OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA KAZALIŠTA MARINA DRŽIĆA ZA 2026. I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.153.649,06	2.707.586	2.831.300	3.211.300	3.318.000
PRIHODI POSLOVANJA	2.153.617,60	2.707.586	2.831.300	3.211.300	3.318.000
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	31,46	0	0	0	0
RASHODI UKUPNO	2.151.307,11	2.707.586	2.831.300	3.211.300	3.318.000
RASHODI POSLOVANJA	2.135.712,91	2.630.951	2.804.400	3.157.400	3.264.100
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	15.594,20	76.635	26.900	53.900	53.900
RAZLIKA - VIŠAK	2.341,95	0	0	0	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE	793,61	3.136	0	0	0
VIŠAK GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI	3.135,56	0	0	0	0
VIŠAK /+ NETO FINANCIRANJE	3.136	3.136	0	0	0

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
6			**Prihodi poslovanja**	**2.153.617,60**	**2.707.586**	**2.831.300**	**3.211.300**	**3.318.000**
	63	55	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	114.917,08	217.400	188.100	188.100	188.100
	64	25	Prihodi od imovine	99.120,13	99.910	95.100	98.100	98.100
	65	25	Prihodi po posebnim propisima	145.905,82	157.250	155.500	165.900	165.900
	66	25	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	31.500,00	26.500	23.000	23.200	23.200

	66	*55*	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0	4.000	5.000	5.000	5.000
	68	*25*	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	20.075,07	6.000	6.000	6.500	6.500
	67	*11*	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.742.099,50	2.193.390	2.358.600	2.724.500	2.831.200
	92	*99*	višak prihoda poslovanja		3.136	0	0	0
7			**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**	**31,46**	**0**	**0**	**0**	**0**
	72	55	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	31,46	0	0	0	0

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
3			**Rashodi poslovanja**	**2.135.712,91**	**2.630.951**	**2.804.400**	**3.157.400**	**3.264.100**
	31		Rashodi za zaposlene	1.124.518,99	1.469.104	1.642.100	1.887.800	1.959.000

		11	*Opći prihodi i primici*	1.123.006,50	1.466.774	1.636.300	1.881.800	1.953.000
		25	*Vlastiti prihodi*	1.512,49	2.330	5.800	6.000	6.000
	32		Materijalni rashodi	1.008.473,89	1.158.747	1.159.300	1.266.400	1.301.900
		11	*Opći prihodi i primici*	606.066,00	660.117	696.400	789.800	825.300
		25	*Vlastiti prihodi*	278.890,81	277.230	283.500	283.500	283.500
		55	*Pomoći*	123.517,08	221.400	193.100	193.100	193.100
		99	*Višak prihoda*	0	0	0	0	0
		33	*Spomenička renta*	0	0	0	0	0
	34		*Financijski rashodi*	2.720,03	3.100	3.000	3.200	3.200
		11	*Opći prihodi i primici*	0	0	0	0	0
		25	*Vlastiti prihodi*	2.720,03	3.100	3.000	3.200	3.200
4			**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**15.594,20**	**76.635**	**26.900**	**53.900**	**53.900**
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.594,20	76.635	26.900	53.900	53.900
		11	*Opći prihodi i primici*	13.027,00	66.499	25.900	52.900	52.900
		25	*Vlastiti prihodi*	1.773,59	7.000	1.000	1.000	1.000
		55	*Pomoći*	0	0	0	0	0
		99	*Višak prihoda*	793,61	3.136	0	0	0

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNI RASHODI	**2.151.307,11**	**2.707.586**	**2.831.300**	**3.211.300**	**3.318.000**
082 Službe kulture	2.151.307,11	2.707.586	2.831.300	3.211.300	3.318.000

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
18119001	**ADMINSTRACIJA I UPRAVLJANJE**	**1.708.918,74**	**2.136.352**	**2.274.500**	**2.621.500**	**2.693.700**
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	1.596.219,50	1.997.656	2.148.600	2.494.100	2.566.300
3	Rashodi poslovanja	1.583.192,50	1.931.157	2.122.700	2.441.200	2.513.400
31	Rashodi za zaposlene	1.123.006,50	1.466.774.	1.636.300	1.881.800	1.953.000
32	Materijalni rashodi	460.186,00	464.383	486.400	559.400	560.400
34	Financijski rashodi	0	0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.027,00	66.499	25.900	52.900	52.900
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.027,00	66.499	25.900	52.900	52.900
Izvor financiranja 25	Vlastiti prihodi	59.710,63	45.560	35.900	37.400	37.400
3	Rashodi poslovanja	57.937,04	38.560	34.900	36.400	36.400
31	Rashodi za zaposlene	1.512,49	2.330	5.800	6.000	6.000
32	Materijalni rashodi	53.704,52	33.130	26.100	27.200	27.200
34	Financijski rashodi	2.720,03	3.100	3.000	3.200	3.200
4	Rashodi za nabavu	1.773,59	7.000	1.000	1.000	1.000

	nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.773,59	7.000	1.000	1.000	1.000
Izvor financiranja 55	Donacije i ostali namjenski prihodi	52.195,00	90.000	90.000	90.000	90.000
3	Rashodi poslovanja	52.195,00	90.000	90.000	90.000	90.000
31	Rashodi za zaposlene	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi	52.195,00	90.000	90.000	90.000	90.000
34	Financijski rashodi	0	0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0		0	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0		0	0	0
Izvor financiranja 99	Višak prihoda poslovanja	793,61	3.136	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	0	0	0	0	0
31	Rashodi za zaposlene	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi		0	0	0	0
34	Financijski rashodi	0	0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	793,61	3.136	0	0	0
42	Rashodi za nabavu	793,61	3.136	0	0	0

	proizvedene dugotrajne imovine					
18120001	**REDOVNI PROGRAMI**	**442.388,37**	**571.234**	**556.800**	**589.800**	**624.300**
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	145.880,00	195.734	210.000	230.400	264.900
3	Rashodi poslovanja	145.880,00	195.734	210.000	230.400	264.900
32	Materijalni rashodi	145.880,00	195.734	210.000	230.400	264.900
Izvor financiranja 25	Vlastiti prihodi	225.186,29	244.100	243.700	256.300	256.300
3	Rashodi poslovanja	225.186,29	244.100	243.700	256.300	256.300
32	Materijalni rashodi	225.186,29	244.100	243.700	256.300	256.300
Izvor financiranja 55	Donacije i ostali namjenski prihodi	71.322,08	131.400	103.100	103.100	103.100
3	Rashodi poslovanja	71.322,08	131.400	103.100	103.100	103.100
32	Materijalni rashodi	71.322,08	131.400	103.100	103.100	103.100
Izvor financiranja 99	Višak prihoda poslovanja	0	0	0	0	0
3	Rashodi poslovanja	0	0	0	0	0
32	Materijalni rashodi	0	0	0	0	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

Ukupni prihodi i rashodi za 2026. su 5% viši u odnosu na 2025. zbog povećanja osnovice za isplatu plaća i ostalih prava po kolektivnom ugovoru, te vlastitih prihoda koji variraju s obzirom na broj prodanih ulaznica i agencijskih najmova u toku kazališne sezone.

Projekcije za 2027. veća je za 13%, a za 2028. je veća za 17% u odnosu na 2026. s obzirom na planirani rast financiranja iz proračuna Grada Dubrovnika i vlastitih prihoda.

PRIHODI

Ukupni prihodi u proračunskoj godini 2026. iznose 2.831.300, dok u projekcijskim godinama iznose 3.211.300, odnosno 3.318.000.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - odnose se na prihode od Ministarstva kulture i medija planiranim u iznosu 188.100 što se odnosi na financiranje redovnog Premijernog program, Gostovanja i programe Tekućeg investicijskog održavanja;

Prihodi od imovine - odnose se na prihode od iznajmljivanja kazališne dvorane i tarace s istočne strane kazališta planiranom u iznosu 95.100;

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama odnose se na prihode od prodaje ulaznica u iznosu od 155.500, a planirani su s obzirom na dosadašnju realizaciju u 2025.;

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima odnose se na Gostovanja kazališta u zemlji i inozemstvu u iznosu od 23.000;

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode iz proračuna Grada Dubrovnika u iznosu od 2.358.600, a veći su za 8% u odnosu na 2025. godinu zbog povećanja osnovice za izračun plaća, koeficijenata i prava po Kolektivnom ugovoru.

RASHODI

Ukupni rashodi u proračunskoj godini 2026. iznose 2.831.300, dok u projekcijskim godinama iznose 3.211.300, odnosno 3.318.000.

Rashodi za zaposlene u iznosu od 1.642.100, čine najveći dio rashoda ustanove, a veći su zbog povećanja osnovice za isplatu plaća i povećanja koeficijenata i prava po Kolektivnom ugovoru;

Materijalni rashodi u ukupnom iznosu od 1.159.300, a odnose se na troškove naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa;

Financijski rashodi odnose se na naknade platnog prometa u iznosu od 3.000;

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu potrebne tonske, video i rasvjetne opreme, a najveći iznos od 25.900 odnosi se na nabavu novih stolica za Veliku dvoranu KMD-a.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

ADMINSTRACIJA I UPRAVLJANJE:

Ukupni rashodi za administraciju i upravljanje u 2026. su 2.274.500. Odnose se na: rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu opreme, a veće stavke odnose se na:

Rashodi za zaposlene: povećanje osnovice i prava po Kolektivnom ugovoru za izračun plaća za 48 zaposlenika, kao i rad nedjeljom, rad na državni praznik, noćni rad i stimulacije za rad na Ljetnim igrama.

Ulaganje u opremu: Za nabavu opreme u 2026. planirano je 25.900. A namijenjeni su za kupnju stolica za Veliku dvoranu KMD-a.

Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz: u iznosu od 18.000 za potrebe organizacije prijevoza za ansambl za sudjelovanje na gostovanjima i koprodukcijskim predstavama.

Tekući investicijski radovi:
Za investicije u zgradu Kazališta 2026. planirano je 117.300, a namijenjeni su za ulaganje u zgradu kazališta prema procjeni voditeljice tehničke službe Edite Prizmić Čular.

- Rekonstrukcija unutrašnjosti loža, hodnika i stubišta ispred loža – IV. faza: demontažu i zbrinjavanje neispravne instalacije za ventilaciju na tavanu.
- Restauracija loža – III. faza: Za 2025. planiran je nastavak restauratorskih radova i sanacija 6 loža. Projekt je planiran i za naredne godine dok se sve lože ne dovedu u originalan izgled prema zamisli Vlaha Bukovca.
- Sanacija postrojenja i poda pozornice: ovim projektom predviđeni su slijedeći radovi - zamjena protupožarnih vrata pozornice, servis željeznog zastora,

servis i modernizacija scenske hidraulike i liftova i ishođenje potrebnih atesta, zamjena drvenog poda pozornice, brušenje i lakiranje poda pozornice i partera.

REDOVNI PROGRAM:

Ukupni rashodi za redovne programe u 2026. su 556.800, a odnose se na rashode za našu osnovnu djelatnost – izvođenje kazališnih predstava.

Materijalni rashodi čine ukupne rashode za Redovni program, a odnose se na Sitni inventar (izrada kostima i scenografije), Intelektualne usluge (umjetnički honorari za suradnike programa), Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (put i smještaj suradnika programa) i Ostale usluge (gostovanja i koprodukcije).

Premijerni program
Planirano je sedam premijernih naslova: ŽIVOT JE SAN, SRETNI DANI (koprodukcija s kazalištem StudioChekhov, Zagreb), MOJ SIN MALO SPORIJE HODA (koprodukcija s kazalištem Virovitica), SKUP (koprodukcija s Dubrovačkim ljetnim igrama), MARUŠA, PEER GYNT, MARIA STUART (opera - koprodukcija s Hrvatskim narodnim kazalištem Augusta Cesarca, Varaždin, suradnja s Dubrovačkim simfonijskim orkestrom).

Reprizni program
Planirani reprizni naslovi: Orašar, Vidi kako Lokrum pere zube, Umišljeni bolesnik, Kafetarija, U potrazi za Cvijetom Zuzorić, Cvilidreta, Filantrop, Mizantrop, U očekivanju oca, Ribarske svađe.

Gostovanja u KMD-u
Desetak naslova tekuće produkcije domaćih kazališta prema dostupnosti i obavezama na matičnoj sceni – HNK Varaždin, HNK Zadar, Kazalište Moruzgva, 21:21, Teatar Erato, Teatar Gavran, plesna gostovanja.

Međunarodne suradnje
Planirane razmijene predstava i programske suradnje s CNP Podgorica, CK Tivat, Zetski Dom - Crna gora, SNG Maribor - Slovenija, NPS Sarajevo, Kamerni teatar – Bosna i Hercegovina.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Cilj	**Opis cilja**	**Pokazatelji uspješnosti**
Umjetnička izvrsnost i inovativnost	Održavati visoku umjetničku razinu repertoara i poticati	- Broj novih predstava - Broj nagrada i priznanja

	razvoj suvremenih kazališnih formi.	- Kritičke ocjene u medijima - Broj uključenih domaćih i međunarodnih umjetnika u repertoar kazališta
Razvoj i širenje publike	Povećati i diversificirati publiku kroz raznovrsne programe i oblike komunikacije.	- Broj prodanih ulaznica - Broj novih posjetitelja - Broj dodatnih programa (poticanje kazališnog amaterizma, radionice, edukacije i sl.)
Kulturna dostupnost i društveni utjecaj	Osigurati dostupnost kazališnog programa široj zajednici i poticati društveni dijalog.	- Broj izvedbi izvan matičnog kazališta na gostovanjima - Broj društveno angažiranih projekata - Broj predstava koje promiču dubrovački govor i kulturno naslijeđe Grada - Broj partnerstava s drugim ustavama u kulturi Grada Dubrovnika - Medijska prisutnost kazališta
Održivost i upravljačka učinkovitost	Osigurati stabilno i učinkovito upravljanje resursima (ljudskim, financijskim i infrastrukturnim).	- Udio vlastitih prihoda u proračunu - Udio financiranja kroz prijave na natječaje (Ministarstvo kulture i medija, Turističke zajednice, EU projekti i sl.) - Broj uspješno realiziranih investicijskih projekata

		- Učinkovito korištenje resursa
Vidljivost i prepoznatljivost brenda	Jačati identitet Kazališta Marina Držića kao središnje kulturne institucije Dubrovnika i regije.	- Broj medijskih objava - Broj koprodukcija i suradnji s drugim kazalištima u RH i šire - Rast pratitelja na društvenim mrežama - Prepoznatljivost vizualnog identiteta

ZAKLJUČAK

Predloženi proračun 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.