

***GRADSKO KAZALIŠTE LUTAKA***

# SPLIT

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA REBALANSA ZA 2024.

03.lipnja 2024. godine Gradsko kazalište lutaka je dobilo iz Upravnog odjela za kulturu mail vezan uz izradu rebalansa financijskog plana za 2024.godinu.

\*Zbog novih prava iz kolektivnog ugovora /Dodatak III.kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita od 21.prosinca 2023. godine/ Gradsko kazalište lutaka je izvršilo rebalans financijskog plana za 2024. u rashoda za zaposlene te materijalnih rashoda.

**IZVOR 111 /Grad Split/**

\*Konto 31111 PLAĆE ZA ZAPOSLENE su uvećane za povećanje vrijednosti koeficijenata i to:

1.povećanje je bilo 01.siječnja 2024. a drugo povećanje će biti 01.07.2024. Također povećao se i koeficijent ravnatelja sa 2,543 na 3,200. Naime u razdoblju kada je izrađen financijski plan za 2024.godinu /9.mjesec 2023.godine/ Gkl nije bio upoznat s činjenicom da će koeficijenti zaposlenika i ravnatelja biti povećani u 2024.godini te ta povećanja nisu bila uključena u financijski plan.

Stoga ovim rebalansom potražujemo 77.926,00 Eura više nego štp smo planirali /konto 311,313 /za plaće i doprinose na plaće.

\*\*Konto OSTALI NENAVEDENI RASHODI se odnosi na isplatu „toplog obroka“ koji smo po zaposleniku neoporezivo isplaćivali u iznosu od 66,36EUR-a povećali smo na 100,00 Eur-a mjesečno temeljem Zakona o porezu na dohodak N.N. 114/23 , Pravilnika o porezu na dohodak NN 143/23. te čl.60a Kolektivnog ugovora i 7. Dodatka III.kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Splita. Rebalansom smo zatražili tu razliku za 29 zaposleniku u iznosu od 6.197,00Eura.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \*\* Konto NAGRADE 31212 koji obuhvaća 7 jubilarnih nagrada /2 od 10g, 3 od 25g, 1 od 35g i 1 od 30g/ |  |  |
| te neoporezivu nagradu /božićnicu/ 331,81EUR-a za 29 zaposlenika. Iznos jubilarnih nagrada je veći od planiranih za 1.123,00Eura /povećala se prosječna neto plaća po zaposleniku u pravnim osobama RH/. |  |  |
| \*\*\* Konto DAROVI 31213 koji obuhvaća 9 darova za djecu \* 132,73EUR-a povećao se na 140,00 Eura neoporezivo te 29 bonova /dar u naravi/se povećao sa 132,73 Eura na 133 Eur-a.Ukupno povećanje na tom kontu je 70,00Eura. |  |
| \*\*\*\* Konto REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR 31216 ostao je na istoj razini u iznosu od 331,81Eur /29 zaposlenika x 331,81Eur-a/.\*\*\*\*\* Naknade za prijevoz na posao i s posla /32121/ se povećao za 1.945,00Eur-a ....između ostalogzaposlen je glumac kojemu je prebivalište u Sinju te su znatno povećani i troškovi prijevoza te smo rebalansomzatražili razliku.Osim iznosa koje smo potraživali, iznos koji smo u planu za 2024.godinu planirali za otpremninu od 3.850,00Eura smo rasporedili za neke od navedenih troškova u obrazloženju prije.Razlog tome je što je otpremnina zaposleniku koji je odlazio u mirovinu 2023.godine isplaćena prošle godineod sredstava plaće koja nam je ostala neiskorištena.Dakle na konto 312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE te 321 /NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA/rebalansom potražujemo više od Grada 5.485,00Eur-a. |  |
| \*\*\*\*\*\* Konto 32361 OBVEZNI PREVENTIVNI ZDRAVSTVENI PREGLEDI ZA ZAPOSLENE se rebalansom povećao na 4.503,00 Eur-a temeljem Ugovora kojeg je potpisao Grad Split s poduzećem EPIONA d.o.o.za preventivne zdravstvene preglede kojim se osigurava 165 Eura za 13 zaposlenika i 208 Eura za 16 zaposlenica Gkl-a. Znači na kontu 322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU te 323 RASHODI ZA USLUGE ukupno rebalansom potražujemo 4.693,00Eur-a.\*\*\*\*\*\*\*Konto NAKNADE ČLANOVIMA PREDSTAVNIČKIH I IZVRŠNIH TIJELA rebalansom od Grada potražujemo dodatno iznos od 2.593,00Eura. Razlog tome je što su se naknade članovima vijeća povećale na 100,00Eura odnosno 150,00 Eur-a za predsjednicu KV-a.**U konačnici ukupan iznos sredstava koje potražujemo od Grada Splita ovim rebalansom je 90.697,00Eur-a.****/713.000,00→803.697,00Eur-a/**Rashodi za zaposlene se prema Kolektivnom ugovoru financiraju iz gradskog izvora pa u nastavku donosimo tablicu s pregledom izmjena. Izvor 111

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Osnovni račun | Opis | Plan 2024. | Rebalans 2024.Povećanje/smanjenje | Novi plan |
| 31111 | Bruto plaće | 441.134,00 | 67.932,00 | 509.066,00 |
| 31321 | Doprinosi na plaće | 72.787,00 | 9.994,00 | 82.781,00 |
| 31212 | Nagrade  | 30.380,00 | 1.123,00 | 31.503,00 |
| 31213 | Darovi | 5.050,00 | 70,00 | 5.120,00 |
| 31214 | Otpremnine | 3.850,00 | -3.850,00 | 0 |
| 31215 | Naknade za bolest..... | 0 | 0 | 0 |
| 31216 | Regres za g. o 16 x 331,81 | 9.630,00 | 0 | 9.630,00 |
| 31219 | Ostali rash. za zaposlene – troškovi prehrane  | 22.750,00 | 6.197,00 | 28.947,00 |
| **Ukupno** | **Rashodi za zaposlene** |  | **81.466** |  |
|  |  |  |  |  |

MATERIJALNI RASHODIIzvor 111

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Osnovni račun | Opis | Plan 2024. | Rebalans 2024.Povećanje/smanjenje | Novi plan |
| 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 11.825,00 | 1.945,00 | 13.770,00 |
| 32234 | Motorni benzin i dizel gorivo | 3.200,00 | -1.000,00 | 2.200,00 |
| 32243 | Materijal i djelovi za tekuće i investicijsko održavanje prijevoznih sredstava | 670,00 | 100,00 | 770,00 |
| 32311 | Usluge telefona  | 1.400,00 | -400,00 | 1.000,00 |
| 32341 | Opskrba vodom | 372,00 | 770,00 | 1.142,00 |
| 32361 | Obvezni preventivni zdravstveni pregledi | 0 | 4.503,00 | 4.503,00 |
| 32381 | Usluge ažuriranja računalnih baza | 1.200,00 | 600,00 | 1.800,00 |
| 32389 | Ostale računalne usluge  | 400,00 | 120,00 | 520,00 |
| **Ukupno** | **Materijalni rashodi** |  | **6.638,00** |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 32911 | Naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela | 4.900,00 | **2.593,00** | 7.493,00 |
| **Ukupno zatraženo rebalansom** |  |  | **90.697,00** |  |

**IZVORI 431 /prihod od prodanih ulaznica/ i 531 /prihod od Ministarstva kulture RH/**Prihode od ulaznica nismo povećavali dok smo prihode od Ministarstva kulture RH povećali za iznos 6.000,00 Eura koje smo dobili temeljem Ugovora 14-0110-24 za financiranje investicijskog programa : *Zamjena glavnog scenskog zastora.*Planirani prihod od najma /vlastiti prihodi/ povećali smo sa **3.400,00**na **3.968,00Eur-a.**Preneseni višak prihoda iz proteklog razdoblja koji ćemo iskoristiti u 2024.godini povećali smo s 5.000Eura na **19.350Eura** s tim da **10.000Eura** namjeravamo potrošiti za autorske honorare i materijal za pripremu naredne dvije premijere, a **4.350Eur-a** na dovršavanje aluminijske stolarije kao i izradu i montažu zaštitne ograde te ugradnje rasvjetnog tijela ./PIEL d.o.o.-zadnja faza u dovršavanju platforme za osobe s invaliditetom/.  |  |
| **Ukupno povećanje financijskog plana za 2024.godinu ovim rebalansom po svim izvorima financiranja je 111.615,00Eura. /831.705,00→943.320,00Eur-a/** |
|  |
|  |
|   |
|  |
|  |  |  |  |

 Ravnatelj

 Lucijan Roki