IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA
ZA 2026.

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
PRIHODI UKUPNO	2.831.300	14.573	2.845.873
PRIHODI POSLOVANJA	2.831.300	14.573	2.845.873
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0		0
RASHODI UKUPNO	2.831.300	14.573	2.845.873
RASHODI POSLOVANJA	2.804.400	14.573	2.818.973
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	26.900	0	26.900
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	-167.047	-167.047
MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI IZ IZVORA 11	0	-159.960	-159.960
MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI IZ IZVORA 35	0	-7.087	-7.087
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	-167.047	-167.047

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
6			**Prihodi poslovanja**	**2.831.300**	**14.573**	**2.845.873**
	63	65	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	188.100	8.960	197.060
	64	35	Prihodi od imovine	95.100	0	95.100
	65	35	Prihodi po posebnim propisima	155.500	10.900	166.400
	66	35	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	23.000	15.000	38.000
	66	65	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	5.000	-3.000	2.000
	68	35	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	6.000	0	6.000
	67	11	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.358.600	-10.200	2.348.400
	67	11	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		159.960	159.960
	92	99	Manjak prihoda poslovanja		-7.087	-7.087
	92	99	Manjak prihoda poslovanja		-159.960	-159.960
7			**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**			
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine			
		11	Opći prihodi i primici			

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
3			**Rashodi poslovanja**	**2.804.400**	**14.573**	**2.818.973**
	31		Rashodi za zaposlene	1.642.100	-62.000	1.580.100
		11	Opći prihodi i primici	1.636.300	-57.400	1.578.900
		35	Vlastiti prihodi	5.800	-4.600	1.200
	32		Materijalni rashodi	1.159.300	76.773	1.236.073
		11	Opći prihodi i primici	696.400	47.200	743.600
		35	Vlastiti prihodi	269.800	23.613	293.413
		65	Pomoći/donacije	193.100	5.960	199.060
		99	višak prihoda		0	
	34		Financijski rashodi	3.000	-200	2.800
		11	Opći prihodi i primici	0	0	
		35	Vlastiti prihodi	3.000	-200	2.800
	38		Ostali rashodi		0	
		35	Vlastiti prihodi		0	
4			**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**26.900**	**0**	**26.900**
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.900	0	26.900
		11	Opći prihodi i primici	25.900	0	25.900
		35	Vlastiti prihodi	1.000	0	1.000
		65	Pomoći/donacije	0	0	
		99	višak prihoda	0	0	

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
PRIHODI UKUPNO	**2.831.300**	**14.573**	**2.845.873**
1 Opći prihodi i primici	**2.358.600**	**149.760**	**2.508.360**
11 Opći prihodi i primici		159.960	159.960
11 Opći prihodi i primici	2.358.600	-10.200	2.348.400
3 Vlastiti prihodi	**279.600**	**18.813**	**298.413**
35 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	279.600	18.813	298.413
99 Manjak prihoda poslovanja iz izvora 35			
99 Manjak prihoda poslovanja iz izvora 11		-159.960	-159.960
6 Pomoći	**193.100**	**5.960**	**199.060**
65 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	193.100	5.960	199.060

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
RASHODI UKUPNO	**2.831.300**	**14.573**	**2.845.873**
1 Opći prihodi i primici	2.358.600	-10.200	2.348.400
11 Opći prihodi i primici	2.358.600	-10.200	2.348.400
3 Vlastiti prihodi	279.600	18.813	298.413
35 Vlastiti prihodi	279.600	18.813	298.413
99 Višak-manjak		0	
6 Pomoći	193.100	5.960	199.060
65 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	193.100	5.960	199.060

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2026.
UKUPNI RASHODI	**2.831.300**	**14.573**	**2.845.873**
01 Opće javne usluge			
011 Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi			
013 Opće usluge			
04 Ekonomski poslovi			
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad			
082 Službe kulture	2.831.300	14.573	2.845.873

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
8			**Primici od financijske imovine i zaduživanja**			
	84		Primici od zaduživanja			
		81	*Namjenski primici od zaduživanja*			
5			**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**			
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova			
		11	*Opći prihodi i primici*			
		31	*Vlastiti prihodi*			

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026.

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
PRIMICI UKUPNO			
8 Namjenski primici od zaduživanja			
81 Namjenski primici od zaduživanja			
IZDACI UKUPNO			
1 Opći prihodi i primici			
11 Opći prihodi i primici			
3 Vlastiti prihodi			
31 Vlastiti prihodi			

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026.

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan za 2026.
18119001	**ADMINSTRACIJA I UPRAVLJANJE**	**2.274.500**	**-32.240**	**2.242.260**
Izvor financiranja 11	*Opći prihodi i primici*	2.148.600	-10.200	2.138.400
3	Rashodi poslovanja	2.122.700	-10.200	2.112.500
31	Rashodi za zaposlene	1.636.300	-57.400	1.578.900
32	Materijalni rashodi	486.400	47.200	533.600
34	Financijski rashodi		0	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25.900	0	25.900
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.900	0	25.900
Izvor financiranja 35	Vlastiti prihodi	35.900	-14.700	21.200
3	Rashodi poslovanja	34.900	-14.700	20.200
31	Rashodi za zaposlene	5.800	-4.600	1.200
32	Materijalni rashodi	26.100	-9.900	16.200
34	Financijski rashodi	3.000	-200	2.800
38	Ostali rashodi		0	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.000	0	1.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000	0	1.000
Izvor financiranja 65	*Donacije i ostali namjenski prihodi*	90.000	-7.340	82.660
3	Rashodi poslovanja	90.000	-7.340	82.660
32	Materijalni rashodi	90.000	-7.340	82.660
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	
Izvor financiranja 99	*Višak prihoda poslovanja*	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	0	0	0
32	Materijalni rashodi		0	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	
18120001	**REDOVNI PROGRAMI**	**556.800**	**46.813**	**603.613**
Izvor financiranja 11	*Naziv izvora financiranja*	210.000	0	210.000
3	Rashodi poslovanja	210.000	0	210.000
32	Materijalni rashodi	210.000	0	210.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	
Izvor financiranja 35	Vlastiti prihodi	243.700	33.513	277.213
3	Rashodi poslovanja	243.700	33.513	277.213
32	Materijalni rashodi	243.700	33.513	277.213
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	
Izvor financiranja 65	*Donacije i ostali namjenski prihodi*	103.100	13.300	116.400
3	Rashodi poslovanja	103.100	13.300	116.400
32	Materijalni rashodi	103.100	13.300	116.400
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	
Izvor financiranja 99	*Višak prihoda poslovanja*	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	0	0	0
32	Materijalni rashodi		0	

III. OBRAZLOŽENJE

UVOD

Kazalište Marina Držića djeluje kao središnja kazališna ustanova Grada Dubrovnika, s misijom promicanja kazališne umjetnosti, razvoja publike i poticanja kulturnog dijaloga. Programski i financijski plan za nadolazeću godinu temelji se na kontinuitetu umjetničke izvrsnosti, razvoju suvremenih modela kazališne produkcije, te povećanju dostupnosti kulture široj zajednici. Predloženi proračun osigurava stabilno funkcioniranje ustanove, realizaciju planiranog premijernog programa, repriza i suradnji s domaćim i međunarodnim partnerima.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Prvim rebalansom financijskog plana Kazališta Marina Držića ukupni prihodi i rashodi iznose 2.845.873 EUR, a povećani su za 1% u odnosu na važeći plan za 2026. koji iznosi 2.831.300 EUR. Rebalansom financijskog plana udovoljeno je zakonskim odredbama o uravnoteženosti proračuna Kazališta Marina Držića, te su osigurana sredstva za podmirenje rashoda. Ukupno povećanje prihoda i rashoda je 14.573 EUR, a udio smanjenja financiranja iz gradskog proračuna je 10.200 EUR.

Preneseni manjak iz 2025. u iznosu od 167.047 odnosi se na: preneseni manjak na izvoru 11 u iznosu od 159.960 je metodološke naravi i predstavlja obveze za prosinac prethodne godine koje su likvidno podmirene iz transfera Osnivača doznačenog u siječnju tekuće godine, a preneseni manjak na izvoru 35 u iznosu od 7.087 podmiren je uplatom potraživanja za prodane ulaznice iz prosinca prethodne godine u siječnju tekuće godine.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

119001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE
IZVOR 11: OPĆI PRIHODI I PRIMICI

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE – Umanjenje rashoda za zaposlene u financijskom planu Kazališta Marina Držića od 57.400 temelji se na analizi dosadašnjeg izvršenja proračuna i procjeni stvarnih financijskih potreba do kraja 2026. godine. Tijekom proračunske godine ostvarena su određena odstupanja u odnosu na prvotno planirane rashode, prvenstveno zbog korištenja dugotrajnih bolovanja, za koja se naknade plaće, sukladno važećim propisima, financiraju na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

32 MATERIJALNI RASHODI – Povećanje materijalnih rashoda u financijskom planu Kazališta Marina Držića za 47.200 rezultat je preraspodjele planiranih sredstava sukladno stvarnim potrebama i prioritetima ustanove, te dinamici izvršenja rashoda

tijekom proračunske godine. Dodatna sredstva prvenstveno se usmjeravaju na financiranje radova investicijskog održavanja, te povezanih troškova održavanja i unaprjeđenja tehničkih uvjeta rada (projekti sanacije pozornice, sanitarija i ventilacije). Povećanje rashoda odnosi se i na troškove električne energije, koji predstavljaju značajnu stavku redovitog poslovanja kazališta, osobito s obzirom na specifične energetske potrebe scenske rasvjete. Usklađivanje planiranih sredstava provodi se prema stvarnoj potrošnji i procijenjenim potrebama do kraja proračunske godine. Dio povećanja materijalnih rashoda odnosi se i na putne troškove povezane s gostovanjima kazališnih predstava u zemlji i inozemstvu. Intenziviranje gostovanja i međunarodne suradnje predstavlja važan dio programske strategije Kazališta Marina Držića, pridonoseći većoj vidljivosti kazališne produkcije i razvoju suradnje s drugim kazališnim institucijama.

119001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE
120001 REDOVNI PROGRAM
IZVOR 35: VLASTITI PRIHODI

Iznos je povećan za 18.813 u ukupnom iznosu i preraspoređen s obzirom na realizaciju tekućih dogovorenih i realiziranih Programa u kazalištu i Gostovanja.

119001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE
120001 REDOVNI PROGRAM
IZVOR 65: DONACIJE I OSTALI NAMJENSKI PRIHODI

Iznos je povećan za 5.960 zbog usklađenja s realiziranim ugovorima s Ministarstvom kulture i medija, Dubrovačko-neretvanskom županijom, DPDS-om i Rezervatom Lokrum vezan za potpisane ugovore realizacije gostovanja, kao i investicijske programe održavanja kulturnog dobra (restauracija loža).

ZAKLJUČAK

Predloženi rebalans Kazališta Marina Držića osigurava provedbu svih programskih i organizacijskih ciljeva ustanove. Sredstva su raspoređena racionalno i u skladu s prioritetima Programskog okvira i Strateškog plana ustanove. Obrazloženje pokazuje uravnoteženost između umjetničkih planova i financijske stabilnosti ustanove.