zbog povećanih troškova osposobljavanja za rad i osposobljavanja za zaštitu od požara u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

šifra 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela – povećanje za 59,70% u 2025. godini zbog većeg broja održanih sjednica UV uzrokovanih predlaganjem mišljenja o kandidatu/kinji za izbor i imenovanje ravnatelja/ice Gradonačelniku Grada Zagreba nakon raspisanog i provedenog javnog natječaja, prihvaćanja Prijedloga Financijskog plana za 2025.-2027., prihvaćanja Plana nabave za 2025. godinu, prihvaćanja izmjena Pravilnika o radu, prihvaćanja Financijskog izvješća 01.01.-31.12.2024., prihvaćanja Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024.

šifra 3295 Pristojbe i naknade – znatno povećanje u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog većeg broja održanih koncerata, te plaćanja javnobilježničkih usluga zbog sastava prijave, ovjere preslika i ovjere potpisa imenovanjem ravnatelja/ice

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.215,71 EUR-o. Prema indeksima rashodi za nabavu nefinancijske imovine su veći za 1,33% od rashoda za nabavu nefinancijske imovine istog razdoblja u 2024. godini.

šifra 4221 Uredska oprema i namještaj – smanjenje u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog nabave 1 računala

Šifra 4226 Sportska i glazbena oprema – znatno povećanje u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog nabave 4 aktivna zvučnika u ukupnom iznosu 2.240,07 EUR-a

šifra 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – znatno smanjenje u 2025. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog nabave 1 komada Rode wireless micro black lihtning (bubica) u ukupnom iznosu 133,88 EUR-a, nabave konzole za play station u ukupnom iznosu 1.015,51 EUR-o i nabave 8 stupića za ograđivanje za zaštitu umjetničkh djela u ukupnom iznosu 964,10 EUR-a

Šifra Y002 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 5.215,71 EUR-o

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 11.752,73 EUR-a, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 5.215,71 EUR-o.

Ukupno je ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu 16.968,44 EUR-a. Manjak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 18.110,56 EUR-a. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 35.079,00 EUR-a.

šifra Y006 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju 35.079,00

1. **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

Nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, kao niti izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova.

**POSEBNI IZVJEŠTAJ**

* Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala - NEMA

U Zagrebu, 17.07.2025.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica

Ksenija Vučković Ivana Viđak Bjedov