ZAGREBAČA FILHARMONIJA

TRG STJEPANA RADIĆA 4

10000 ZAGREB

OIB: 38657725741

Zagreb, 15. travnja 2024.

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA OPĆEG DIJELA PRORAČUNA 2023.**

**PRIHODI**

6711 **-** Povećanje prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je većinom uzrokovano povećanjem plaća za redovan rad, ostalih rashoda za zaposlene, programskih sredstava, te financijskom potporom u svrhu podmirenja obveza čije je dospijeće više od 360 dana.

6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – iznose 19.061,25 eura i odnose se na financiranje kupnje kontrabasa za Zagrebačku filharmoniju.

6615 – Prihodi od pruženih usluga – prihodi se odnose na sponzorstva, prihode od gostovanja i sl. Smanjenje prihoda od gostovanja i sponzorstva je nastalo jer u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo turneja, niti velik broj gostovanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi - prihodi se većinom odnose na prihode od prodaje abonmana i pojedinačnih ulaznica za koncerte. Bilježimo rast prihoda od prodaje pojedinačnih ulaznica i abonmana s obzirom na završetak pandemije. Navedeni prihodi se vraćaju na razinu izvještajnog razdoblja u godinama prije pandemije. Također, odstupanje u odnosu na tekući plan 2023 jer nastalo zbog rekordnog broja prodanih ulaznica za Filharmonijski bal.

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – prihodi iznose 8.972,52,18 eura, te se odnose na dio financiranja Festivala Dora Pejačević od strane Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske. Također, Ministarstvo je uplatilo i sredstva za financiranje tradicionalnog gostovanja Zagrebačke filharmonije u Vukovaru. U prethodnom izvještajnom razdoblju nije održan Festival.

6631 – Tekuće donacije – tekuće donacije iznose 3.981,68 eura i odnose se na dio financiranja predstave Da sam ja kontesa Dora u sklopu Festivala Dora Pejačević kojeg nismo imali u prethodnom izvještajnom razdoblju.

7226 – Sportska i glazbena oprema – iznosi 340,00 eura i odnosi se na otkup instrumenata.

**RASHODI**

**Izvor 1.1.2 – opći prihodi – redovna djelatnost**

3111 – Plaće za redovan rad – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je uvjetovano povećanjem osnovice za plaće, izračunom minulog rada i neprekidnog radnog staža kod poslodavca

3121 – Ostali rashodi za zaposlene – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i inicijalni plan je uvjetovano je donošenjem novog Kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Grada Zagreba kojim se uvodi dodatak za prehranu, povećanje regresa, božićnice i uskrsnice, te povećanjem naknada za korištenje privatnih instrumenata prema novom Pravilniku HUOKU-a

3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje je također uvjetovano povećanjem osnovice za plaće

3222 – Materijal i sirovine – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nastalo jer su u ovom izvještajnom razdoblju nabavljene žice i ostali potrošni materijal za glazbenike Zagrebačke filharmonije, sukladno potrebama glazbenika za kvalitetnim izvođenjem. Odstupanje u odnosu na tekući Plan za 2023 je nastalo zbog ograničenog vremenskog perioda u kojem se nije mogla provesti javna nabava sukladno propisima, a sve povodom dvaju promjena Uprave tijekom jedne izvještajne godine.

3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje se odnosi na nabavu odjeće za članice orkestra Zagrebačke filharmonije

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je uvjetovano velikom potrebom za servisom i popravcima instrumenata u vlasništvu Zagrebačke filharmonije i privatnih instrumenata članova orkestra koje koriste za rad. Odstupanje u odnosu na tekući Plan za 2023 je nastalo zbog ograničenog vremenskog perioda u kojem su se trebali izvršiti servisi instrumenata, a sve povodom dvaju promjena Uprave tijekom jedne izvještajne godine.

3292 – Premije osiguranja – odstupanje u odnosu na tekući Plan 2023. je nastalo zbog retroaktivnog refundiranja polica osiguranja

**Izvor 3.1.1 – vlastiti prihodi – redovna djelatnost**

3111 – Plaće za redovan rad – bilježimo smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je u ovom izvještajnom razdoblju izvršenje na izvoru 4.3.1.

3112 – Plaće u naravi – u ovom izvještajnom razdoblju nemamo plaća u naravi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer Zagrebačka filharmonija više ne koristi službeni automobil

3121 – Ostali rashodi za zaposlene **–** povećanje je nastalo u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su podmirena sva zaostala dugovanja prema zaposlenicima Zagrebačke filharmonije.

3132 - Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - bilježimo smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je u ovom izvještajnom razdoblju izvršenje na izvoru 4.3.1.

3211 – Službena putovanja – smanjenje je nastalo u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i na tekući plan jer u ovom izvještajnom razdoblju nismo imali velik broj stranih gostovanja i turneja

3221 – Uredski materijal - bilježimo smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je u ovom izvještajnom razdoblju izvršenje na izvoru 4.3.1.

3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 337,51 eura zbog nabave ligature za klarinet

3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nastalo jer je u ovom izvještajnom razdoblju osnivač, Grad Zagreb omogućio financiranje s izvora 1.1.2

3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nastalo razdoblje jer u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo velikog broja gostovanja i turneje

3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nastalo jer je u ovom izvještajnom razdoblju osnivač, Grad Zagreb omogućio financiranje s izvora 1.1.2

3237 - Intelektualne i osobne usluge - povećanje je nastalo zbog angažiranja vanjskih marketinških stručnjaka s ciljem povećanja vlastitih prihoda

3239 – Ostale usluge – smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nastalo jer u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo velikog broja gostovanja i turneje.

3294 – Članarine i norme – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je uvjetovano članstvom u udrugama koje značajno utječu na rad i promociju Zagrebačke filharmonije

3423 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financ. Institucija izvan javnog sektora - bilježimo smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je u ovom izvještajnom razdoblju izvršenje na izvoru 4.3.1.

3432 – Negativne tečajne razlike – u ovom izvještajnom razdoblju bilježimo značajno smanjenje negativnih tečajnih razlika zbog uvođenja eura

5443 – Otplata glavnice od ostalih tuzemnih javnih institucija izvan javnog sektora – odstupanje od prethodnog izvještajnog razdoblja je posljedica reprograma kredita u listopadu 2022. godine.

**Izvor 4.3.1. – prihodi za posebne namjene – redovna djelatnost**

Najveća povećanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježimo na plaćama za redovan rad (3111), doprinosima za obvezno zdravstveno osiguranje (3132), stručno usavršavanje zaposlenika (3213) i uredskom materijalu (3221). U prethodnom izvještajnom razdoblju izvršenje navedenih pozicija je bilo na izvoru 3.1.1.

3423 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financ. Institucija izvan javnog sektora - odstupanje od prethodnog izvještajnog razdoblja je posljedica reprograma kredita u listopadu 2022. godine. U prethodnom izvještajnom razdoblju izvršenje je bilo na izvoru 3.1.1.

5443 – Otplata glavnice od ostalih tuzemnih javnih institucija izvan javnog sektora – odstupanje od prethodnog izvještajnog razdoblja je također posljedica reprograma kredita u listopadu 2022. godine. U ovom izvještajnom razdoblju dio izvršenja je i na izvoru 3.1.1.

**Izvor 3.1.1 – vlastiti prihodi – programska aktivnost**

Najveća odstupanja bilježimo na pozicijama usluge telefona, pošte i prijevoza (3231), usluge promidžbe i informiranja(3233), zakupnine i najamnine (3235), intelektualne usluge (3237) i ostale usluge (3239) u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo velikog broja gostovanja i turneje. Odstupanje u odnosu na tekući Plan 2023. je nastalo zbog krive procjene prilikom izrade rebalansa.

**Izvor 4.3.1. – prihodi za posebne namjene – programska aktivnost**

3211 – Službena putovanja - Smanjio se u ovom izvještajnom razdoblju broj turneja i gostovanja.

3811 – Tekuće donacije u novcu – odnose se na donacije Zakladi Ivan Bulić. Humanitarni koncert je održan 09.12.2022. godine, a donacija je realizirana u 2023. godini nakon obračuna svih ulaznica navedenog koncerta

**Izvor 1.1.2 – opći prihodi – opremanje ustanova u kulturi**

4226 **-** Sportska i glazbena oprema – povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je nastalo ovom izvještajnom razdoblju je nabavljen novi kontrabas za Zagrebačku filharmoniju. Odstupanje u odnosu na tekući plan 2023 je nastalo zbog ograničenog vremenskog perioda u kojem su se trebala izvršiti nabava instrumenata, te se nije mogla provesti javna nabava sukladno propisima, a sve povodom dvaju promjena Uprave tijekom jedne izvještajne godine

**Izvor 3.1.1 – vlastiti prihodi – opremanje ustanova u kulturi**

4262 – u ovom izvještajnom razdoblju imamo ulaganja u računalne programe i odnose se na nabavu novog Microsoft Office programa.

Zagrebačka filharmonija

Filip Fak

Ravnatelj