

Gradska knjižnica Pazin
Šetalište Pazinske gimnazije 1a
52000 Pazin
tel. 052/624-488 ; fax. 052/616-383
www.gk-pazin.hr

**Financijsko izvješće
Gradske knjižnice Pazin
za 2013. godinu**

Gradska knjižnica Pazin je tijekom 2013. godine poslovala kao samostalna javna ustanova. Poslovne knjige vođene su prema Zakonu o proračunskom računovodstvu i računskom planu sukladno tome što je Gradska knjižnica Pazin proračunski korisnik.

PREGLED IZVRŠENJA PRIHODA I IZDATAKA

1. Pregled izvršenja prihoda i primitaka

Izvori prihoda za 2013. godinu prikazani su u tablici 1. Izvori financiranja bili su državni, županijski, gradski, općinski, vlastiti prihodi i donacije.

Planirani prihodi u 2013. godini iskazani po učešću pojedinih vrsta prihoda u ukupnom prihodu bili su:

- ukupni prihodi 946.170 kn;
- prihodi iz državnog proračuna 90.000 kn ; 9,51 % ukupnih prihoda;
- prihodi iz proračuna Istarske županije 100.000 kn ; 10,57 % ukupnih prihoda;
- prihodi iz proračuna Grada Pazina 525.000 kn ; 55,49 % ukupnih prihoda;
- prihodi iz općinskih proračuna 41.500 kn ; 4,39 % ukupnih prihoda;
- vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) 50.000 kn ; 5,28 % ukupnih prihoda;
- prihodi za posebne namjene 88.750,00 kn ; 9,38 % ukupnih prihoda;
- donacije 50.600,00 kn ; 5,35 % ukupnih prihoda.

Tablica 1.

Konto	Prihodi i primici	Plan 2013.	Udio u ukupnom planu u %
	Opći prihodi i primici		
661	Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga)	50.000	5,28%
641	Prihodi od financijske imovine	320	0,03%
652	Prihodi za posebne namjene	88.750	9,38%
633	Pomoći MKRH	90.000	9,51%
633	Pomoći IŽ	100.000	10,57%
671	Pomoći Grad Pazin	525.000	55,49%
633	Pomoći - općine	41.500	4,39%
663	Donacije	50.600	5,35%
	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja		
	Namjenski primici od zaduživanja		
	Ukupno	946.170	100,00%

Ostvareni prihodi u 2013. godini iskazani po učešću pojedinih vrsta prihoda u ukupnom prihodu bili su:

- ukupno ostvareno 853.350 kn; 90 % plana;
- ostvareno iz državnog proračuna 90.000 kn ; 100 % plana;
- ostvareno iz proračuna Istarske županije 100.000 kn ; 100 % plana;
- ostvareno iz proračuna Grada Pazina 510.000 kn ; 97 % ukupnog izvršenja;
- ostvareno iz općinskih proračuna 21.245 kn ; 51 % plana;

- ostvareno vlastitih prihoda (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) 45.168 kn ; 90 % plana;
- ostvareno prihoda za posebne namjene 75.499 kn ; 85 % plana;
- donacije 11.000 kn ; 22 % plana;
- ostali prihodi 205 kn ; 64 % plana;
- ostali prihodi koji nisu bili planirani, a odnose se na prihode od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja iznose 233 kn.

Detaljniji pregled iskazan je u niže navedenoj tablici.

Tablica 2.

Konto	Prihodi i primici	Plan 2013.	Izvršenje	Indeks
	Opći prihodi i primici			
661	Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga)	50.000	45.168	90%
641	Prihodi od financijske imovine	320	205	64%
652	Prihodi za posebne namjene	88.750	75.499	85%
633	Pomoći MKRH	90.000	90.000	100%
633	Pomoći IŽ	100.000	100.000	100%
671	Pomoći Grad Pazin	525.000	510.000	97%
633	Pomoći - općine	41.500	21.245	51%
663	Donacije	50.600	11.000	22%
	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja		233	
	Namjenski primici od zaduživanja			
	Ukupno	946.170	853.350	90%

Iz tablice je vidljivo da su prihodi iz državnog proračuna ostvareni 100% u odnosu na planirano. Razlog tomu je što Ministarstvo kulture RH redovito sufinancira rad knjižnica koje djeluju kao samostalne javne ustanove. Gradska knjižnica Pazin javila se na natječaj Ministarstva kulture RH koje je odobrilo sredstva za nabavu knjižnične građe. Sredstva za nabavu knjižnične građe odobrena su u iznosu 10.000 kuna više nego u 2012. godini. Sredstva za Kuću za pisce odobrena su u iznosu 10.000 kuna.

Prihodi iz gradskog proračuna ostvareni su 97% od planiranog. Analizirajući postotak doznačenih sredstava unutar gradskih dotacija slijedi da su sredstva po svim kategorijama isplaćivana redovito i u skoro 100 % iznosu. Navedeno vrijedi za sve kategorije, osim kategorija ostali rashodi za zaposlene i usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Navedene kategorije tijekom 2013. nisu ostvarene.

Prihodi iz općinskih proračuna ostvareni su 51% od planiranog što je još uvijek nedovoljno.

Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) ostvareni su 90% u odnosu na plan i Prihodi za posebne namjene ostvareni su 85% u odnosu na plan. Radi se o prihodima od naplate članarina, zakasnina, usluga fotokopiranja, printanja, izrade duplikata iskaznica, međuknjižnične posudbe, interneta i ostalog. Relativno dobro ostvarenje u odnosu na plan rezultat je poboljšanja i povećanja usluga koje se pružaju korisnicima.

2. Pregled izvršenja rashoda i izdataka

Tablica 3. prikazuje ostvarene rashode i izdatke knjižnice u odnosu na plan za 2013. godinu. Ukupni rashodi ostvareni su 91% u odnosu na plan.

Rashodi za zaposlene ostvareni su 95% od plana. Planirane su plaće za četiri djelatnika (ravnatelj, diplomirani knjižničar, pomoćni knjižničar i čistačica na pola radnog vremena). Za ostvarenje rashoda u 95% iznosu Knjižnica je uložila dio vlastitih sredstava.

Materijalni rashodi ostvareni su 98% od plana. Unutar materijalnih rashoda prekoračenje plana je samo kod rashoda za energiju. Za ostvarenje rashoda u 98% iznosu Knjižnica je uložila dio vlastitih sredstava.

Rashodi za nefinancijsku imovinu ostvareni su 74% u odnosu na plan.

Nabava knjižne i neknjižne građe ostvarena je 76%, a ulaganje u računalne programe ostvareno je 50%. Manja je nabava građe zbog neostvarenih prihoda iz općinskih proračuna. Pri nabavi pazilo se na kvalitetu sadržaja.

Detaljan pregled iskazan je u niže navedenoj tablici.

Tablica 3.

Gradska knjižnica Pazin						
Račun rashoda / izdatka	Naziv računa	Plan 2012.	Izvršenje 2012.	Plan 2013.	Izvršenje 2013.	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	355.930	355.133	374.380	353.902	95%
311	Plaće (bruto)	296.000	300.023	296.000	291.688	99%
3111	Plaće za redovan rad	296.000	300.023	296.000	291.688	99%
3113	Plaće za prekovremeni rad					
312	Ostali rashodi za zaposlene	9.000	7.525	27.450	17.878	65%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	9.000	7.525	27.450	17.878	65%
313	Doprinosi na plaće	50.930	47.585	50.930	44.337	87%
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	45.900	42.485	45.900	39.378	86%
3133	Doprinosi za zapošljavanje	5.030	5.100	5.030	4.959	99%
32	Materijalni rashodi	555.626	534.782	259.970	254.183	98%
321	Naknade troškova zaposlenima	26.700	25.886	28.480	27.531	97%
3211	Službena putovanja	7.000	6.666	9.280	8.461	91%
3212	Naknade za prijevoz, rad na t.	19.500	19.220	18.500	18.470	100%
3213	Stručno usavršavanje zap.	0	0	600	600	100%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	200	0	100	0	0%
322	<u>Rashodi za materijal i energiju</u>	88.136	87.430	100.450	101.533	101%
3221	Uredski materijal i ostali mat.	11.936	11.491	18.300	17.118	94%
3223	Energija	73.200	73.177	80.000	82.892	104%
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv. od.	2.500	2.269	500	187	37%
3225	Sitni inventar i auto gume	500	493	1.250	1.032	83%
3227	Službena i radna odjeća	0	0	400	305	76%
323	<u>Rashodi za usluge</u>	402.790	385.064	107.100	103.325	96%
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	20.000	19.795	14.800	13.726	93%
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	190.000	184.484	2.000	1.776	89%
3233	Usluge promidžbe i inform.	1.000	413	4.525	4.513	100%
3234	Komunalne usluge	7.250	7.173	7.250	6.835	94%
3235	Zakupnine i najamnine	2.400	2.399	2.825	2.825	100%
3236	Zdravstvene usluge	0	0	0	0	
3237	Intelektualne i osobne usl.	117.750	111.376	40.500	39.666	98%
3238	Računalne usluge	14.500	12.184	17.200	16.686	97%
3239	Ostale usluge	49.890	47.240	18.000	17.298	96%
324	<u>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</u>	6.000	5.625	2.600	1.970	76%

3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	6.000	5.625	2.600	1.970	76%
329	<u>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</u>	32.000	30.777	21.340	19.824	93%
3292	Premije osiguranja	18.000	17.550	18.390	17.648	96%
3293	Reprezentacija	11.500	11.231	2.000	1.738	87%
3294	Članarine	0	0	150	150	100%
3295	Pristojbe i naknade	1.500	1.288	300	288	96%
3299	Ostali nespomenuti rashodi	1.000	708	500	0	0%
34	Financijski rashodi	2.500	2.308	3.210	3.045	95%
343	<u>Ostali financijski rashodi</u>	2.500	2.308	3.210	3.045	95%
3431	Bankarske usluge i platni pr.	2.400	2.302	3.200	3.043	95%
3433	Zatezne kamate	100	6	10	2	22%
	UKUPNO KNJIŽNICA	914.056	892.223	637.560	611.130	96%

Kuća za pisce

32	Materijalni rashodi	0	0	110.000	106.362	97%
321	Naknade troškova zaposlenima	0	0	1.900	964	51%
3211	Službena putovanja	0	0	1.900	964	51%
322	Rashodi za materijal i energiju	0	0	1.600	1.480	93%
3221	Uredski materijal i ostali mat.	0	0	1.100	1.098	100%
3224	Materijal i djelovi za tek. i inv. od.	0	0	100	82	82%
3225	Sitni inventar i auto gume	0	0	400	300	75%
323	Rashodi za usluge	0	0	92.700	90.800	98%
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	0	0	2.700	2.499	93%
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	0	0	700	594	85%
3233	Usluge promidžbe i inform.	0	0	0	0	
3237	Intelektualne i osobne usl.	0	0	69.100	68.007	98%
3238	Računalne usluge	0	0	700	625	89%
3239	Ostale usluge	0	0	19.500	19.075	98%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	8.800	8.340	95%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	8.800	8.340	95%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	5.000	4.778	96%
3293	Reprezentacija	0	0	5.000	4.778	96%
3299	Ostali nespomenuti rashodi	0	0	0	0	
34	Financijski rashodi	0	0	310	238	77%
343	Ostali financijski rashodi	0	0	310	238	77%
3431	Bankarske usluge i platni pr.	0	0	300	238	79%
3433	Zatezne kamate	0	0	10	1	5%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
51	Izdaci za dane zajmove					
	UKUPNO KUĆA ZA PISCE	0	0	110.310	106.601	97%
	UKUPNO: 1. GRADSKA KNJIŽNICA PAZIN I 2. KUĆA ZA PISCE	914.056	892.223	747.870	717.731	96%

Račun rashoda / izdatka	Naziv računa	Izvršenje	Izvršenje	Tekući plan	Izvršenje	Indeks
42	Materijalni rashodi	225.000	158.675	198.300	146.422	74%
422	Postrojenja i oprema	40.000	35.990	3.000	0	0%
4221	Uredska oprema i namještaj	40.000	35.990	3.000	0	0%
424	Knjige, umj. djela i ostale izložbene vrijednosti	180.000	117.972	185.000	141.225	76%
4241	Knjige	180.000	117.972	185.000	141.225	76%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	5.000	4.713	10.300	5.197	50%
4262	Ulaganja u računalne programe	5.000	4.713	10.300	5.197	50%
	UKUPNO	225.000	158.675	198.300	146.422	74%

SVEUKUPNO 2013.	1.139.056	1.050.898	946.170	864.153	91%
------------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------

Gradska knjižnica Pazin ostvarila je ukupno 91% rashoda u odnosu na plan.

Napomena: Tijekom 2012. godine rashodi za Kuću za pisce evidentirani su zajedno s rashodima za Gradsku knjižnicu Pazin te su tako i iskazani u gornjoj tablici. Tijekom 2013. godine rashodi su evidentirani odvojeno te ih je zato moguće odvojeno iskazati u gornjoj tablici.

3. Pregled financijskog rezultata

Tablica 4. prikazuje financijski rezultat poslovanja Gradske knjižnice Pazin u 2013. godini.

Tablica 4.

ukupno prihodi 2013.	853.350
ukupno rashodi 2013.	864.153
razlika	-10.803

Iz gore navedene tablice vidljivo je da je Gradska knjižnica Pazin završila poslovnu godinu s negativnim financijskim rezultatom u iznosu 10.803 kuna.

ZAKLJUČAK

1. Analiza prikazanog poslovanja Gradske knjižnice Pazin upućuje na slijedeće zaključke:
2. Knjižnica je završila poslovnu godinu s negativnim financijskim rezultatom u iznosu od 10.803 kn s time da je redovno poslovanje Knjižnice ostvarilo negativni financijski rezultat u iznosu od 15.684 kn. Projekt Kuća za pisce – Hiža od besid ostvario je pozitivni financijski rezultat u iznosu od 4.881 kn.
3. Sredstva u iznosu 4.881 kn namjenska su sredstva Istarske županije za projekt Kuća za pisce – Hiža od besid te se prenose u 2014. godinu za istu namjenu.
4. Sredstva u iznosu 12.476 kn zatečena na žiro-računu Gradske knjižnice Pazin na dan 31.12.2013. godine prenose se u Glavnu knjigu Knjižnice za 2014. godinu za podmirenje obveza iz 2013. godine i redovno poslovanje u 2014. godini.
5. Likvidnost djelom godine nije bila zadovoljavajuća
6. Prihodi su ostvarivani redovito za sve kategorije, osim kategorija ostali rashodi za zaposlene i usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Navedene kategorije tijekom 2013. nisu ostvarene.

7. Nenaplaćena potraživanja iznosila su 645 kn.
8. Neplaćene obveze na dan 31.12.2013. godine iznosile su 75.820 kn s time da se 34.066 kn odnosi na materijalne rashode, a 41.754 kn na knjižniču građu. Od ukupnog iznosa neplaćenih obveza dospjele obveze iznose 31.549 kn, a nedospjele 44.271 kn.

Pazin, 10. ožujka 2014.

Klasa: 400-05/14-01/01

Ur. broj: 2163/01-12-14-01

Ravnateljica
Iva Ciceran, dipl.knjiž.