

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

1. SAŽETAK

Planirani prihodi u 2026. godini u odnosu na tekući plan 2025. su veći za 8 % i iznose 31.284.806 EUR. Promjene se odnose na povećanje sredstava za Financijske poticaje audiovizualnim djelima A785021, povećanje sredstava za plaće djelatnika zbog planiranog zapošljavanja. Centar ne planira prihode od prodaje nematerijalne imovine.

Planirani rashodi u 2026. godini u odnosu na tekući plan 2025. također su za 8 % veći. Kao i kod prihoda, radi se o povećanju rashoda za Financijske poticaje audiovizualnim djelima te o povećanju izdataka za zaposlene zbog povećanja broja zaposlenih.

Planirani prihodi i rashodi u 2026. godini su u jednakom iznosu.

2. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI.

Planirani prihodi u 2026. godini sastoje se od prihoda od igara na sreću, prihoda od obveznika i prihoda od strane Ministarstva kulture i medija. Prihodi od igara na sreću planirani su 1 % manji nego 2025.. Prihodi od obveznika planiraju se također u jednakom iznosu kao prethodne godine. Ukupni prihodi iz Ministarstva kulture i medija, koji obuhvaćaju prihode za Nacionalni program, prihode za administraciju i upravljanje, prihode za financijske poticaje hrvatskim audiovizualnim djelima i prihode za program poticanja ulaganja u audiovizualnu proizvodnju veći su za 10 % od trenutno planiranog u 2025. godinu. Postotno, najveće povećanje odnosi se na financijske poticaje hrvatskim audiovizualnim djelima i ono je 100 % (sa 1.000.000 EUR na 2.000.000 EUR), zatim slijedi povećanje za administraciju i upravljanje od 21 %, i na kraju povećanje prihoda za poticanja ulaganja u audiovizualnu proizvodnju u visini od 14 %.

Ukupni planirani rashodi za zaposlene veći su za 23 % nego prethodne godine. Planirano povećanje sukladno je planu Centra da zaposli nove djelatnike. Trenutno su raspisani natječaj za voditelja/cu Službe za financije, zamjenika/cu ravnatelja i višeg stručnog suradnika/cu i odjelu za Pravne poslove. U 2026. planirano je zapošljavanje i suradnik/ca za Desk Kreativna Europa – MEDIA DESK. Krajem godine ističe pripravnčki staž za zaposlenog pripravnika, te se planira i njegovo zapošljavanje.

Planirani ukupni materijalni rashodi u odnosu na 2025. godinu su 11 % veći no prethodne godine. Materijalni rashodi sastoje se ponajviše od rashoda koji prate ostale programske aktivnosti Centra. Ukupni financijski rashodi planirani su za 26 % manji nego u 2025. godini, Skupine konta 36, 36 i 38 odnose se na rashode za isplate po Javnim pozivima. Planirani rashodi skupine konta 35 Subvencije rastu za 7 %, skupine konta 38 Ostali rashodi planirano je povećanja od 3 % za zbog povećanja prijave od strane udruga i skupine konta 36 Pomoći unutar općeg proračuna planirane u veće za 8 % nego 2025. Rashodi na nabavu nefinancijske imovine na istoj su razini kao i godinu prije.

3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Ukupni prihodi iz izvora 11 planirani su 10 % veći no što je planirano za 2025. Posljedica je to prethodno spomenutih povećanja za Financijske poticaje audiovizualnim djelima, te povećanja prihoda za administraciju i upravljanje. Prihodi iz izvora 12 i izvora 52 su prihodi koji se odnosi na DKE – Ured Media te su jednaki kao i prethodne godine. Prihodi iz izvora 43,

odnosno prihodi od obveznika po čl. 25. Zakona o audiovizualnim djelatnostima na istoj su razini kao i prethodne godine. Prihodi iz izvora 41 tj. prihodi od lutrije manji su za 1% nego 2025..

Sukladno promjenama u prihodima, po istim stopama mijenjaju se i rashodi financirani iz prethodno navedenih izvora.

4. POSEBNI DIO

Hrvatski audiovizualni centar u 2026. godini planira ukupno uprihoditi 31.284.806 eura, a prihodi se sastoje iz sljedećeg:

A785006 – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

- prihod iz izvora 11
- planirani prihodi su u visini od 1.262.272 EUR
- planirani prihodi veći su za 21 % od prihoda prethodne godine

A785014 - OSTALI IZVORI

- prihodi iz izvora 43 - prikupljaju se od obveznika po članku 25. Zakona o audiovizualnim djelatnostima
- planirani rashodi ove aktivnosti jednaki su u odnosu na prethodnu godinu i iznose 5.500.000 EUR

A781007 – POTICANJE ULAGANJA U PROIZVODNJU AUDIOVIZUALNIH DJELA

- prihodi iz izvora 11
- planirani prihodi veći su za 14 % nego 2025. i iznose 8.290.596 EUR

A785007 - DESK KREATIVNE EUROPE

- prihodi iz izvora 12 i 52
- izvor 12 su sredstva iz Državnog proračuna
- izvor 52 su sredstva iz Europske komisije za djelovanje DKE – Ureda Media
- planirani prihodi iz izvora 12 su 61.119 EUR jednaki kao 2025.
- planirani prihodi iz izvora 52 su 83.649 EUR jednaki kao 2025.

A785009 – OSTALI PROGRAMI AUDIOVIZUALNE DJELATNOSTI

- prihodi iz izvora 11 namijenjeni provedbi Nacionalnog programa
- planirano u 2026. godini 12.843.367 eura jednako kao i u 2025.
- prihodi od lutrije, također pripadaju ovoj aktivnosti, manji su za 1 % i iznose 1.243.803 EUR

A785021 – FINANCIJSKI POTICAJU HRVATSKIM AUDIOVIZUALNIM DJELIMA

- prihodi iz izvora 11
- prihodi te aktivnosti rastu za 100 % i iznose 2.000.000 EUR

5. RASHODI I IZDACI

A785006 – ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

- planirani rashodi ove aktivnosti planiraju se u visini planiranih prihoda za tu aktivnost
- povećanje rashoda za zaposlene planom je veće za 25% a obuhvaćaju rashode za plaće novozaposlenih tijekom 2026.
- materijalni rashodi ostaju jednaki prethodnoj godini

A785014 – OSTALI IZVORI

- planirani rashodi jednaki su iznosu planiranom za 2025. godinu
- planirani rashodi razvrstani po skupinama konta razlikuju se od 2025. godine na skupini konta 35 gdje su rashodi povećani u odnosu na prethodnu godinu za 6.000 EUR, a na skupini konta 38 za isti iznos umanjani

A781007 – OSTALI POTICANJE AUDIOVIZUALNOG STVARALAŠTVA

- planirani rashodi za ovu aktivnost planirani su u visini planiranih prihoda
- planom su predviđeni veći ukupni rashodi za 14%, s tom razlikom što nisu planirani rashodi na skupini konta 38, već samo na skupini konta 35

A785007 - DESK KREATIVNE EUROPE

- planirani rashodi jednaki su planiranim prihodima
- radi se o prihodima koji se doznaju od strane Europske komisije i dijelom iz Ministarstva kulture i medija
- rashodi jednaki visini prihoda, odnosno jednaki kao i prethodne godine

A785009 – OSTALI PROGRAMI AUDIOVIZUALNE DJELATNOSTI

- planirani rashodi identični su planiranim prihodima ove aktivnosti
- najveći dio rashoda odnosi se na isplate temeljem provedenih Javnih poziva skupine konta 35, 36 i 38
- planirani rashodi financirani sredstvima lutrije jednaki su planiranim prihodima
- materijalni rashodi odnose se na rashode koji nastaju mimo rashoda po Javnim pozivima a odnose se na provedbu Nacionalnog programa (zakup štandova na sajmovima, rashodi oglašavanja i promidžbe, intelektualne usluge za poslove odrađene u smislu Nacionalnog programa, naknade umjetničkim savjetnicima, članovima Hrvatskog audiovizualnog vijeća, računalne usluge u smislu održavanje web stranica...)
- planirani rashodi po skupinama konta razlikuju se u odnosu na godinu prije na slijedeći način: skupina konta 32 Materijalni rashodi planom za 2026. je veća za 221.812 EUR

(15 %), na skupini 34 Financijski rashodi nisu planirani rashodi, na skupini konta 35 Subvencije planom je predviđeno 430.812 EUR manje (5 %) no 2025., na skupini konta 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna rashodi su veći za 70.000 EUR (13 %) i na skupini konta 38 Ostali rashodi planirano je povećanje od 140.000 EUR (7 %)

A785021 – FINANCIJSKI POTICAJU HRVATSKIM AUDIOVIZUALNIM DJELIMA

- planirani rashodi jednaki su planiranim prihodima
- planirani rashodi veću su za 100 % nego godinu ranije