**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKOG KAZALIŠTA MLADIH ZA 2023.**

Sadržaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisan je u čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21.), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio

* Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

1. Posebni dio

* Izvještaj o rashodima prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

1. Obrazloženje izvršenja financijskog plana

* Obrazloženje općeg dijela Izvještaja
* Obrazloženje posebnog dijela Izvještaja

1. Posebni izvještaj

* Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**Sažetak računa prihoda i rashoda**

Sažetak Računa prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka.

Ukupan prihod ostvaren je u iznosu od 757.756,50 eura i veći je za 1% u odnosu na planirani zbog većeg ostvarenja vlastitih i namjenskih prihoda, dok je ukupan rashod realiziran u iznosu od 714.948,27 eura odnosno za 5% je manji u odnosu na planirani.

Ostvareni višak prihoda iznosi 42.848,23 eura uz napomenu da su navedeni podaci o izvršenju 2023. godine iskazani uvažavajući knjiženja Grada koja se razlikuju od načina knjiženja rashoda za plaću Gradskog kazališta mladih. Naime, od 2002. godine, kad se prešlo s neprofitnog na proračunsko računovodstvo, Gradsko kazalište mladih knjiži trošak plaća od siječnja do prosinca u tekućoj godini.

Grad Split također ima dvanaest rashoda plaća ali ih knjiži uključujući prosinac prethodne godine do studenog tekuće godine.

Na transakcijskom računu kazališta na dan 01.01.2023. bilo je 54.033,28 eura, a na dan 31.12.2023. 93.923,88 eura. Navedeno stanje proizlazi iz ostvarenih vlastitih sredstava.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

Ukupni prihodi u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 757.796,50 eura, s tim da najveći rast imaju vlastiti i namjenski prihodi zbog povećanja umjetničke produkcije i pedagoškog rada (ulaznice, gostovanja sa predstavama, dramska studija).

Ukupni rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 714.948,27 eura odnosno za 5 % manje od plana, a u odnosu na prošlu godinu su veći za 31%.

Iz navedenog proizlazi da su rashodi izvršeni u okviru planiranih.

Rashodi za zaposlene manji su za 4% u odnosu na planirane zbog umirovljenja radnika u 2023. godini.

Materijalni rashodi manji su također za 4% odnosno realizirani su u skladu s planom.

Financijski rashodi su realizirani za 27% manje od planiranog.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. god. iznose 8.078,39 eura i u odnosu na planirane su manji za 44%.

Ovim iznosom realizirana je:

* Uredska oprema i namještaj 5.013,01 eura
* Glazbena oprema 381,25 eura
* Oprema za ostale namjene 2.684,13 eura

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Ukupni prihodi u iznosu od 757.796,50 eura ostvareni su iz sljedećih izvora:

11 Opći prihodi i primici (Grad) 510.981,98 eura

31 Vlastiti prihodi 32.394,27 eura

43 Prihodi za posebne namjene 198.698,33 eura

53 Pomoći iz državnog proračuna 9.624,76 eura

54 Pomoći iz županijskog proračuna 2.000,00 eura

61 Donacije 4.097,16 eura

Prihodima Grada pokriveni su rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi.

Vlastitim prihodima pokriveni su rashodi za zaposlene u iznosu od 1.516,83 eura i materijalni rashodi u iznosu od 25.711,65

Namjenskim prihodima pokriveni su materijalni rashodi u iznosu od 146.879,42 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.981,23 eura.

Pomoćima iz državnog proračuna pokriveni su materijalni rashodi u iznosu od 9.624,76 eura.

Sredstvima županijskog proračuna pokriveni su materijalni rashodi u iznosu od 2.000,00.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Sukladno funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi su svrstani na funkciji 082 Službe kulture u iznosu od 714.948,27 eura.

**Višak prihoda**

Preneseni višak namjenskih prihoda u iznosu od 14.360,96 eura Kazalište je iskoristilo za pokriće intelektualnih usluga (programski troškovi) 2023. godine.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**Rashodi prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

**Program:** 3500 Kazališna i glazbeno scenska djelatnost

**Aktivnost:** A350001 Djelatnost HNK, GKM, GKL

**Planska vrijednost:** 742.957,00 eura

**Realizacija:** 710.093,98 eura

**Obrazloženje:** U 2023. godini Kazalište je obavljalo svoju redovnu djelatnost s naglaskom na edukativnim komponentama u razvoju mladih te kulturnim sadržajima za djecu i mlade.

Izvedeni program rezultirao je brojnim nominacijama i stručnim nagradama.

Svi rashodi redovne djelatnosti realizirani su unutar planskih okvira.

Premijerni i reprizni program

Ciljevi provedbe programa: Repertoarni kontinuitet koji njeguje hrvatsku dramsku baštinu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Pokazatelj rezultata*** | ***Definicija pokazatelja*** | ***Planska vrijednost 2023.*** | ***Realizacija 2023.*** |
| Broj premijera i obnova | Usklađenje broja premijernih i repriznih naslova s uvjetima iz Osnovnog programskog i financijskog okvira za rad Kazališta dovodi do ostvarenja cilja | 4 | 4 |
| Ukupan broj naslova u godini | Veći broj naslova u godini ukazuje na raznovrsnost redovnog programa Kazališta | 15 | 14 |
| Ukupan broj izvedbi u godini | Usklađenje broja premijernih i repriznih naslova s uvjetima iz Osnovnog programskog i financijskog okvira za rad Kazališta dovodi do ostvarenja cilja | 165 | 161 |
| Ukupan broj gledatelja (Split i gostovanja) | Usklađenje broja posjetitelja s uvjetima iz Osnovnog programskog i financijskog okvira za rad Kazališta dovodi do ostvarenja cilja | 19220 | 23069 |
|  |  |  |  |

Djelatnost dramskih i plesnog studija

Ciljevi provedbe programa: Jačanje prisutnosti dramskih i plesnih vještina kod građanstva s naglaskom na djecu i mlade

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Pokazatelj rezultata*** | ***Definicija pokazatelja*** | ***Planska vrijednost 2023.*** | ***Realizacija 2023.*** |
| Broj grupa | Povećanje broja grupa upućuje na veću zainteresiranost različitih dobnih skupina za razvijanje dramskih i plesnih vještina | 6 | 12 |
| Ukupan broj polaznika | Povećanje broja polaznika upućuje na veću zainteresiranost populacije za razvijanje dramskih i plesnih vještina | 240 | 400 |
|  |  |  |  |
| Broj završnih satova | Broj završnih satova ukazuje na kvalitetu godišnjeg programa dramskih i plesnih pedagoga | 12 | 13 |

Međunarodna kulturna suradnja

Ciljevi provedbe programa: Promicanje kazališne djelatnosti i hrvatske kulture u inozemstvu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Pokazatelj rezultata*** | ***Definicija pokazatelja*** | ***Planska vrijednost 2023.*** | ***Realizacija 2023.*** |
| Broj gostovanja | Većim brojem gostovanja u inozemstvu poboljšava se aktivnost njegovanja i promocije hrvatskog jezika u inozemstvu, kao i kazališne djelatnosti i hrvatske kulture općenito | 1 | 5 |

**Program:** A3505 Stručna tijela i vijeća

**Aktivnost:** A350501 Upravna i kazališna vijeća

**Planska vrijednost:** 4.886,00 eura

**Realizacija:** 3.354,29 eura

**Obrazloženje:** Naknada članovimaKazališnog vijeća plaćala se sukladno održanim sjednicamaunutarplanom zadanog okvira.

**Program:** 3506 Tekuće održavanje objekata

**Aktivnost:** A350602 Hitne intervencije

**Planska vrijednost:** 1.500,00 eura

**Realizacija:** 1.500,00 eura

**Obrazloženje:** Sukladno zaključku Grada, za hitne intervencije – izradu građevinskog elaborataodrživosti zgrade, odobrena su, planirana i utrošena sredstva u iznosu od 1.500,00 eura.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza**

Kazalište je u 2023. godini iskazalo potraživanja u ukupnom iznosu od 9.787,75 eura.

Potraživanja se odnose na sljedeće pozicije:

- potraživanja za ostale prihode (igranje predstava) u iznosu od 4.200,00 eura

- potraživanja za prihode od pruženih usluga (najmovi) u iznosu od 4.953,00 eura

- potraživanja za predujmove i ostala potraživanja u iznosu od 634,75 eura

Navedena potraživanja su naplativa.

Na dan 31.12.2023. Kazalište je imalo evidentirane obveze u iznosu od 40.367,08 eura i to kako slijedi

Dospjele obveze: Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.102,29 eura

Ove obveze su podmirene početkom 2024. godine.

Nedospjele obveze:

- Obveze za zaposlene u iznosu od 35.465,61 eur

- Obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.536,58 eura

- Obveze za financijske rashode u iznosu od 262,60 eura

Ove obveze su podmirene do kraja siječnja 2024. godine.

Kazalište nije imalo sudskih sporova koji bi mogli biti potencijalna obveza.

U Splitu, 26. ožujka 2024. god.

RAVNATELJ:

Ivo Perkušić

Godišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana za 2023. usvojeno na sjednici Kazališnog vijeća Gradskog kazališta mladih 27. ožujka 2024.

PREDSJEDNIK KAZALIŠNOG VIJEĆA

Siniša Novković

Klasa: 612-03/24-01/85

Urbroj: 2181-110-24-1

Split, 27. ožujka 2024.