

HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU

RAZDJEL: MINISTARSTVO KULTURE

GLAVA: 055 HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU

RKP: 25878

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9001

ADRESA SJEDIŠTA: TRG REPUBLIKE HRVATSKE 15, ZAGREB

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

- **1. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2023.**

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama
- Uredbi o računovodstvu proračuna

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige Hrvatskog narodnog kazališta koju informatički podržava Konto sustav.

U 2023. godini su izvedene premijerne predstave:

OPERA:

1. Opera za bebe: OPERA ROSA - 22.4.2023.
2. Ivo Josipović: LENNON - 22.4.2023.
3. Jakov Gotovac: STANAC - 30.6.2023.
4. Giuseppe Verdi: RIGOLETTO - 27.10.2023.

BALET :

1. Aram Hačaturjan - Jiří Bubeníček: SPARTAK – 27.1.2023.
2. Henrik Ibsen - Edvard Grieg - Edward Clug: PEER GYNT – 31.3.2023.
3. Francesco Nappa - Massimiliano Volpini - Philippe Kratz: PRELAŽENJE LINIJE - VEČER TRI BALETA – 16.6.2023.
4. William Shakespeare / Leo Mujić: HAMLET – 17.11.2023.

DRAMA:

1. Hanoch Levin: UBOJSTVO - 17.2.2023.
2. Éric-Emmanuel Schmitt: ENIGMATSKE VARIJACIJE - 5.3. 2023.
3. Miroslav Krleža: LEDA - 26.5.2023.
4. Autorski projekt Tomislava Šobana: ZBILJA - 15.10.2023.
5. Milan Begović: PUSTOLOV PRED VRATIMA - 28.12.2023.

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC OBVEZE

Bilješka br. 1.

VOO1 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 1.778.580,26 eura

VOO6 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.675.590,31 eura

VOO9 Stanje nedospjelih obveza 1.675.590,31 eura

Nedospjele obveze su obveze za zaposlene (Prosinac), zaprimljeni računi za mjesec prosinac 2023. s valutom plaćanja u siječnju 2024. Računi se odnose na režijske troškove: plin, struju, vodu, nabavljeni materijal za predstave, materijal za higijenske potrepštine.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja imaju slijedeću strukturu:

- Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.649.190,31 eura
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine 26.400,00 eura

Svi računi te obveze za zaposlene u cijelosti su podmireni tijekom mjeseca siječnja 2024. po dospeljeću.

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br. 2. Prihodi poslovanja

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
6	PRIHODI POSLOVANJA	17.840.230,72 eura 134.417.218,30 kn	30.440.884,33 eura	170,60
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	8.444.743,14 eura 63.626.917,20 kn	19.433.264,99 eura	230,10

Ukupni prihodi u 2023. godini su ostvareni u iznosu od 30.440.884,33 eura, indeks je 170,60.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su u 2023. godini veći od prethodne godine, najvećim djelom radi kapitalnih pomoći iz Fonda Solidarnosti EU i Ministarstva kulture i medija za obnovu tri lokacija Hrvatskog narodnog Kazališta u Zagrebu, nakon oštećenja u potresu. Također, Ministarstvo kulture i medija podržalo je projekt K-HNK suradnja Hrvatskih narodnih kazališta u iznosu 177.546,07 eura te je prihod evidentiran na kontu 639.

Bilješka br. 3. Prihodi od imovine

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
64	Prihodi od imovine	67.759,62 eura 510.534,87 kn	225.026,50 eura	332,1
641	Prihodi od financijske imovine	290,05 eura 2.185,39 kn	1.085,08 eura	374,1
642	Prihodi od nefinancijske imovine	67.469,57 eura 508.349,48 kn	223.941,42 eura	331,9

Prihodi od imovine (64) su uvećani u 2023. godini u odnosu na 2022., indeks 332,1.

Prihodi od financijske imovine (641) veći su od prihoda ostvarenih tijekom 2022. godine, na što su najviše utjecale kamate po viđenju. Najznačajnija stavka u prihodima od imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (642) koji su u 2023. godini veći za 232% (indeks 331,9), zbog većeg broja najмова za razna događanja u prostorima Hrvatskog narodnog Kazališta u Zagrebu.

Bilješka br. 4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	1.536.073,43 eura 11.573.545,24 kn	2.056.813,84 eura	133,9

Prihodi po posebnim propisima (ulaznice) uvećani su u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dijelom kao rezultat ukidanja mjera izazvanih COVID-19 krizom, a najvećim dijelom zahvaljujući atraktivnom repertoaru tijekom cijele 2023. godine, zbog kojeg je gledalište bilo popunjeno 94%.

Bilješka br. 5. Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS

66	Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga	60.100,47 eura 452.827,00 kn	256.893,63 eura	427,4
661	Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga	17.950,76 eura 135.250,00 kn	230.931,13 eura	1286,5
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan proračuna	42.149,71 eura 317.577,00 kn	25.962,50 eura	61,6

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine, najvećim dijelom radi ostvarenih sponzorstva (661) koju su imali povećanje od 1186,5%.

Bilješka br. 6 Prihodi iz nadležnog proračuna

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	7.571.744,73 eura 57.049.310,61 kn	8.296.383,47 eura	109,6
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	7.478.838,76 eura 56.349.310,61 kn	8.003.713,95 eura	107
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financijsku imovinu	92.905,97 eura 700.000,00 kn	292.669,52 eura	315

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni u 2023. godini iznosili su 8.296.383,47 eura, što je više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, na što je značajnije utjecalo povećanje plaće za zaposlene, financiranje rashoda programa ali i nabave nefinancijske imovine (6712).

Bilješka br. 7. Ostali prihodi

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
683	Ostali prihodi	159.809,33 eura 1.204.083,38kn	172.501,90 eura	107,9

Ostali prihodi (683) u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 172.501,90 eura, što je 7,9% više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine i to najviše radi primljenih uplata za projekte Prospero i Stages - suradnja s europskim kazalištima, sufinancirano sredstvima programa Europske unije, Kreativna Europa. Za projekt Stages i Prospero od Ministarstvo kulture i medija dobili smo sredstva koja su prikazana na kontu 639 tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu 7.200,00 eura.

Bilješka br. 8. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
--------	-------	------	------	--------

7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.464,53 eura 18.569,01 kn	15.223,97 eura	617,7
---	--	-------------------------------	----------------	-------

Prihodi od nefinancijske imovine u 2023. godini su ostvareni u iznosu od 15.223,97 eura što je više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine radi različite dinamike naplate kredita za stanove u otkupu. Nadalje, tijekom 2023. godine ostvareni su veći prihodi od osnovnih sredstava (prodaja instrumenata i dio osnovnih sredstava).

Bilješka br. 9. Rashodi poslovanja i rashodi zaposlenih

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
3	Rashodi poslovanja	16.477.190,79 eura 124.147.394,03 kn	18.626.111,07 eura	113
31	Rashodi za zaposlene	10.621.204,97 eura 80.025.468,83 kn	12.462.641,13 eura	117,3
3113	Plaće za prekovremeni rad	130.405,53 eura 982.540,46 kn	199.097,08 eura	152,7
3114	Plaće za posebne uvjete rada	77.927,41 eura 587.144,04 kn	111.742,03 eura	143,4
312	Ostali rashodi za zaposlene	643.900,56 eura 4.851.468,79 kn	746.022,29 eura	115,9

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini su ostvareni u iznosu od 18.626.111,07 eura, odnosno su 13% veći u odnosu na 2022. godinu. Povećanje proizlazi iz veće osnovice za plaću, dodatka odobrenih u ljetu, manjak zaposlenih u više službi ili bolovanja koja uzrokuju prekovremene sate rada, promjena u radnim mjestima sa posebnim uvjetima rada, te isplaćenih bonusa za uspješnost iz vlastitih sredstava.

Bilješka br. 10. Materijalni rashodi

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
32	Materijalni rashodi	5.682.304,88 eura 42.813.326,15 kn	6.100.046,13 eura	107,4

Materijalni rashodi u 2023. godini su ostvareni u iznosu od 6.100.046,13 eura što je 7,4% više u odnosu na 2022. Na povećanje troškova najviše su utjecale nabavne cijene materijala potrebnog za program koji se izvodi cijelu godinu, a sve kao posljedica poremećaja na tržištu.

Prikaz promjena strukture materijalnih rashoda:

3211 Povećan je broj službenih putovanja tj gostovanja zbog prestanka pandemije, što je dovelo do povećanja rashoda za 111,3%.

3213 Troškovi edukacije iznose 14.756,43 eura, povećani su zbog zakonskih promjena i više odlazaka na edukacije i seminare.

3224 Rashodi za materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznose 231.112,81, te su u 2023. godini veći za 61,6 % u odnosu na 2022. godinu, zbog potrebe održavanja dotrajalih objekata i opreme.

3232 Usluga tekućeg i investicijskog održavanja iznosi 206.479,58 eura, indeks 151,7 uslijed povećane potrebe za održavanjem, zbog dotrajalosti uređaja i zgrade.

3235 Zakupnine i najamnine u 2022. iznosile su 217.813,73 eura, a u 2023. 608.159,28 eura, indeks je 279,20. Do povećanja je došlo zbog najma skladišnog prostora, uslijed obnove čuvaonica i radionica u Adžijinoj ulici nakon potresa.

3294 Članarine i norme u 2022. iznosile su 10.815,63 eura, a u 2023. godini 29.084,72.

3296 Troškovi sudskih postupaka u 2023. iznose 1.111,11 eura, a u 2022. 68.111,63 eura zbog isplate potraživanja po sudskim presudama koje su se odnosile na obveze iz 2015.-2017.godine (6% osnovice).

Bilješka 11. Ostali financijski rashodi

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
34	Financijski rashodi	164.181,05 eura 1.237.022,13 kn	51.823,92	31,6

U 2023. godini ostvareni su ukupni ostali financijski rashodi u iznosu od 51.823,92 eura, što je u odnosu na isto razdoblje 2022. godine značajno manje (-68,4%).

3433 U 2022. godini isplatili smo kamate po sudskim presudama (6 % manje isplaćene plaće za zaposlenike iz 2016).

Bilješka 12. Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
372	Ostale naknade građanima	9.290,59 eura 69.999,92 kn	10.687,26 eura	115

U 2023. godini ostvarene su naknade građanima u iznosu od 10.687,26 eura što je u odnosu na isto razdoblje 2022. godine više za 15 % zbog povećanja broja stipendista.

Bilješka 13. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
--------	-------	------	------	--------

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.692.897,26 eura 12.755.134,34 kn	10.994.749,64 eura	649,5
---	---	---------------------------------------	--------------------	-------

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine tijekom 2023. godini značajno odstupaju u odnosu na isto razdoblje tijekom 2022. godine i to zbog radova na lokacijama Adžijina i Mesićeva te započetim radovima na zgradi Hrvatskog narodnog kazališta (projekt za obnovu).

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC PVRIO

Bilješka 14.

U obrascu PVRIO nije bilo promjena.

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC RASF

Bilješka 15.

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
3+4	Služba kulture	18.170.088,05 eura 136.902.528,37 kn	29.620.860,71 eura	163

Ukupni rashodi u obrascu RASF su u 2023. veći za 63%, a struktura povećanih pozicija rashoda detaljnije je objašnjena u bilješkama br. 9. - 13.

OBRAZLOŽENJE UZ OBRAZAC BILANCA

Bilješka br. 16.

Hrvatsko narodno kazalište na dan 31.12.2023. godine ima ukupan iznos aktive i pasive u iznosu od 44.196.435,82 eura, indeks 303,5 što je u odnosu na isto razdoblje 2022. godine povećanje od 203%. U nastavku se daje detaljniji prikaz pasive.

RAZRED	NAZIV	2022	2023	INDEKS
	Obveze i vlastiti izvori	14.564.123,99 eura 109.733.392,31 kn	44.196.435,82 eura	303,5
2	Obveze	1.779.335,41 eura 13.406.402,71 kn	1.676.658,52 eura	94,2
91	Vlastiti izvori	11.378.656,81 eura 85.732.489,72 kn	40.288.481,86 eura	354,1
922	Višak prihoda	1.244.205,50 eura 9.374.466,33 kn	2.079.453,08 eura	167,1

Bilješka 17. Izvan-bilančni zapisi (u kn)

NAZIV	2022	2023	INDEKS
Izvan-bilančni zapisi aktiva	69.052,76 eura 520.278,00 kn	84.883,57 eura	122,9
Izvan-bilančni zapisi pasiva	69.052,76 eura 520.278,00 kn	84.883,57 eura	122,9

U izvan-bilančnim zapisima evidentirane su očekivane obveze započelih sudskih sporova u iznosu od 17.412,40 eura i tuđa imovinu u iznosu 67.471,17 eura (ista se odnosi na osobna vozila marke BMW i Golf, caffè aparati, kopirni uređaji, Samsung mobiteli i tableti, sredstva koja su većinom dana na korištenje kroz sponzorstvo).

Hrvatsko narodno kazalište na dan 31.12.2023. godine nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Zagreb, 31.01.2024.

Intendantica
Dr.sc. Iva Hraste-Sočo

