

## **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA GRADSKOG KAZALIŠTA MLADIH ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2024. GODINE**

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Gradskog kazališta mladih temelji se na Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 144/21.) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. obrazloženje općeg i posebnog dijela Izvještaja
4. Posebni izvještaj - Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG 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.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 981.209,11 eura prihoda i 1.025.793,01 eura rashoda. Prihodi su u odnosu na drugi Rebalans financijskog plana (usvojen na 35. sjednici Kazališnog vijeća 21. studenog 2024. god.) ostvareni u iznosu od 110,73%, a rashodi u iznosu od 115,61%. Navedeni pokazatelji proizlaze iz korištenja prenesenih viškova prethodnog razdoblja. Na transakcijskom računu Kazališta na dan 01.01.2024. bilo je 93.923,88 eura, a na dan 31.12.2024. 70.075,37 eura, najvećim dijelom zbog troškova premijernih izvedbi predstava „Apokalipsa radnika“, „Šuti, muči“ i „E, moj Jere“.

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

Drugim rebalansom financijskog plana, od ukupno planiranih prihoda, za prihode iz nadležnog proračuna predviđena je svota od 659.000,00 eura. Ostvareni su u iznosu od 663.143,37 eura, uz indeks 100,63. Naime, za nepredviđene troškove odnosno Hitne intervencije - tekuće održavanje objekata, odobreno je 2.854,00 eura.

Namjenski prihodi odnosno prihodi od ulaznica, gostovanja sa predstavama i kazališnih studija veći su od planiranih za 47%.

Vlastiti prihodi (korištenje prostora) također su veći u odnosu na rebalans plana i to za 158%.

Pomoći iz nenadležnih proračuna ostvarene su uz indeks 87,78 u odnosu na plan. Donacije su veće za 92,31%.

Analizom izvršenja plana rashoda poslovanja vidljivo je da su iznosom najznačajniji rashodi za zaposlene u visini od 556.695,41 eur. Naime, Dodatkom III Kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita značajno su povećani koeficijenti za obračun plaća radnika, a porastao je i broj zaposlenih. Rashodi za plaće su iskazani za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine, kako ih Gradsko kazalište mladih knjiži, za razliku od nadležnog proračuna koji dvanaest rashoda plaća evidentira za razdoblje prosinac prethodne godine do studenog tekuće godine.

Materijalni rashodi iznose 457.507,22 eura od čega je najveći udio intelektualnih usluga (honorari, ugovori o djelu i usluge studentskog servisa) u visini od 247.488,60 eura.

Financijski rashodi ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju iznose 2.465,03 eura, a odnose se na proviziju banci za usluge platnog prometa.

Dugotrajna imovina je iznosila 9.125,35, a planirano je 200,00 eura.

### **Izvrještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Ukupni prihodi u iznosu od 981.209,11 eura ostvareni su iz sljedećih izvora:

11 Opći prihodi i primici (Grad)	663.143,37 eura
31 Vlastiti prihodi	42.039,19 eura
43 Prihodi za posebne namjene	218.926,55 eura
53 Pomoći iz državnog proračuna	12.100,00 eura
54 Pomoći iz županijskog proračuna	40.000,00 eura
61 Donacije	5.000,00 eura

Prihodima Grada pokriveni su rashodi za zaposlene u iznosu od 554.317,85 eura, materijalni rashodi u visini od 110.889,67 eura i financijski rashodi u iznosu od 2.176,81 eur.

Vlastitim prihodima pokriveni su rashodi za zaposlene u iznosu od 1.371,29 eura i materijalni rashodi u iznosu od 40.667,90 eura.

Namjenskim prihodima pokriveni su rashodi za zaposlene u visini od 1.006,27 eura, materijalni rashodi u iznosu od 248.849,65 eura, financijski rashodi od 288,22 eura i rashodi za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 9.125,35 eura. Rashodi iz ovog izvora su dijelom pokriveni prenesenim viškom prihoda.

Sredstvima državnog proračuna financirani su materijalni rashodi u visini od 12.100,00 eura, a sredstvima Županije materijalni rashodi od 40.000,00 eura.

Donacijama su pokrivene intelektualne usluge u iznosu od 5.000,00 eura.

### **Izvrještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Sukladno funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi su svrstani na funkciji 082 - Službe kulture u iznosu od 1.025.793,01 eur.

#### **Višak prihoda**

Preneseni višak namjenskih prihoda u iznosu od 44.583,90 eura Kazalište je u promatranom razdoblju iskoristilo za pokriće intelektualnih usluga (programski troškovi).

## OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

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

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

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

**Planska vrijednost 2024.:** 879.360,00 eura

**Realizacija 2024.:** 1.016.729,38 eura

**Obrazloženje:** U 2024. 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 prema raspoloživim prihodima.

Premijerni i reprizni program

Ciljevi provedbe programa: Repertoarni kontinuitet koji neguje hrvatsku dramsku baštinu

<i>Pokazatelj rezultata</i>	<i>Definicija pokazatelja</i>	<i>Planska vrijednost 2024.</i>	<i>Realizacija 2024.</i>
Broj premijera i obnova	Produciramo okvirom predviđen broj premijernih naslova te obnova	4	4
Ukupan broj naslova u godini	Uz zadane parametre premijernih produkcija održavamo kontinuitet broja repriznih naslova	15	15
Ukupan broj izvedbi u godini	180 određeno okvirom	170	178
Ukupan broj gledatelja	Popunjenost gledališta	19220	34469

Djelatnost dramskih i plesnog studija

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

<i>Pokazatelj rezultata</i>	<i>Definicija pokazatelja</i>	<i>Planska vrijednost 2024.</i>	<i>Realizacija 2024</i>
Broj grupa	Povećanje broja grupa upućuje na veću zainteresiranost različitih dobni skupina za razvijanje dramskih i plesnih vještina	12	12
Ukupan broj polaznika	Povećanje broja polaznika upućuje na veću zainteresiranost populacije za razvijanje dramskih i plesnih vještina	250	472
Broj završnih satova	Broj završnih satova ukazuje na kvalitetu godišnjeg programa dramskih i plesnih pedagoga	13	16

Gostovanja kazališnih predstava u zemlji i inozemstvu

Ciljevi provedbe programa: Održavanje kulture kazališta u sredinama van središta, inozemstvu i širenje dramske produkcije

<i>Pokazatelj rezultata</i>	<i>Definicija pokazatelja</i>	<i>Planska vrijednost 2024.</i>	<i>Realizacija 2024.</i>
Broj gostovanja	Gostovanje u sredinama kojima kazalište nije lako dostupno u zemlji i inozemstvu. Program međunarodne kulturne suradnje – igranje predstava iz produkcije Kazališta na hrvatskom jeziku u europskim kazalištima	6	19

**Program:** A3505 Stručna tijela i vijeća

**Aktivnost:** A350501 Upravna i kazališna vijeća

**Planska vrijednost 2024.:** 7.900,00 eura

**Realizacija 2024.:** 6.209,63 eura

**Obrazloženje:** Naknada članovima Kazališnog vijeća plaćala se sukladno održanim sjednicama unutar planom zadanog okvira.

**Program:** 3506 Tekuće održavanje objekata

**Aktivnost:** A350602 Hitne intervencije

**Planska vrijednost:** 0,00 eura

**Realizacija:** 2.854,00 eura

**Obrazloženje:** Sukladno odobrenju Grada, za hitne intervencije – usluge ekstremnog čišćenja novododijeljenog prostora na II. katu zgrade, utrošena su sredstva u iznosu od 2.854,00 eura.

## POSEBNI IZVJEŠTAJI

### Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

Kazalište na dan 31.12. 2024. godini ima potraživanja u ukupnom iznosu 11.646 eura i to za ostale prihode – igranje predstava i članarine polaznika kazališnih studija.

Navedena potraživanja su naplativa.

Na dan 31.12.2024. Kazalište je imalo evidentirane obveze u iznosu od 61.750,45 eura koje su podmirene u 2025. godini.

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

RAVNATELJ:

dr. sc. Ivo Perkušić

Klasa: 612-03/25-01/90

Urbroj: 2181-110-01-00/1

U Splitu, 25. ožujka 2025. god.

