

Na temelju članka 21. Statuta Koncertne dvorane Vatroslava Lisinskog, Upravno vijeće na _____
sjednici održanoj dana 16.03.2026 donosi

ODLUKU

o sukcesivnom trošenju prenesenog viška prihoda

Članak 1.

Ovom Odlukom analizira se nastanak viška prihoda te se utvrđuju mjere te svrha, način i dinamika sukcesivnog korištenja viška prihoda ostvarenog u prethodnim godinama, koji je prenesen u sljedeće proračunsko razdoblje od 2026. do 2028. godine, u skladu s financijskim planom Koncertne dvorane Vatroslava Lisinskog za 2026. godinu.

Članak 2.

Ukupni preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 3.413.937,81 € (slovima: tri milijuna četiri stotine trinaest tisuća devetsto trideset sedam eura i osamdeset jedan cent).

Članak 3.

Analizom kretanja prihoda i rashoda u višegodišnjem razdoblju utvrđeno je da je ustanova do početka 2017. godine ostvarila ukupni višak prihoda u iznosu od 630.889,78 € (slovima: šestotridesettisuća osamstoosamdesetdevet eura i sedamdesetosam centi). Nakon provedbe pripajanja Koncertne direkcije Zagreb tijekom 2017. godine, financijsko razdoblje završeno je s ukupnim viškom prihoda u iznosu od 501.047,32 € (slovima: petstojednatisuća četrdesetsedam eura i tridesetdva centa), odnosno 3.775.141,00 HRK (tri milijuna sedamstosedamdesetpettisuća stočetrdesetjedna kuna). U naredne dvije godine, 2018. i 2019., poslovanje je također bilo pozitivno. U 2018. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 117.734,68 € (slovima: stosedamnaesttisuća sedamstotridesetčetiri eura i šezdesetosam centi), dok je u 2019. godini ostvaren višak u iznosu od 50.084,52 € (slovima: pedesettisuća osamdesetčetiri eura i pedesetdva centa), čime je ukupni kumulativni višak prihoda dosegno iznos od 668.757,05 € (slovima: šestošezdesetosamtisuća sedamstopedesetsedam eura i pet centi). Tijekom 2020. i 2021. godine ustanova bilježi manjak prihoda uslijed izvanrednih okolnosti uzrokovanih pandemijom bolesti COVID-19 te potresima koji su pogodili Grad Zagreb i okolicu. U 2020. godini ostvaren je manjak u iznosu od 24.215,53 € (slovima: dvadesetčetiritisuće dvijestopetnaest eura i pedesettri centa), dok je u 2021. godini manjak iznosio 33.608,50 € (slovima: tridesettritisuće šestoosam eura i pedeset centi). Unatoč navedenim nepovoljnim okolnostima, pandemijsko i potresno razdoblje završeno je s ukupnim viškom prihoda u iznosu od 610.933,02 € (slovima: šestodesettisuća devetstotridesettri eura i dva centa).

U razdoblju od 2022. do 2024. godine ostvareni su značajni pozitivni financijski rezultati. U 2022. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 507.256,38 € (slovima: petstosedamtisuća dvijestopedesetšest eura i tridesetosam centi), u 2023. godini 257.289,28 € (slovima: dvijestopedesetsedamtisuća dvijestoosamdesetdevet eura i dvadesetosam centi), dok je u 2024. godini ostvaren višak prihoda u iznosu od 1.035.508,85 € (slovima: milijun tridesetpettisuća petstoosam eura i osamdesetpet centi). Financijsko razdoblje zaključno s 2024. godinom završava s ukupnim kumulativnim viškom prihoda u iznosu od 2.410.987,51 € (slovima: dvamilijuna četrstodesettisuća devetstoosamdesetsedam eura i pedesetjedan cent). U 2025. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 1.002.950,30 € (slovima: milijun dvijetisuće devetstopedeset eura i trideset centi). U postupku naknadne kontrole financijskih obrazaca tijekom deset godina u nazad, utvrđeno je da je u prethodnom razdoblju došlo do pogrešnog prijenosa ukupno raspoloživog prihoda poslovanja iz prethodne godine. Utvrđuje se i razlika od 109,49 € za koju pretpostavljamo da je nastala zbog pogreške u evidentiranju / prijenosu podataka prilikom izrade financijskih izvještaja iz 2017. godine u 2018. godinu te zbog konverzije kuna u eure.

Glavni razlog ostvarenja navedenog višegodišnjeg viška prihoda leži u činjenici da je Dvorana prije svega u godinama 2024. i 2025. izrazito dobro poslovala, ali i da se u promatranom razdoblju do 2023.g. sredstva viška nisu u značajnijoj mjeri koristila za nabavu opreme za Malu i Veliku dvoranu, niti za opsežnije investicijsko održavanje objekta Dvorane, dok se u 2024. i 2025.g. potiču veća ulaganja, kao i u 2025. g. Međutim, s obzirom na obvezu provođenja postupaka javne nabave sukladno važećim zakonskim propisima te ograničeno vrijeme za realizaciju rashoda do kraja proračunske godine, ustanova nije bila u mogućnosti u cijelosti utrošiti ostvarene prihode u godini njihova nastanka. Također, višak prihoda nastaje i prvenstveno zbog nemogućnosti preciznog planiranja vlastitih prihoda ostvarenih prodajom ulaznica, kao i zbog njihove izrazite sezonalnosti, pri čemu se najveći dio prihoda ostvaruje u drugom dijelu godine. Slijedom navedenog, dio prihoda evidentiran je kao višak te se predlaže njegovo sukcesivno trošenje u narednim proračunskim razdobljima.

Članak 4.

Mjere i dinamika sukcesivnog trošenja višegodišnjeg viška prihoda detaljno su razrađene u financijskom dijelu Višegodišnjeg plana uravnoteženja, kao i u važećem financijskom planu ustanove. Ostvareni višak prihoda planira se koristiti za nabavu opreme za malu i veliku dvoranu te za investicijska ulaganja u popravke i unapređenje infrastrukture Dvorane, u skladu s važećim propisima i planiranim razvojnim ciljevima ustanove, a koristit će se sukcesivno za sljedeće namjene:

1. programske aktivnosti,
2. marketinške i promotivne aktivnosti i proizvodnja PR-materijala i PR-projekata koji nisu vezani uz određene programske aktivnosti, već uz generalnu komunikaciju sadržaja, uloge i pozicije KDVL-a (web-stranica, interaktivna aplikacija za kupce-publiku i dr.)
3. financiranje programsko-tehničke opreme
 - cjeloviti komunikacijski sustav KDVL-a,
 - razdjelnik signala u Velikoj dvorani KDVL-a,
 - studijska konzola u Velikoj dvorani KDVL-a
 - zvučni monitori u Velikoj dvorani KDVL-a
 - rasvjetni pult u Velikoj dvorani KDVL-a
 - inteligentna scenska rasvjeta
 - mikrofoni
4. obnova uredskih prostorija, sanitarnih čvorova i kuhinje u tzv. aneksu KDVL-a
5. obnova podgleda zapadne terase KDVL-a
6. obnova klima postrojenja KDVL-a
7. obnova mehanizacije stropnih nosača programske tehnike u Velikoj dvorani KDVL-a
8. obnova tapeciranog namještaja (fotelja) u predvorjima KDVL-a
9. financiranje tehničke opreme
 - robotski usisavač
 - prijenosna računala
 - stolna računala
10. održavanje prostora i infrastrukture KDVL-a:
 - vrata sanitarnih čvorova u predvorju Male dvorane KDVL-a
 - tapison (prostori predvorja – prostori za publiku)
11. izrada projektnog zadatka cjelovite obnove KDVL-a
12. koncertni klaviri

Članak 5.

Korištenje sredstava iz viška prihoda odvijat će se sukcesivno, sukladno dinamici planiranoj u financijskom planu i godišnjem planu nabave ustanove, uz poštivanje fiskalnih pravila i propisanih ograničenja, prema tablici koja je sastavni dio ove Odluke.

Članak 6.

Sredstva se mogu koristiti isključivo za namjene koje su prethodno planirane i obrazložene u prijedlogu financijskog plana, a svaka izmjena dinamike trošenja podliježe odobrenju Upravnog vijeća i suglasnosti osnivača.

Članak 7.

Za provedbu ove Odluke zadužuje se ravnateljica ustanove, koja je dužna osigurati pravilnu namjenu i evidentiranje troškova temeljem odobrenih stavki u financijskom planu.

Članak 8.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja. Stupanjem na snagu ove Odluke, stavlja se izvan snage Odluka o sukcesivnom trošenju prenesenog viška prihoda Ur.broj: 4284/1-25 od 22. prosinca 2025. godine.

U Zagrebu, 16. ožujka 2026. godine

Ur.broj: 369/1-26

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA



Dorotea Ruždjak Podolski

