**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.GODINU**

**RAZDJEL:** 103 **UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

**ODSJEK:** 10302 ODSJEK ZA KULTURU

**PROGRAM:** S053500 Kazališna i glazbeno scenska djelatnost

**PROJEKT / AKTIVNOST:** S053500A350001 Djelatnost HNK,GKM i GKL /svi izvori financ./

**PLANIRANI IZNOS: 1.112.532 €**

**OBRAZLOŽENJE:**

Limit prema uputama za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2025-2027. godine od 13.09.2024.

2025.godina

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Grad | | Vlastiti izvori | | 2.limit. nefinancij.im. |  |  |  |
| Rashodi za zaposlene 31 | Ostali rashodi | Rashodi za zaposlene 31 | Ostali rashodi | Vlastiti izvori | Ukupno Grad | Ukupno vlastiti izvori | Ukupno limit 2025. |
| 608.000 | 118.000 | 1.500 | 155.000 | 0 | 726.000 | 156.500 | 882.500 |

Prijedlog financijskog plana Gradskog kazališta mladih za 2025.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Grad | | Vlastiti izvori | | 2.limit. nefinancij.im. |  |  |  |
| Rashodi za zaposlene 31 | Ostali rashodi | Rashodi za zaposlene 31 | Ostali rashodi | Vlastiti izvori | Ukupno Grad | Ukupno vlastiti izvori | Ukupno prijedlog financijskog plana za 2025. |
| 650.098 | 238.804 | 1.510 | 222.120 | 0 | 888.902 | 223.630 | 1.112.532 |

Razlika koju Gradsko kazalište mladih traži /dalje GKM/

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Grad | | Vlastiti izvori | | 2.kimit nefinancijski izvori |  |  |  |
| Rashodi za zaposlene 31 | Ostali rashodi | Rashodi za zaposlene 31 | Ostali rashodi | Vlastiti izvori | Ukupno Grad | Ukupno vlastiti izvori | Ukupno prijedlog financijskog plana za 2025 |
| 42.098 | 120.804 | 10 | 67.120 | 0 | 162.902 | 67.130 | 230.032 |

**Izvor 111 Prihodi od grada** planirani u iznosu od **888.902 €** su povećani za **162.902 € u odnosu na limit iz Uputa** .

Radi se o rashodima za zaposlene /skupina 31/ koji su veći za 42.098 € te ostalim rashodima /skupina 32/ koji su veći od limita za za 120.804 €

RASHODI ZA ZAPOSLENE /31/

Zbog novih prava iz kolektivnog ugovora /Dodatak III.kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita od 21.prosinca 2023. godine/ GKM je izradilo prijedlog financijskog plana za 2025.godinu u dijelu plaća i ostalih rashoda za zaposlene .

\*Konto 31111 PLAĆE ZA ZAPOSLENE su izračunate za 25 zaposlenika prema novoj osnovici koja je veća za 8% od trenutno važeće osnovice od 716,74 Eura te iznosi 774,08 Eur-a.

Naime, u Aneksu VIII Kolektivnog ugovora za zaposlene u Gradskoj upravi Grada Splita čl.2 /Službeni glasnik Grada Splita br.56 od 24.srpnja 2024/ je objavljeno da se osnovica za obračun plaće službenika i namještenika Gradske uprave Grada Splita povećala za 8 % te iznosi 677,00 Eur-a i kao takva se primjenjuje od 01.kolovoza 2024. 626,76€→677,00€.

Kako u Dodatku III.Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita čl.5. piše da će se osnovica za obračun plaće od 716,74€ povećati za isti postotak, dakle 8% kao i osnovica za obračun plaća službenika i namještenika u upravnim tijelima Grada Splita od 01. siječnja 2025., GKM je za 25 zaposlenika u 2025.g.obračunalo plaću prema tim uvjetima .

Isto tako, do razlike u plaćama za 2025.godinu u odnosu na rebalans financijakog plana za 2024.došlo je i zbog toga što je do 2.povećanja koeficijenata zaposlenika kao i koeficijenta ravnatelja došlo tek od 01.07.2024., što znači da se plaća u prvih 6.mjeseci 2024.g. isplaćivala po manjim koeficijentima što je rezultiralo i manjom sumom plaća na godišnjoj razini.

\*\*Konto 31219 OSTALI NENAVEDENI RASHODI koji se odnose na isplatu „toplog obroka“ koji su se po zaposleniku neoporezivo može isplatiti u iznosu 100,00€ mjesečno od 01.07.2024./do 01.07.2024. 66,36€/ u 2025.g. su planirani u punom iznosu za cijelu godinu za 25 zaposlenika

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| \*\* Konto NAGRADE 31212 koji obuhvaća 5 jubilarnih nagrada /3 zaposlenika s 15g i 2  zaposlenika s 10g neprekinutog staža/ te neoporezivu nagradu /božićnicu/ od 331,81€ za 25  zaposlenika.  \*\*\* Konto DAROVI 31213 koji obuhvaća 13 darova za djecu \* 140,00€  te 25 bonova /dar u naravi/ u iznosu od 133,00€ po bonu.  \*\*\*\* Konto REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR 31216 ostao je na istoj razini u iznosu od 331,81€  /25 zaposlenika x 331,81 €/. | |  |  |
| OSTALI RASHODI /32/ - obuhvaćaju rashode redovnog poslovanja /KV, režijske troškove, prijevoz  zaposlenika / te ostale troškove /autorske honorare, ugovore o djelu, službena putovanja, student  servis / i oni su veći u odnosu na limit iz uputa za **120.804€. /limit 118.000€→plan 238.804€/**  Od ukupno planiranih materijalnih i programskih troškova/ 238.804€/, 59.704€se odnosi na  materijalne /režijski troškovi, troškovi investic.održavanja, zdravstveni pregledi.../ dok se ostatak  od 179.100€ odnosi na programske troškove /premijere, obnova, reprize, gostovanja/ kao što je detaljno  ravnatelj objasnio u prijedlogu programskog plana za 2025.godinu/ | |  |  |
| OBRAZLOŽENJE:  Povećanje od **120.804€ /financijski plan za 2025.g/** u odnosu na limit iz uputa Grada  uvjetovan je većim brojem premijera i repriznih izvedbi u 2025.g u odnosu na 2024.g  U 2025.godini planirano je 5 premijera, 13 repriznih naslova te 1 obnova dok je u 2024.godini  „izbacio“ 4 premijere, 12 repriznih naslova i 1 obnovu.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Troškovi premijera, obnove i gostovanja u 2025.g** | | | | | | | | | |  | | | | | | |  |  | | **Premijere** | | | | | | |  | 2025.god | | Autorski honorari | | | | | | | 180.000,00 |  | | Putni troškovi i smješta vanjskih suradnika | | | | | | | 59.000,00 |  | | Materijal | | | | | | | 14.000,00 |  | | Usluge promidžbe i informiranja | | | | | | | 4.400,00 |  | |  | | | | | | | **257.400,00** | Eur-a | |  | | | | | | |  |  | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **OBNOVA I GOSTOVANJA** | |  | | Gorivo | 3.000,00 |  | | Dnevnice | 12.000,00 |  | | Autorski honorari | 30.000,00 |  | | Trošak gostujućih kazal. | 4.000,00 |  | | Materijal | 2.000,00 |  | |  | **51.000,00** | Eur-a |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **a) PREMIJERE** | |  |  |  |  | |  | VLASTITI IZVORI | | | |  | | GRAD | MINISTARSTVO | VLASTITA SREDST. | ŽUPANIJA | DONACIJE | UKUPNO | | 101.700,00 | 12.000,00 | 55.300,00 | 6.000,00 | 5.000,00 | 180.000,00 | | 59.000,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 59.000,00 | | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | | 4.400,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 4.400,00 | | **179.100,00** | **12.000,00** | **55.300,00** | **6.000,00** | **5.000,00** | **257.400,00** | | | | | | | |  |  | |  | | | | | | |  |  | | **b) OBNOVA I GOSTOVANJA, DRAMSKI**  **STUDIO ZA MLADE** | | |  |  |  | |  | **VLASTITI IZVORI** | | | |  | | GRAD | MINISTARSTVO | VLASTITA SREDST. | ŽUPANIJA | DONACIJE | UKUPNO | | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0 | 0 | **3.000,00** | | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0 | 0 | **12.000,00** | | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | **30.000,00** | | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0 | 0 | **4.000,00** | | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0 | 0 | **2.000,00** | | **0,00** | **0,00** | **51.000,00** | **0,00** | **0,00** | **51.000,00** | |  |  |  |  |  |  | | **a+b** |  |  |  |  |  | | **179.100,00** | **12.000,00** | **106.300,00** | **6.000,00** | **5.000,00** | **308.400,00** |   **Grad Ministarstvo Vlastita sr. Županija Donacije**  **Zaključak:**  **Limit Grada od 118.000€ / materijalni troškovi 59.704€+ programski tr. 58.296€/**  **financijskim planom se povećao na 238.804€/ materijalni troškovi 59.704€+179.100€/**  **što znači da se povećanje od 120.804 € odnosi na programske troškove.**  **Izvor 431 Prihodi za posebne namjene** planirani su u iznosu **180.320€** na temelju  Plana prihoda Službe prodaje do kraja 2024.godine te je isti iznos  planiran i u 2025.godini.  **Izvor 311 Vlastiti prihodi** planirani su u iznosu od **20.310 €.** Ovdje se radi se o prihodima  ostvarenim iznajmljivanjem dvorane GKM  a potrošit će se u realizaciji premijernog i repriznog programa.  **Izvor 531** Pomoć iz državnog proračuna planiran je u iznosu od **12.000 €** kao potpora  za realizaciju premijernog programa u 2025.  **Izvor 522 Pomoć iz županijskog proračuna** planiran je u iznosu od 6.000€  a izvor 611 Donacije u iznosu od 5.000€ potrošit će se također za realizaciju  premijernog programa. | | |  |
|  | | |  |
|  |

**AKTIVNOST: S053500A350501 UPRAVNA I KAZALIŠNA VIJEĆA**

PLANIRANI IZNOS: 7.900 €

**OBRAZLOŽENJE:**

**Izvor 111 Prihodi od grada** planirani u iznosu od **7.900€** ostali su na istoj razini kao u 2024.godini kao naknada za 5 članova KV.

**U konačnici ukupan iznos sredstava koje potražujemo od Grada Splita prijedlogom financijskog plana za 2025.godinu je 888.902 €/726.000€ limit→888.902€ plan/ što je za 162.902 € više od limita a to je i objašnjeno u prethodnom tekstu kao i u prilogu br 2 – OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025..**

Ravnatelj:

Ivo Perkušić