GRADSKO KAZALIŠTE POŽEGA

Trg Svetog Trojstva 20, 34000 Požega

**K A Z A L I Š N O V I J E Ć E**

---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

KLASA: 990-01/25-01/1

URBROJ: 2177-1-28-02/01-25-183

Požega, 14. srpnja 2025.

Na temelju članka 36. stavka 1. Zakona o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.), članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.), odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, broj: 24/13., 102/17., 1/20., 147/20. i 85/2023.) i članka 32. Statuta Gradskog kazališta Požega KLASA: 990-01/25-01/2, URBROJ: 2177-1-28-02/01-25-061 od 03. ožujka 2025. godine, Kazališno vijeće Gradskog kazališta Požega na 6. sjednici održanoj 17. srpnja 2025. godini u prostorijama GKP-a, donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

**O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA GRADSKOG KAZALIŠTA POŽEGA**

**ZA 2025. GODINU**

I. UVODNE ODREDBE

Članak 1.

 Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Gradskog kazališta Požega za 2025. godinu sadrži:

1. opći dio financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (prilog tablice),
2. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka s ciljevima
3. posebna izvješća - izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
4. posebni dio financijskog plana po programskoj klasifikaciji (prilog tablice),

**II. OPĆI DIO**

Članak 2.

 Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Gradskog kazališta Požega za 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana) sadrži:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA | 240.090,67 € |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 € |
| Ukupni prihodi | 240.090,67 € |
| RASHODI POSLOVANJA | 221.268,49 € |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 € |
| Ukupni rashodi | 221.268,49 € |
| RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK | 18.822,18 € |

UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA

|  |  |
| --- | --- |
| C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 4.000,00 € |

|  |  |
| --- | --- |
| VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE |  |
| + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 22.822,18 € |

Članak 3.

 Tijekom izvještajnog razdoblja (od 1. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine) Gradsko kazalište Požega je ostvarila ukupne prihode i primitke u iznosu 240.090,67 €, dok ukupni rashodi i izdaci realizirani tijekom istog razdoblja iznose 221.268,49 €. Iz navedenog proizlazi višak u iznosu 18.822,18 €.

Članak 4.

Prihodi i rashodi, te primici i izdaci na razini odjeljka ekonomske klasifikacije utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja.

III. POSEBNI DIO

Članak 5.

 Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu Gradskog kazališta Požega ostvareni su u ukupnom iznosu 221.268,49 €.

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 6.

Opći i posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Gradskog kazališta Požega za 2025. godinu objavit će se na oglasnoj ploči Gradskog kazališta Požega, a cjelokupni Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Gradskog kazališta Požega za 2025. godinu na internetskim stranicama Gradskog kazališta Požega ([www.gkp.hr](http://www.gkp.hr)).

 PREDSJEDNIK Kazališnog vijeća GKP

Alen Kovačević, mag.mus.

**2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

2.1 UVOD

 Financijski plan Gradskog kazališta Požega za 2025. godinu usvojilo je Upravno vijeće Gradskog kazališta Požega na 19. sjednici održanoj dana, 8. studenog 2024. godine (KLASA:990-01/24-01/7; URBROJ: 2177-1-28-02/01-24-265 5. studenog 2024. godine). Financijskim planom Gradsko kazalište Požega planirani su prihodi i primici, rashodi i izdaci u iznosu 525.990,00 €, dok je Kazališno vijeće Gradskog kazališta Požega na 5. sjednici održanoj dana, 30. travnja 2025. godine (KLASA:990-01/25-01/5; URBROJ: 2177-1-28-02/01-25-111 od 25. travnja 2025. godine) donijelo Odluku o usvajanju prijedloga prvog rebalansa Financijskog plana Gradskog kazališta Požega za 2025. godinu te su planirani prihodi i primici, rashodi i izdaci u iznosu 503.350,00 €.

2.2. OPĆI DIO

Opći dio sadrži:

- sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Račun financiranja.

- A. Račun prihoda i rashoda – prihodi i rashodi se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji.

- B. Račun financiranja – primici i izdaci se iskazuju prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

2.2.1. SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. PRIMITAKA I IZDATAKA

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak.

2.2.2. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA – PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

*Prihodi poslovanja* ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja iznose 240.090,67 €, što čini 44,90 % od plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni su prihodi veći za 214.822,66 €.

*Prihodi od prodaje nefinancijske imovine* nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

Pregled ostvarenih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine naveden je u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *SKUPINA KONTA* | *NAZIV KONTA* | *IZVRŠENJE 2024.* | *IZVORNI PLAN 2025.* | *IZVRŠENJE 2025.* | *INDEX**(5/3\***100)* | *INDEX**(5/4\* 100)* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| *PRIHODI POSLOVANJA* | 214.822,66 | 499.350,00 | 240.090,67 | 111,76% | 48,08% |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 24.800,00 | 76.000,00 | 28.800,00 | 116,13% | 37,89% |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 40.254,50 | 85.300,00 | 40.702,60 | 101,11% | 47,72% |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija | 13.307,22 | 27.850,00 | 17.244,36 | 129,59% | 61,92% |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 136.460,94 | 310.000,00 | 153.343,71 | 112,37% | 49,47% |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi |  | 200,00 |  | 0,00% |  |
| *PRIHODI POSLOVANJA* | 214.822,66 | 499.350,00 | 240.090,67 | 111,76% | 48,08% |

*Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* tijekom izvještajnog razdoblja ostvareni su u iznosu od 28.800,00 €, to su sredstva dobivena od Ministarstva kulture, a odnosi se na programe: za nove kazališne predstave, za gostovanja i Kazališne ljetne večeri.

*Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* ostvareni su tijekom izvještajnog razdoblja u iznosu 40.702,60 €, a odnose se na prodane ulaznice i prodane predstave(gostovanja).

*Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija* ostvareni su tijekom izvještajnog razdoblja u iznosu 17.244,36 €, odnosi se na najam prostora i opreme te članarina MŠK i SKAD-a.

*Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza* tijekom izvještajnog razdoblja ostvareni su u iznosu od 153.343,71 €, više nego prethodne godine. Ostvareni prihodi odnose se na financiranje redovne djelatnosti Gradskog kazališta Požega. Budući da se redovna djelatnost kazališta financira iz nadležnog proračuna grada Požege, razlog povećanja prihoda je zbog rasta broja zaposlenih u odnosu na promatrani period prethodne godine. Naime, u studenom i prosincu 2024. godine je zaposleno dvoje zaposlenika (glumaca), dok je u veljači 2025. godine povećana i osnovica za izračun plaće.

*Rashodi poslovanja* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 221.268,49 €, što je 47,96 % od plana, a u odnosu na isto promatrano razdoblje prethodne godine su veći za 47.412,55 €.

Najveće povećanje rashoda se odnosi na rashode za zaposlene te je u promatranom periodu poraslo za 123,42% u odnosu na isti period prethodne godine, a što je rezultat većeg broja zaposlenih, povećanje osnovice za obračun pače te uvođenje neoporezive naknade-poput naknade za topli obrok.

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* nisu ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja.

Pregled ostvarenih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazan je u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *SKUPINA KONTA* | *NAZIV KONTA* | *IZVRŠENJE 2024.*  | *IZVORNI PLAN 2025.* | *IZVRŠENJE 2025.*  | *INDEX**(5/3\***100)* | *INDEX**(5/4\* 100)* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| *RASHODI POSLOVANJA* | 173.855,94 | 461.350,00 | 221.268,49 | 127,27% | 47,96% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 97.127,95 | 257.250,00 | 119.873,22 | 123,42% | 46,60% |
| 32 | Materijalni rashodi | 76.712,19 | 203.980,00 | 101.376,97 | 132,15% | 49,70% |
| 33 | Financijski rashodi | 15,80 | 120,00 | 18,30 | 115,82% | 15,25% |
| *RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE* |  | 42.000,00 |  | 0,00% |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  | 42.000,00 |  | 0,00% |  |
| *UKUPNO RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE* | 173.855,94 | 503.350,00 | 221.268,49 | 127,27% | 47,96% |

*Rashodi za zaposlene* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 119.873,22 €, ovi rashodi odnosi se na plaće i naknade zaposlenih.

*Materijalni rashodi* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 101.376,97 €, ovi rashodi odnose se na režijske troškove, usluge održavanja postrojenja i opreme, te ostalih troškova za normalno poslovanje.

*Financijski rashodi* realizirani tijekom izvještajnog razdoblja iznose 18,30 €, ovi rashodi se odnose na pristojbe i kamate.

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* nisu realizirani tijekom izvještajnog razdoblja.

2.2.3. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Vrijednosno najznačajniji prihodi po izvorima Financijskog plana tijekom izvještajnog razdoblja čine opći prihodi i primici, vlastiti prihodi te pomoći, dok su vrijednosno najznačajniji rashodi po izvorima Financijskog plana tijekom izvještajnog razdoblja opći prihodi i primici, pomoći te vlastiti prihodi.

2.2.4. A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tijekom izvještajnog razdoblja u računu prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji realizirani su rashodi za sljedeće namjene, poredane od vrijednosno najvećeg prema najmanjem, kako slijedi: Razvoj zajednice te rashodi za pronicanje kulturu u regiji.

2.3. UKUPNI PRIHODI/PRIMICI I RASHODI/IZDACI – VIŠAK/MANJAK

U izvještajnom razdoblju prema realizaciji Financijskog plana, ukupni prihodi i primici Gradskog kazališta Požega ostvareni su u iznosu od 240.090,67 €, a ukupni rashodi i izdaci su realizirani u iznosu 221.268,49 €. Iz navedenog proizlazi tekući višak u iznosu 18.822,18 €, a koji sa prenesenim viškom prihoda u iznosu 4.000,00 € čini višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 22.822,18 €.

Iskazani rezultat ovog izvještajnog razdoblja proizlazi iz naplaćenih prihoda i primitaka i primljenih i evidentiranih računa Gradskog kazališta Požega.

 **3. POSEBNA IZVJEŠĆA**

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

 Gradsko kazalište Požega nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala tijekom izvještajnog razdoblja.

**4. POSEBNI DIO**

- izvršenje po programskoj klasifikaciji

**Proračunski korisnik 32711 – Gradsko kazalište Požega**

Gradsko kazalište Požega osnovano je Odlukom o osnivanju kazališne kuće u Požegi (Službene novine Grada Požege, broj: 7/94. i 4/07.) od strane Grada Požege. Djelatnost Kazališta obuhvaća pripremu i javno izvođenje dramskih djela vlastite produkcije te gostujućih kazališta, rad Dramskog studija (MŠK, SKAD, KAD), iznajmljivanje prostora za održavanje kulturnih događanja, priredbi, skupova, predavanja i sl., pružanje tehničkih usluga rasvjete i ozvučenja; pružanje usluga kazališnih radionica, posudbu kostima, izradu kostima, rekvizita te izdavanje Kazališnih novina. Pravilnikom o Unutarnjem ustrojstvu Gradskog kazališta Požega te Pravilnikom o kućnom redu Kazališta pobliže se uređuje unutarnje ustrojstvo Kazališta koje se sastoji od sljedećih odjela: umjetničko-produkcijski i edukacijski odjel, administrativno-računovodstveni odjel, propagandno-informacijski i tehnički odjel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **32711 GRADSKO KAZALIŠTE POŽEGA** | *Izvorni plan 2025.* | *Izvršenje 2025.* | *INDEKS**Izvršenje/rebalans* |
| PROGRAM 2000 REDOVNA DJELATNOST USTANOVA U KULTURI | 339.450,00 | 137.601,72 | 40,50% |
| PROGRAM 3000 KAZALIŠNA DJELATNOST | 163.900,00 | 83.666,77 | 51,00% |

**NAZIV PROGRAMA: REDOVNA DJELATNOST USTANOVA U KULTURI**

Program Redovna djelatnost Gradskog kazališta usmjeren je na obavljanje redovne djelatnosti ustanove.

**Zakonska osnova za uvođenje programa:**

* Zakon o kazalištima (Narodne novine, broj: 23/23.),
* Pravilnik o očevidniku kazališta (Narodne novine, broj: 36/20.),
* Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara (Narodne novine, broj: 69/99., 151/03., 157/03., 100/04., 87/09., 88/10., 61/11., 25/12., 136/12., 157/13., 152/14., 98/15., 44/17., 90/18., 32/20., 62/20., 117/21. i 114/22.),
* Zakon o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.) i
* Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi (Narodne novine, broj: 83/22.).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAM 2000 REDOVNA DJELATNOST USTANOVA U KULTURI** | *Izvorni plan 2025.* | *Izvršenje 2025.* | *INDEKS**Izvršenje/rebalans* |
| Aktivnost A200001 OSNOVNA AKTIVNOST USTANOVA U KULTURI | *297.450,00* | *137.601,72* | *46,30%* |
| Kapitalni projekt K200001 NABAVA OPREME U USTANOVAMA U KULTURI | *42.000,00* | *\_\_\_\_\_* | *\_\_\_\_\_* |
| UKUPNO | *339.450,00* | *137.601,72* | *40,50%* |

**Osnovna aktivnost ustanova u kulturi** – realizirana su sredstva za redovan rad kazališta kroz rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

**Nabava opreme u ustanovama u kulturi** – u izvještajnom razdoblju planirana sredstva nisu utrošena, a odnosi se na 40.000,00€ na Ministarstvo kulture i 2.000,00€ Opći prihodi i primici, odnosi se na nabavu audio - video opreme i računalnog programa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | REBALANS 2025. | IZVRŠENJE 30.6.2025. |
| Izvršavanje poslova iz djelokruga rada, redovito podmirivanje svih financijskih obveza prema zaposlenicima, bankama i ostalima | Pravovremeno podmirivanje tekućih troškova poslovanja, podmirivanje dospjelih obveza po osnovi glavnica i kamata | % | 100 | 100 | 100 |

**NAZIV PROGRAMA: KAZALIŠNA DJELATNOST**

Ovim Programom osiguravaju se sredstva za kazališnu djelatnost – pripremu i organizaciju predstava te javno izvođenje dramskih, glazbeno-scenskih i drugih scenskih djela, organizaciju gostovanja drugih kazališta kod nas i organizaciju naših gostovanja u drugim kazalištima te rad Dramskog studija (MŠK, SKAD, KAD).

Ciljevi ovog programa su: proizvodnja kvalitetnih vlastitih predstava, ulaganje u vlastite predstave, privlačenje stručnih suradnika, privlačenje kvalitetnih glumaca, ulaganje u glumce – Požežane. Zatim održivost i povećanje broja kazališne publike, odgajanje kazališne publike, promicanje kazališne umjetnosti među djecom i mladima, prepoznatljivost kazališta u regiji.

**Zakonska osnova za uvođenje programa:**

* Zakon o kazalištima (Narodne novine, broj: 23/23.),
* Pravilnik o očevidniku kazališta (Narodne novine, broj: 36/20.),
* Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara (Narodne novine, broj: 69/99., 151/03., 157/03., 100/04., 87/09., 88/10., 61/11., 25/12., 136/12., 157/13., 152/14., 98/15., 44/17., 90/18., 32/20., 62/20., 117/21. i 114/22.),
* Zakon o ustanovama (Narodne novine, broj: 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.) i
* Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi (Narodne novine, broj: 83/22.).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAM 3000 KAZALIŠNA DJELATNOST** | *Izvorni plan 2025.* | *Izvršenje 2025.* | *INDEKS**Izvršenje/rebalans* |
| Tekući projekt T300001 PREDSTAVE | *163.900,00* | *83.666,77* | *51,00%* |
| UKUPNO  | *163.900,00* | *83.666,77* | *51,00%* |

**Predstave** – programska djelatnost umjerena na produkciju profesionalnih i amaterskih predstava, za gostujuće predstave, za Dane požeškog kazališta, premijere Dramskog studija i Kazališne ljetne večeri. Tijekom razdoblja, Gradsko kazalište gostovalo je s predstavama Kokoš, Gostioničarka, O Grgi Čvarku, Sveta Rožalija, San Ivanjske noći, Trio Rio, Drvo bajki-Proljetni zadatak zeke Žurića. Te početak Kazališnih ljenih večeri 2025. od 25. lipnja do 12. srpnja 2025. Svi realizirani troškovi vezani su uz provođenje kazalište djelatnosti (honorari glumcima, scenografija, kostimografija, ostale intelektualne usluge, troškovi reprezentacije, grafičke usluge te putni trošak).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Definicija | Jedinica | Polazna vrijednost | REBALANS 2025. | IZVRŠENJE 30.6.2025. |
| Kvaliteta profesionalne produkcije | Kvalitetnom produkcijom privlačiti broj posjetitelja i odgajati kazališnu publiku | Broj | 4 | 2 | 2 |
| Kvaliteta amaterske produkcije | Kvalitetnom amaterskom produkcijom privlačiti kazališne amatere u Dramski studio | Broj | 7 | 5 | 5 |
| Povećanje broja posjetitelja na dječjim i večernjim predstavama | Povećavati popunjenost dvorane | Broj | 200 | 200 | 200 |
| Zadržati broj pretplatnika | Zadržavanjem broja pretplatnika osigurava se djelomična popunjenost dvorane | Broj | 60 | 74 | 74 |
| Povećanje broja gostovanja u drugim kazalištima | Povećanjem broja gostovanja u drugim sredinama potiče se prepoznatljivost kazališta | Broj | 35 | 28 | 28 |
| Održivost Dramskog studija | Organiziranje pohađanja sva tri dramska studija, angažiranje voditelja, radionica te pokaznih predstava | Broj | 3 | 3 | 3 |
| Broj posjetitelja na Ljetnim večerima GKP-a | Povećati broj posjetitelja kvalitetnim programom s ciljem privlačenja i odgajanja kaz. publike | Broj | 200 | 200 | 200 |