



HRVATSKO
NARODNO
KAZALIŠTE
**IVANA PL.
ZAJCA**
RIJEKA

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
HRVATSKOG NARODNOG KAZALIŠTA IVANA PL. ZAJCA RIJEKA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. GODINE**

SADRŽAJ

- I. OPĆI DIO Izvještaja o izvršenju financijskog plana HNK Ivana pl. Zajca Rijeka
Sažetak općeg dijela
 - A. Račun prihoda i rashoda
 - Prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prema izvorima financiranja
 - Prema funkcijskoj klasifikaciji
 - B. Račun financiranja
 - Prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prema izvorima financiranja
- II. POSEBNI DIO Izvještaja o izvršenju financijskog plana HNK Ivana pl. Zajca Rijeka
 - Izvršenje prema programskoj klasifikaciji
- III. OBRAZLOŽENJE ostvarenih prihoda i primitaka i izvršenih rashoda i izdataka

I. OPĆI DIO

Oznaka	Ostvarenje preth. god. (1.)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./2. (6.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.551.742,59	4.791.260,00	4.791.260,00	4.552.347,83	100,01	95,01
64 Prihodi od imovine	8.336,73	3.200,00	3.200,00	1.801,79	21,61	56,31
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.442.895,84	2.628.207,00	2.628.207,00	2.803.173,36	194,27	106,66
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	1.289.661,73	1.937.138,00	1.937.138,00	1.840.625,01	142,72	95,02
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	48.742.370,68	42.173.228,00	42.173.228,00	42.187.217,81	86,55	100,03
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	151.050,07	57.883,00	57.883,00	59.316,47	39,27	102,48
SVEUKUPNO PRIHODI	56.186.057,64	51.590.916,00	51.590.916,00	51.444.482,27	91,56	99,72
31 Rashodi za zaposlene	37.654.953,73	36.792.835,00	36.792.835,00	36.706.732,76	97,48	99,77
32 Materijalni rashodi	14.536.780,80	13.131.154,00	13.131.154,00	13.231.442,96	91,02	100,76
34 Financijski rashodi	196.636,02	54.500,00	54.500,00	47.262,82	24,04	86,72
38 Ostali rashodi	27.090,00	7.963,00	7.963,00	7.963,20	29,40	100,00
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		10.000,00	10.000,00	9.248,75		92,49
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	998.311,31	469.548,00	469.548,00	501.385,27	50,22	106,78
SVEUKUPNO RASHODI	53.413.771,86	50.466.000,00	50.466.000,00	50.504.035,76	94,55	100,08
B. RAČUN FINANCIRANJA						
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	49.261,89					
SVEUKUPNO IZDACI	49.261,89					
SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	56.186.057,64	51.590.916,00	51.590.916,00	51.444.482,27	91,56	99,72
SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	53.463.033,75	50.466.000,00	50.466.000,00	50.504.035,76	94,47	100,08
RAZLIKA (višak+/manjak-)	2.723.023,89	1.124.916,00	1.124.916,00	940.446,51	34,54	83,60

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Oznaka	Ostvarenje preth. god. (2020.)	Tekući plan (2021.)	Ostvarenje (2021.)	Index	Indeks
1	2	4	5	6=5/2	7=5/4
SVEUKUPNO	53.463.033,75	50.466.000,00	50.504.035,76	94,47	100,08
A121701 STRUČNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE	36.998.509,07	36.669.987,00	36.701.876,30	99,20	100,09
Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.882.882,60	36.474.623,00	36.474.045,49	98,89	100,00
311 Plaće (Bruto)	30.028.448,85	30.001.510,00	30.000.933,69	99,91	100,00
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.328.321,94	1.113.657,00	1.113.656,52	83,84	100,00
313 Doprinosi na plaće	5.526.111,81	5.359.456,00	5.359.455,28	96,98	100,00
Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	90.268,22	100.668,00	133.134,20	147,49	132,25
311 Plaće (Bruto)	78.874,48	81.812,00	114.278,27	144,89	139,68
313 Doprinosi na plaće	11.393,74	18.856,00	18.855,93	165,49	100,00
Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici		93.621,00	93.621,49		100,00
311 Plaće (Bruto)	0	79.602,00	79.602,54		100,00
313 Doprinosi na plaće	0	14.019,00	14.018,95		100,00
Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	19.807,29			0,00	
311 Plaće (Bruto)	14.772,74	0,00	0	0,00	
313 Doprinosi na plaće	5.034,55	0,00	0	0,00	
Izvor: 5740 Pomoći od inozemnih vlada - proračunski korisnici	5.550,96	1.075,00	1.075,12	19,37	100,01
311 Plaće (Bruto)	4.764,78	923,00	922,85	19,37	99,98
313 Doprinosi na plaće	786,18	152,00	152,27	19,37	100,18
A121702 REDOVNA DJELATNOST USTANOVE	5.480.863,73	5.140.047,00	5.181.294,83	94,53	100,80
Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.928.945,84	4.639.689,00	4.638.038,05	94,10	99,96
321 Naknade troškova zaposlenima	1.447.164,85	1.333.804,00	1.332.391,04	92,07	99,89
322 Rashodi za materijal i energiju	1.360.034,72	1.296.619,00	1.296.618,43	95,34	100,00
323 Rashodi za usluge	1.877.688,27	1.884.550,00	1.884.549,71	100,37	100,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	153.519,84	120.216,00	120.215,07	78,31	100,00
343 Ostali financijski rashodi	63.448,16	4.500,00	4.263,80	6,72	94,75
383 Kazne, penali i naknade štete	27.090,00	0,00	0	0,00	
Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	278.271,15	243.088,00	245.530,45	88,23	101,00
322 Rashodi za materijal i energiju	15.773,68	6.650,00	5.883,75	37,30	88,48
323 Rashodi za usluge	154.897,41	152.475,00	140.386,56	90,63	92,07
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.104,00	0,00	0	0,00	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	28.578,12	21.000,00	40.797,92	142,76	194,28
343 Ostali financijski rashodi	77.917,94	47.500,00	42.999,02	55,19	90,52
383 Kazne, penali i naknade štete	0	7.963,00	7.963,20		100,00
422 Postrojenja i oprema	0	7.500,00	7.500,00		100,00
Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	270.077,13	257.270,00	297.726,33	110,24	115,73

321 Naknade troškova zaposlenima	5.600,00	4.750,00	3.794,19	67,75	79,88
322 Rashodi za materijal i energiju	73.656,76	66.500,00	63.425,81	86,11	95,38
323 Rashodi za usluge	131.775,09	138.000,00	182.486,57	138,48	132,24
422 Postrojenja i oprema	59.045,28	48.020,00	48.019,76	81,33	100,00
Izvor: 5730 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici	3.569,61	0,00		0,00	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3.569,61	0,00	0	0,00	
A121703 PROGRAMSKE AKTIVNOSTI USTANOVE	4.637.171,49	7.799.489,00	7.991.436,99	172,33	102,46
Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	97.297,33	0,00		0,00	
322 Rashodi za materijal i energiju	8.240,44	0,00	0	0,00	
323 Rashodi za usluge	84.712,89	0,00	0	0,00	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	4.344,00	0,00	0	0,00	
Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	562.871,33	1.569.465,00	1.575.399,94	279,89	100,38
321 Naknade troškova zaposlenima	75.081,68	258.162,00	258.161,06	343,84	100,00
322 Rashodi za materijal i energiju	88.935,11	134.073,00	134.072,66	150,75	100,00
323 Rashodi za usluge	285.342,70	1.035.283,00	1.043.111,94	365,56	100,76
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	28.056,98	80.750,00	78.858,16	281,06	97,66
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	85.454,86	52.447,00	52.446,12	61,37	100,00
422 Postrojenja i oprema	0	8.750,00	8.750,00		100,00
Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	956.670,22	2.231.316,00	2.526.109,10	264,05	113,21
321 Naknade troškova zaposlenima	34.069,64	140.821,00	140.820,90	413,33	100,00
322 Rashodi za materijal i energiju	175.815,58	286.000,00	411.715,44	234,17	143,96
323 Rashodi za usluge	703.220,10	1.631.845,00	1.780.258,90	253,16	109,09
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	19.996,23	90.000,00	122.278,32	611,51	135,86
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	19.823,67	77.900,00	71.035,54	358,34	91,19
422 Postrojenja i oprema	3.745,00	4.750,00	0	0,00	0,00
Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	1.897.170,42	2.539.500,00	2.445.325,45	128,89	96,29
321 Naknade troškova zaposlenima	209.876,65	83.000,00	81.132,49	38,66	97,75
322 Rashodi za materijal i energiju	164.469,57	347.000,00	331.666,69	201,66	95,58
323 Rashodi za usluge	1.469.300,29	1.942.000,00	1.892.980,28	128,84	97,48
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	38.304,24	150.000,00	126.580,50	330,46	84,39
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.641,27	7.500,00	5.524,49	336,60	73,66
422 Postrojenja i oprema	13.578,40	10.000,00	7.441,00	54,80	74,41
Izvor: 5720 Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici	175.654,91	661.178,00	655.974,84	373,45	99,21
321 Naknade troškova zaposlenima	19.419,29	111.847,00	109.922,00	566,05	98,28

322 Rashodi za materijal i energiju	50.606,32	51.153,00	51.152,34	101,08	100,00
323 Rashodi za usluge	90.891,80	454.874,00	454.502,63	500,05	99,92
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	20.000,00	17.094,39		85,47
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	775	1.800,00	1.800,00	232,26	100,00
422 Postrojenja i oprema	13.962,50	21.504,00	21.503,48	154,01	100,00
Izvor: 5730 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici	1.306,44	0,00		0,00	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.306,44	0,00	0	0,00	
Izvor: 5740 Pomoći od inozemnih vlada - proračunski korisnici	905.312,65	733.030,00	726.215,76	80,22	99,07
321 Naknade troškova zaposlenima	3.832,16	63.295,00	63.294,29	1.651,66	100,00
322 Rashodi za materijal i energiju	240.816,22	92.103,00	92.102,58	38,25	100,00
323 Rashodi za usluge	536.659,15	504.988,00	508.033,80	94,67	100,60
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	6.102,94	19.000,00	10.205,85	167,23	53,72
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	89,22	2.850,00	1.785,51	2.001,24	62,65
422 Postrojenja i oprema	117.812,96	50.794,00	50.793,73	43,11	100,00
Izvor: 6200 Donacije - proračunski korisnici	40.888,19	65.000,00	62.411,90	152,64	96,02
322 Rashodi za materijal i energiju	36.008,29	10.000,00	26.161,90	72,66	261,62
323 Rashodi za usluge	4.879,90	20.000,00	1.250,00	25,62	6,25
422 Postrojenja i oprema	0	35.000,00	35.000,00		100,00
A121708 OTPLATA ZAJMA	50.773,76			0,00	
Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	50.773,76			0,00	
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	1.511,87	0,00	0	0,00	
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	49.261,89	0,00	0	0,00	
K121711 NABAVKA OPREME	587.867,89	500.000,00	475.286,46	80,85	95,06
Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	91.382,52			0,00	
422 Postrojenja i oprema	91.382,52	0,00	0	0,00	
Izvor: 3100 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	13.837,50			0,00	
422 Postrojenja i oprema	13.837,50	0,00	0	0,00	
Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	482.647,87	500.000,00	475.286,46	98,47	95,06
322 Rashodi za materijal i energiju	57.211,56	156.750,00	134.304,51	234,75	85,68
323 Rashodi za usluge	2.263,76	38.250,00	37.035,60	1.636,02	96,83
412 Nematerijalna imovina	0	10.000,00	9.248,75		92,49
422 Postrojenja i oprema	423.172,55	295.000,00	294.697,60	69,64	99,90
T121716 EUROPSKA PRIJESTOLNICA KULTURE 2020	5.400.053,89			0,00	
Izvor: 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	5.400.053,89			0,00	
311 Plaće (Bruto)	464.891,37	0,00	0	0,00	
313 Doprinosi na plaće	80.149,02	0,00	0	0,00	

321 Naknade troškova zaposlenima	38.770,43	0,00	0	0,00	
322 Rashodi za materijal i energiju	345.998,50	0,00	0	0,00	
323 Rashodi za usluge	3.886.686,80	0,00	0	0,00	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	306.089,05	0,00	0	0,00	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.694,12	0,00	0	0,00	
422 Postrojenja i oprema	261.774,60	0,00	0	0,00	
T121718 5. ANSAMBL - EU	51.619,18			0,00	
Izvor: 5760 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici	51.619,18			0,00	
311 Plaće (Bruto)	44.309,59	0,00	0	0,00	
313 Doprinosi na plaće	7.309,59	0,00	0	0,00	
T121719 ADESTE +	202.416,69	356.477,00	154.141,18	76,15	43,24
Izvor: 5710 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	50.000,00			0,00	
323 Rashodi za usluge	50.000,00	0,00	0	0,00	
Izvor: 5750 Pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU - proračunski korisnici	152.416,69	356.477,00	154.141,18	101,13	43,24
311 Plaće (Bruto)	51.317,67	4.169,00	4.168,64	8,12	99,99
313 Doprinosi na plaće	8.467,42	688,00	687,82	8,12	99,97
321 Naknade troškova zaposlenima	7.721,00	754,00	754	9,77	100,00
322 Rashodi za materijal i energiju	23.688,86	76.000,00	50.977,14	215,19	67,08
323 Rashodi za usluge	58.494,40	254.585,00	66.992,78	114,53	26,31
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.727,34	2.882,00	2.881,10	105,64	99,97
422 Postrojenja i oprema	0	17.399,00	27.679,70		
T121720 POREZNO RJEŠENJE	53.758,05	0,00		0,00	
Izvor: 4400 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	53.758,05	0,00		0,00	
343 Ostali financijski rashodi	53.758,05	0,00	0	0,00	

Prema programskoj klasifikaciji financijski plan ostvaren je uglavnom na razini ostvarenja prethodne godine.

Izuzetak je ostvarenje na Programskoj aktivnosti gdje je izvršenje rashoda za 72,33% veće od izvršenja prethodne godine. Naime, rashodi su se izvršavali do visine ostvarenih prihoda koji su ostvareni u višem iznosu u odnosu na 2020. godinu radi većih prihoda od prodaje ulaznica (odlukom Stožera civilne zaštite PGŽ rad je bio obustavljen samo u travnju 2021. dok je preostali dio godine rad bio moguć), održavanja festivala Summer Classics 2021. te naplaćene naknade radi odgode gostovanja u Finskoj. Osim izvedbi u zgradi Kazališta realizirao se i veliki broj gostovanja u zemlji i inozemstvu za razliku od 2020. godine.

Aktivnost Nabavka opreme realizirana je u vrijednosti od 80,85% ostvarenja prethodne godine kada je nabavljana nefinancijska imovina za potrebe svečanog otvorenja EPK 2020 iz sredstava Grada Rijeke uz opremu koja se nabavljala uz pomoć sredstava Državnog proračuna, dok je u tekućoj godini nabavljena imovina za investicijsko održavanje financirana isključivo sredstvima Ministarstva kulture i medija RH.

Aktivnost Adeste+ je na 76,15% ostvarenja prethodne godine. Raspoloživa a neutrošena sredstava u 2021. godini prenose se u 2022. godinu kada se očekuje i završetak projekta.

III. OBRAZLOŽENJE ostvarenih prihoda i primitaka i izvršenih rashoda i izdataka

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi HNK Ivana pl. Zajca Rijeka u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. iznose 51.444.482,27 kn što čini 99,72% godišnjeg izvornog plana kazališta i 91,56% ostvarenja prošle godine.

Ukupni rashodi HNK Ivana pl. Zajca Rijeka u razdoblju od 01.01.2021. do 31.12.2021. iznose 50.504.035,76 kn što čini 100,08% ostvarenja godišnjeg plana kazališta i 94,55% ostvarenja rashoda prethodne godine.

Indeks ostvarenja prihoda u odnosu na 2020. godinu ukazuje na pad ukupnih prihoda radi završetka financiranja EPK programa, ali se ipak unutar prihoda poslovanja evidentira značajan rast od čak 94,3% u odnosu na prethodnu godinu i to na stavci Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65).

Iako je ostvarenje rashoda u 2021. u odnosu na rashode 2020. godine u padu, ali i većem indeksu ostvarenja od prihodovne strane, ostvaren je višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke tekuće godine u iznosu od 940.446,51 kn tj. ostvareno je 34,54% viška prihoda prethodne godine.

B. RAČUN FINANCIRANJA

U razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021. kazalište nije ostvarilo primitke i izdatke.

C. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2021. iznosi 457.091,00 kn od čega je dospjelo potraživanja 412.047,00 kn a nedospjelo 45.047,00 kn.

D. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2021. iznosi 3.312.574,00 kn. Najveći udio u nepodmirenim obvezama imaju obveze za materijalne rashode.

E. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Stanje potencijalnih obveza (uključujući potencijalne odljeve ali i potencijalne priljeve sredstava) po osnovi sudskih postupaka HNK Ivana pl. Zajca na dan 31.12.2021. iznose 1.014.412,98 kn. Od navedenog iznosa 1.009.412,98 kn odnosi se na moguć priljev u slučaju dobitka spora, a preostali iznos od 5.000 kn na mogući odljev.

HNK Ivana pl. Zajca Rijeka