

## OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA ZGK KOMEDIJA ZA 2025. GODINU

Financijsko izvješće za razdoblje 01.01.-31.12.2025. usvojeno je 04.03.2026. godine i utvrđeni su sljedeći rezultati:

### OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCJSKOG PLANA ZGK KOMEDIJA ZA 2025. GODINU

| O P I S   | -IZVRŠENJE<br>2024.      | FINANCJSKI<br>PLAN 2025. | IZVRŠENJE<br>2025. | INDEKS<br>IZVRŠENJA |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
|   | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | 8.221.466,04             | 12.939.300,00      | 10.119.329,50       |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI   | 8.547.872,72             | 12.939.300,00            | 10.697.250,08      | 82,67               |
| REZULTAT TEKUĆEG RAZDOBLJA  | -326.406,68              | 0,00                     | -577.920,58        | 0,00                |
| PRENESENI MANJAK PRETHODNOG RAZDOBLJA   | -360.825,78              | 0,00                     | -687.232,46        | 0,00                |
| KOREKCIJA PRENESENOG REZULTATA U 2024. GODINI   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00               | 0,00                |
| REZULTAT SLIJEDEĆEG RAZDOBLJA - METODOLOŠKI MANJAK                                    | -687.232,46              | 0,00                     | -1.265.153,04      | 0,00                |
| NERALIZIRANI PRIHODI DRŽAVNOG I GRADSKOG PRORAČUNA                                    | 706.396,86               | 0,00                     | 1.212.341,11       | 0,00                |
| <b>PROJICIRANI STVARNI REZULTAT SLIJEDEĆEG RAZDOBLJA - MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA</b> | <b>19.164,40</b>         | <b>0,00</b>              | <b>-52.811,93</b>  |                     |

Početno i zaključno stanje novčanih sredstava iznosi:

| STANJE NOVČANIH SREDSTAVA | FINANCJSKI |           | INDEKS<br>IZVRŠENJA |
|---------------------------|------------|-----------|---------------------|
|                           | 2024.      | PLAN 2025 |                     |
| na dan 01.01.             | 309.944,81 | 0,00      | 238.872,91          |
| na dan 31.12.             | 238.872,91 | 0,00      | 198.700,47          |
|                           |            |           | 77,07               |
|                           |            |           | 83,18               |

Rezultat u Financijskom izvještaju za 2025. godinu pokazuje manjak u iznosu od 1.265.153,04 EUR-a. Manjak je većinom metodološke prirode, zbog tehničke knjiženja troškova u 2025. godini, a doznake Osnivača (u iznosu od 876.079,20 EUR-a) su uslijedile u siječnju 2026. godine. Isto tako, troškovi za radove na Cjelovitoj i energetskej obnovi zgrade Kazališta knjiženi su u 2025. godini, a ZNS (Zahjev za naknadu sredstava) priznat je u 2026. godini (iznos od 326.261,91 EUR) od strane Ministarstva. Po doznaci osnivača većinom su podmirjene obveze.

Razlog negativnog financijskog rezultata je poslovanje Kazališta u uvjetima rada u prostoru ograničenog kapaciteta, povećanih troškova najma i tehničke prilagodbe prostora, ograničenog broja raspoloživih termina te nemogućnosti izvođenja dijela repertoara u punom produkcijskom opsegu.

Ostvareni manjak posljedica je privremenih i izvanrednih okolnosti rada tijekom obnove zgrade Kazališta, a ne strukturne neodrživosti poslovanja. Indeks izvršenja pokazuje približno 20% manju realizaciju prihoda i rashoda u odnosu na planirano što je uzrokovano otežanim uvjetima poslovanja Kazališta zbog poteškoća sa izvođačem radova na Cjelovitoj i energetskej obnovi zgrade.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZGK KOMEDIJA ZA 2025. GODINU**

**Izvršenje prema programskoj aktivnosti**

| O P I S   | IZVRŠENJE    | FINANCIJSKI  | IZVRŠENJE    | INDEKS    |
|---|--------------|--------------|--------------|-----------|
|   | 2024.        | PLAN 2025.   | 2025.        | IZVRŠENJA |
| Aktivnost A212401 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 6.893.444,33 | 8.537.400,00 | 8.154.384,20 | 95,51     |

Ukupni rashodi redovne djelatnosti realizirani su u opsegu od 95,51% u odnosu na planirane, uz napomenu kako tijekom 2025. godine nije bilo primitaka ni izdataka od zaduživanja i otplate zajmova. Zahvaljujući stabilnim proračunskom financiranju osnivača, Kazalište uredno podmiruje svoje obveze.

| O P I S  | IZVRŠENJE    | FINANCIJSKI  | IZVRŠENJE    | INDEKS    |
|--|--------------|--------------|--------------|-----------|
|  | 2024.        | PLAN 2025.   | 2025.        | IZVRŠENJA |
| Aktivnost A212402 PROGRAMSKA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 1.442.643,13 | 1.251.400,00 | 1.655.809,03 | 132,32    |

Ukupni rashodi programске djelatnosti povećani su za 32,32% u odnosu na planirano. Realizaciju premijernog programa u punom opsegu omogućila su programska sredstva Gradskog proračuna. Također je realiziran i reprizni program i program gostovanja u smanjenom opsegu u odnosu na planirano zbog otežanih uvjeta poslovanja (Kašnjenje radova Cjelovite i energetske obnove). Do povećanja rashoda došlo je i zbog povećanja troškova materijala i sirovina, troškova prijevoza, troškova najma prostora i oprema za izvođenje programa na alternativnim lokacijama.

| O P I S   | IZVRŠENJE  | FINANCIJSKI | IZVRŠENJE  | INDEKS    |
|---|------------|-------------|------------|-----------|
|   | 2024.      | PLAN 2025.  | 2025.      | IZVRŠENJA |
| Aktivnost K212401 ODRŽAVANJE I OPREMANJE USTANOVA U KULTURI | 159.729,29 | 226.000,00  | 202.670,57 | 89,68     |

Ukupni rashodi su realizirani u 89,68%-tnom iznosu u odnosu na planirano i odnose se na opremanje ZGK Komedita.

Zbog radova na zgradi Kazališta, izvršena je prenamijena sredstava, i to tako da je u 2025. godini nabavljena tonska i scenska oprema, a u 2026. godini nabaviti će se tonski pult.

| O P I S   | IZVRŠENJE | FINANCIJSKI  | IZVRŠENJE  | INDEKS    |
|---|-----------|--------------|------------|-----------|
|   | 2024.     | PLAN 2025.   | 2025.      | IZVRŠENJA |
| Aktivnost K212404 CJELOVITA I ENERGETSKA OBNOVA | 43.862,50 | 2.065.500,00 | 684.386,28 | 33,13     |

Ukupni rashodi Aktivnosti cjelovite i energetske obnove realizirani su iz EU sredstava za oporavak i otpornost iz izvora 5.8.1. a odnose se na izvedene građevinske radove. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 67% manji u odnosu na planirano zbog dinamike izvođenja. Radovi su trebali biti završeni u studenom 2025. godine ali se završetak predviđa za 2026. godinu.

U nastavku je rekapitulacija izdataka prema izvorima prihoda

| IZVORI PRIHODA/IZDACI  | FINANCIJSKI         |                     | INDEKS        |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
|  | PLAN 2025.          | IZVRŠENJE<br>2025.  |               |
| <b>1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - Izvor 1.1.2.</b>  | <b>9.796.600,00</b> | <b>8.593.019,89</b> | <b>87,71</b>  |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - REDOVNA DJE LATNOST                       | 8.279.600,00        | 7.980.652,84        | 96,39         |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - PROGRAMSKA DJE LATNOST                    | 459.000,00          | 459.000,00          | 100,00        |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - ODRŽAVANJE I OPREMANJE                    | 18.000,00           | 8.570,00            | 47,61         |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ODRŽAVANJE I OPREMANJE | 190.000,00          | 144.797,05          | 76,21         |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine CJELOVITA I ENERGETSKA | 850.000,00          | 0                   | 0,00          |
| <b>Izdaci</b>  | <b>9.796.600,00</b> | <b>8.593.019,89</b> | <b>87,71</b>  |
| Izdaci iz navedenog izvora financiranja odnose se najvećim dijelom na plaće  | 7.063.600,00        | 6.902.012,38        | 97,71         |
| Izdaci za ostale rashode za zaposlene - materijalna prava radnika  | 560.000,00          | 503.042,65          | 89,83         |
| Izdaci za materijalne troškove (prijevoz, energenti, kom. usluge, invest.održ....)                                 | 656.000,00          | 575.597,81          | 87,74         |
| Izdaci za realizaciju programa (premijere, gostovanja)   | 459.000,00          | 459.000,00          | 100,00        |
| Izdaci za opremanje  | 208.000,00          | 153.367,05          | 73,73         |
| Izdaci za troškove cjelovite i energetske obnove   | 850.000,00          | 0                   | 0,00          |
| <b>2. VLASTITI PRIHODI - Izvor 3.1.1.</b>  | <b>116.900,00</b>   | <b>104.559,18</b>   | <b>89,44</b>  |
| <b>Izdaci</b>  | <b>116.900,00</b>   | <b>104.559,18</b>   | <b>89,44</b>  |
| Izdaci za zaposlene redovna djelatnost   | 10.000,00           | 1.485,74            | 14,86         |
| Izdaci za materijalne rashode redovna djelatnost   | 14.500,00           | 18.124,99           | 125,00        |
| Izdaci za programsku djelatnost  | 92.400,00           | 84.948,45           | 91,94         |
| <b>3. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - Izvor 4.3.1. od ulaznica</b>  | <b>929.000,00</b>   | <b>1.304.743,91</b> | <b>140,45</b> |
| <b>Izdaci</b>  | <b>929.000,00</b>   | <b>1.304.743,91</b> | <b>140,45</b> |
| Izdaci za materijalne troškove i ost.rashode   | 233.300,00          | 154.120,63          | 66,06         |
| Izdaci za programsku djelatnost (premijere i reprize) PROGRAMSKA DJE LATNOST                                       | 670.000,00          | 1.102.495,42        | 164,55        |
| Izdaci za opremanje Ustanove   | 16.700,00           | 48.127,86           | 288,19        |
| Izdaci za cjelovitu i energetsku obnovu  | 9.000,00            | 0,00                | 0,00          |
| <b>5. POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA - Izvor 5.2.1.</b>  | <b>15.000,00</b>    | <b>5.308,91</b>     | <b>35,39</b>  |
| <b>Izdaci</b>  | <b>15.000,00</b>    | <b>5.308,91</b>     | <b>35,39</b>  |
| Izdaci za realizaciju programa - gostovanja i Monografiju  | 15.000,00           | 5.308,91            | 35,39         |

