**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: 1.032.354 €**

**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. |
| 695.000 | 137.000 | 4.600 | 126.000 | 9.500 | 832.000 | 140.100 | 972.100 |

Prijedlog financijskog plana Gradskog kazališta lutaka 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. |
| 725.760 | 159.994 | 4.600 | 122.000 | 20.000 | 885.754 | 146.600 | 1.032.354 |

Razlika koju Gradsko kazalište lutaka traži /dalje Gkl/

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 30.760 | 22.994 | 0 | -4.000 | 13.500 | 53.754 | 6.500 | 60.254 |

**Izvor 111 Prihodi od grada** planirani u iznosu od **864.704 €**

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/ Gkl je izradilo prijedlog financijskog plana za 2025.godinu u dijelu plaća i ostalih rashoda za zaposlene .

Rashodi za zaposlene veći su za **30.760€ u odnosu na limit grada .** Obrazloženje je u nastavku teksta.

\*Konto 31111 PLAĆE ZA ZAPOSLENE su izračunate za 29 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., Gkl je za 29 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.

Također, Gkl je do travnja 2024.godine imalo 28 zaposlenika a nakon toga zapošljava još jednog zaposlenika /stolar-scenski radnik/ te sada ima 29 zaposlenika.

Osim toga, u 2025.godini jedna zaposlenica odlazi u starosnu mirovinu te je za nju planirana otpremnina u iznosu od 4.590,00€.

\*\*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 29 zaposlenika

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| \*\* Konto NAGRADE 31212 koji obuhvaća 2 jubilarne nagrade /20 i 30g neprekinutog radnog  staža/ te neoporezivu nagradu /božićnicu/ 331,81€ za 29 zaposlenika.  \*\*\* Konto DAROVI 31213 koji obuhvaća 9 darova za djecu \* 140,00€  te 29 bonova /dar u naravi/ u iznosu od 133,00€.  \*\*\*\* Konto REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR 31216 ostao je na istoj razini u iznosu od 331,81€  /29 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,troškove najma prostora u Solinu / i oni su veći u **odnosu na limit iz uputa za** **22.994,00€.**  Naime radi se o kontu 32361 OBVEZNI PREVENTIVNI RASHODI ZA ZAPOSLENE –  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. Kako do 30.09.2024.nitko od zaposlenika nije obavio preventivni zdravstveni pregled velika je  vjerovatnost da će veliki dio iznosa ostati neiskorišten u 2024.pa smo ga morali staviti u plan i za  2025.godinu.  Osim toga, financijskim planom za 2025.g s projekcijama za 2026.i 2027.g od Grada smo zatražili  i pokrivanje troškova najma prostora u Solinu koji Gkl koristi kao garažu za službena vozila Gkl-a  kao i radionice u kojima se izrađuje scenografija i lutke za pripremu premijera Gkl-a, a često služi i za  obnovu „starih“ predstava koje su na repertoaru Gkl-a.  Na 28. sjednici KV održanoj 29.03.2024.  se raspravljalo o tome kako Gkl 20 godina pokriva te troškove iz vlastitih sredstava  jer ne uspijeva čak ni uz uz pomoć Grada Splita pronaći adekvatan gradski prostor u koji  bi mogao preseliti vozni park i radionice, te na taj način značajno umanjiti troškove najma .  Stoga bi ovim financijskim planom Grad Split pokrio trošak najma prostora,  dok bi Gkl tih 18.000,00Eura vlastitih sredstava preusmjerio na pripremu premijera te obnovu postojećih  predstava što bi znatno olakšalo realizaciju programa kako u 2025.godini tako i ubuduće. | |  |  |
| **Izvor 431 Prihodi za posebne namjene** planirani u iznosu **101.500€** na temelju  Plana prihoda Službe prodaje za rebalans financijskog plana za 2024.godinu.te je isti iznos  planiran i u 2025.godini.  **Izvor 311 Vlastiti prihodi** planirani su u iznosu od **3.800,00 €** Ovdje se radi se o prihodima  ostvarenim iznajmljivanjem dvorane Gradskog kazališta lutaka  a potrošit će se u realizaciji premijernog i repriznog programa.  **Izvor 531** Pomoć iz državnog proračuna planiran je u iznosu od **5.300 €** kao potpora  za realizaciju premijernog programa u 2025.  **Izvor financiranja 94 Prihodi za posebne namjene – višak** planiran je u iznosu od **20.000€ .**  NaimeGkl planira obnoviti računalnu opremu iz razloga što postojeća oprema ne  zadovoljava potebne uvjete /slabi procesori i malo radne memorije/ za implementaciju aplikacija  sustava Libusoft. | | |  |
|  | | |  |
|  |

**AKTIVNOST:** **S053500T350003 MALI MARULIĆ**

**PLANIRANI IZNOS: 29.550 €**

**OBRAZLOŽENJE:**

**Izvor 111 Prihodi od grada** planirani u iznosu od **13.550€**

**Izvor 431 Prihodi za posebne namjene (prihodi od prodaje ulaznica)** planirani u iznosu **7.900€.**

**Izvor 531** Pomoći iz državnog proračuna su ostali na istoj razini kao u 2024.godini i iznose **8.100 €.**

**AKTIVNOST: S053500A350501 UPRAVNA I KAZALIŠNA VIJEĆA**

PLANIRANI IZNOS: 7.500 €

**OBRAZLOŽENJE:**

**Izvor 111 Prihodi od grada** planirani u iznosu od **7.500€** ostali su na istoj razini kao u 2024.godini.

**U konačnici ukupan iznos sredstava koje potražujemo od Grada Splita prijedlogom financijskog plana za 2025.godinu je 885.754 €/832.000€ limit→885.754€ plan/ što je za 53.754 € više od limita što je i objašnjeno u prethodnom tekstu.**

Ravnatelj:

Lucijan Roki