

Gradska knjižnica Pazin  
Šetalište Pazinske gimnazije 1a  
52000 Pazin  
tel. 052/624-488 ; fax. 052/616-383  
[www.gk-pazin.hr](http://www.gk-pazin.hr) ; [info@gk-pazin.hr](mailto:info@gk-pazin.hr)

**Financijsko izvješće  
Gradske knjižnice Pazin  
za 2015. godinu**

Gradska knjižnica Pazin je tijekom 2015. 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 2015. godinu prikazani su u tablici 1. Izvori financiranja bili su državni, županijski, gradski, općinski, vlastiti prihodi i donacije.

**Planirani prihodi u 2015.** godini iskazani po učešću pojedinih vrsta prihoda u ukupnom prihodu bili su:

- ukupni prihodi 898.300 kn;
- prihodi iz državnog proračuna 76.000 kn ; 8,46 % ukupnih prihoda;
- prihodi iz proračuna Istarske županije 80.000 kn ; 8,91 % ukupnih prihoda;
- prihodi iz proračuna Grada Pazina 458.350 kn ; 51,02 % ukupnih prihoda;
- prihodi iz općinskih proračuna 166.750 kn ; 18,56 % ukupnih prihoda;
- vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) 20.000 kn ; 2,23 % ukupnih prihoda;
- prihodi za posebne namjene 71.700,00 kn ; 7,98 % ukupnih prihoda;
- donacije 25.000 kn ; 2,78 % ukupnih prihoda;
- prihodi od financijske imovine 500 kn ; 0,06% ukupnih prihoda.

Tablica 1.

<i>Konto</i>	<i>Prihodi i primici</i>	<b>Plan 2015.</b>	<b>Udio u ukupnom planu</b>
	Opći prihodi i primici		
661	Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga)	20.000	2,23%
641	Prihodi od financijske imovine	500	0,06%
652	Prihodi za posebne namjene	71.700	7,98%
633	Pomoći MKRH	76.000	8,46%
633	Pomoći IŽ	80.000	8,91%
671	Pomoći Grad Pazin	458.350	51,02%
633	Pomoći - općine	166.750	18,56%
663	Donacije	25.000	2,78%
	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	0	
	Namjenski primici od zaduživanja	0	
	<b>Ukupno</b>	<b>898.300</b>	<b>100,00%</b>

**Ostvareni prihodi u 2015.** godini iskazani po učešću pojedinih vrsta prihoda u ukupnom prihodu bili su:

- ukupno ostvareno 790.674 kn; 88 % plana;
- ostvareno iz državnog proračuna 76.000 kn ; 100 % plana;
- ostvareno iz proračuna Istarske županije 80.000 kn ; 100 % plana;
- ostvareno iz proračuna Grada Pazina 449.975 kn ; 98 % ukupnog izvršenja;
- ostvareno iz općinskih proračuna 88.718 kn ; 53 % plana;
- ostvareno vlastitih prihoda (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) 15.322 kn ; 77 % plana;
- ostvareno prihoda za posebne namjene 67.536 kn ; 94 % plana;
- donacije 13.000 kn ; 52 % plana;
- ostvareno prihoda od financijske imovine 124 kn ; 25% plana.

Detaljniji pregled iskazan je u niže navedenoj tablici.

Tablica 2.

<b>Konto</b>	<b>Prihodi i primici</b>	<b>Plan 2015.</b>	<b>Izvršenje</b>	<b>Indeks</b>
	Opći prihodi i primici			
661	Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga)	20.000	15.322	77%
641	Prihodi od financijske imovine	500	124	25%
652	Prihodi za posebne namjene	71.700	67.536	94%
633	Pomoći MKRH	76.000	76.000	100%
633	Pomoći IŽ	80.000	80.000	100%
671	Pomoći Grad Pazin	458.350	449.975	98%
633	Pomoći - općine	166.750	88.718	53%
663	Donacije	25.000	13.000	52%
	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	0		
	Namjenski primici od zaduživanja	0		
	<b>Ukupno</b>	<b>898.300</b>	<b>790.674</b>	<b>88%</b>

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 te otkup knjiga. Sredstva za nabavu knjižnične građe odobrena su u iznosu 76.000 kuna.

Prihodi iz županijskog proračuna ostvareni 100% u odnosu na planirano. Riječ je o namjenskim sredstvima za program Kuće za pisce – Hiže od besid.

Prihodi iz gradskog proračuna ostvareni su 98% 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 kategorije *usluge tekućeg i investicijskog održavanja*. Navedena kategorija tijekom 2015. nije ostvarena.

Prihodi iz općinskih proračuna ostvareni su 53% od planiranog što je još uvijek nedovoljno i ukazuje na nepoštivanje ugovornih obveza definiranih Ugovorom o sufinanciranju knjižnične djelatnosti.

Vlastiti prihodi (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) ostvareni su 77% u odnosu na plan i Prihodi za posebne namjene ostvareni su 94% u odnosu na plan. Radi se o prihodima od naplate članarina, zakasnina, usluga fotokopiranja, printanja, izrade duplikata iskaznica, međuknjižnične posudbe, interneta i ostalog. Iako se kontinuirano radi na poboljšanju i povećanju usluga koje se pružaju korisnicima navedeno se može povezati s manjim brojem članova knjižnice.

## 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 86% u odnosu na plan.

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su 100% od plana. Planirane su plaće za četiri djelatnika (ravnatelj, diplomirani knjižničar, pomoćni knjižničar i čistačica na pola radnog vremena). Za ostvarenje rashoda u 100% iznosu Knjižnica je uložila dio vlastitih sredstava.

**Materijalni rashodi** ostvareni su 74% od plana. Za ostvarenje rashoda u 74% iznosu Knjižnica je uložila dio vlastitih sredstava.

**Rashodi za nefinancijsku imovinu** ostvareni su 63% u odnosu na plan.

Nabava knjižne i neknjižne građe ostvarena je 71%, a ulaganja u računalne programe nije bilo te je postotak ostvarenja 0%. 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 2014.	Izvršenje 2014.	Plan 2015.	Izvršenje 2015.	Indeks
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>366.480</b>	<b>368.003</b>	<b>356.805</b>	<b>355.690</b>	<b>100%</b>
311	Plaće (bruto)	301.200	300.487	301.200	300.952	100%
3111	Plaće za redovan rad	301.200	300.487	301.200	300.952	100%
3113	Plaće za prekovremeni rad	0	0	0	0	0%
312	Ostali rashodi za zaposlene	17.525	17.331	2.975	2.975	100%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	17.525	17.331	2.975	2.975	100%
313	Doprinosi na plaće	47.755	50.185	52.630	51.764	98%
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	42.625	45.077	47.500	46.648	98%
3133	Doprinosi za zapošljavanje	5.130	5.108	5.130	5.116	100%
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>236.690</b>	<b>228.531</b>	<b>235.340</b>	<b>175.290</b>	<b>74%</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	22.500	20.817	25.500	24.350	95%
3211	Službena putovanja	3.400	2.746	6.700	5.584	83%
3212	Naknade za prijevoz, rad na t.	19.000	18.071	18.800	18.767	100%
3213	Stručno usavršavanje zap.	0	0	0	0	0%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	100	0	0	0	0%
322	Rashodi za materijal i energiju	89.500	88.671	72.700	48.483	67%

3221	Uredski materijal i ostali mat.	8.000	6.206	10.000	7.503	75%
3222	Ostali materijal i sirovine	500	300	500	0	0%
3223	Energija	80.000	82.165	60.000	39.835	66%
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv. od.	500	0	500	0	0%
3225	Sitni inventar i auto gume	500	0	1.700	1.145	67%
3227	Službena i radna odjeća	0	0	0	0	0%
323	Rashodi za usluge	103.150	98.749	109.100	80.693	74%
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	14.300	11.934	14.000	12.174	87%
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	2.000	1.337	2.050	550	27%
3233	Usluge promidžbe i inform.	1.500	925	0	0	0%
3234	Komunalne usluge	7.550	9.294	6.600	5.558	84%
3235	Zakupnine i najamnine	1.200	1.200	1.200	1.200	100%
3236	Zdravstvene usluge	0	0	0	0	0%
3237	Intelektualne i osobne usl.	53.300	51.861	57.000	41.497	73%
3238	Računalne usluge	20.300	19.861	19.300	15.811	82%
3239	Ostale usluge	3.000	2.337	8.950	3.904	44%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.800	2.639	6.050	2.508	41%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.800	2.639	6.050	2.508	41%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.740	17.655	21.990	19.255	88%
3292	Premije osiguranja	15.090	14.891	18.690	18.210	97%
3293	Reprezentacija	2.500	2.246	1.500	196	13%
3294	Članarine	150	150	150	150	100%
3295	Pristojbe i naknade	500	368	1.400	699	50%
3299	Ostali nespomenuti rashodi	500	0	250	0	0%
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>3.020</b>	<b>2.890</b>	<b>2.705</b>	<b>2.590</b>	<b>96%</b>
343	Ostali financijski rashodi	3.020	2.890	2.705	2.590	96%
3431	Bankarske usluge i platni pr.	3.000	2.880	2.700	2.589	96%
3432	Negativne tečajne razlike	10	5	0	0	0%
3433	Zatezne kamate	10	5	5	1	11%
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>				<b>0</b>	<b>0%</b>
....						
<b>51</b>	<b>Izdaci za dane zajmave</b>				<b>0</b>	<b>0%</b>
	<b>UKUPNO KNJIŽNICA</b>	<b>606.190</b>	<b>599.424</b>	<b>594.850</b>	<b>531.381</b>	<b>89%</b>

#### Kuća za pisce

<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>123.550</b>	<b>113.106</b>	<b>123.150</b>	<b>120.888</b>	<b>98%</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	2.800	1.665	150	150	100%
3211	Službena putovanja	2.800	1.665	150	150	100%
322	Rashodi za materijal i energiju	5.350	5.073	350	283	81%
3221	Uredski materijal i ostali mat.	3.700	3.514	0	0	0%
3223	Materijal - plim	250	214	250	195	78%
3224	Materijal i djelovi za tek. i inv. od.	0	0	0	0	0%
3225	Sitni inventar i auto gume	1.400	1.345	100	88	88%
323	Rashodi za usluge	107.400	99.164	116.400	115.123	99%
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	4.200	3.129	3.700	3.205	87%
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	0	0	0	0	0%
3233	Usluge promidžbe i inform.	0	0	0	0	0%
3237	Intelektualne i osobne usl.	87.000	81.410	104.000	103.448	99%
3238	Računalne usluge	700	625	8.700	8.470	97%
3239	Ostale usluge	15.500	14.000	0	0	0%

324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	1.400	1.195	85%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	1.400	1.195	85%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.000	7.204	4.500	4.137	92%
3293	Reprezentacija	5.000	4.954	2.500	2.137	85%
3299	Ostali nespomenuti rashodi	3.000	2.250	2.000	2.000	100%
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
343	Ostali financijski rashodi	110	1	0	0	0%
3431	Bankarske usluge i platni pr.	100	0	0	0	0%
3433	Zatezne kamate	10	1	0	0	0%
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>500</b>	<b>355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
422	Postrojenje i oprema	0	0			
4221	Uredska oprema i namještaj	0	0			
4222	Komunikacijska oprema	0	0			
4223	Oprema za održavanje	0	0			
4225	Instrumenti uređaji	0	0			
4227	Oprema za ost.namjene-nast	0	0			
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	500	355	0		
4241	Knjige u knjižnjici	500	355	0		
....						
<b>51</b>	<b>Izdaci za dane zajmove</b>					
	<b>UKUPNO KUĆA ZA PISCE</b>	<b>124.160</b>	<b>113.462</b>	<b>123.150</b>	<b>120.888</b>	<b>98%</b>
	<b>UKUPNO 1. GRADSKA KNJIŽNICA PAZIN I 2. KUĆA ZA PISCE</b>	<b>730.350</b>	<b>712.886</b>	<b>718.000</b>	<b>654.458</b>	<b>91%</b>

**Brojčana oznaka i naziv aktivnosti/tekućeg ili kapitalnog projekta**

Račun rashoda/i zdatka	Naziv računa	Plan 2014.	Izvršenje 2014.	Plan 2015.	Izvršenje 2015.	Indeks
<b>42</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>166.800</b>	<b>104.255</b>	<b>180.300</b>	<b>114.215</b>	<b>63%</b>
422	Postrojenja i oprema	3.000	0	9.000	0	0%
4221	Uredska oprema i namještaj	3.000	0	9.000	0	0%
424	Knjige, umj. djela i ostale izložbene vrijednosti	153.500	104.255	161.000	114.215	71%
4241	Knjige	153.500	104.255	161.000	114.215	71%
426	Nematerijalna proizvedena imovina	10.300	0	10.300	0	0%
4262	Ulaganja u računalne programe	10.300	0	10.300	0	0%
	<b>UKUPNO</b>	<b>166.800</b>	<b>104.255</b>	<b>180.300</b>	<b>114.215</b>	<b>63%</b>

<b>SVEUKUPNO 2014.</b>	<b>897.150</b>	<b>817.141</b>	<b>898.300</b>	<b>768.673</b>	<b>86%</b>
------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------

Gradska knjižnica Pazin ostvarila je ukupno 86% rashoda u odnosu na plan.

Napomena: Tijekom 2015. godine rashodi za Kuću za pisce evidentirani su odvojeno od rashoda za Gradsku knjižnicu Pazin te su tako i iskazani u gornjoj tablici.

### ***3. pregled financijskog rezultata***

Tablica 4. prikazuje financijski rezultat poslovanja Gradske knjižnice Pazin u 2015. godini.

Tablica 4.

ukupno prihodi 2015.	790.674
ukupno rashodi 2015.	768.673
razlika	22.001

Iz gore navedene tablice vidljivo je da je Gradska knjižnica Pazin završila poslovnu godinu s pozitivnim financijskim rezultatom u iznosu 22.001 kuna.

### **ZAKLJUČAK**

Analiza prikazanog poslovanja Gradske knjižnice Pazin upućuje na slijedeće zaključke:

1. Knjižnica je završila poslovnu godinu s pozitivnim financijskim rezultatom u iznosu od 22.001 kn s time da je redovno poslovanje Knjižnice ostvarilo negativni financijski rezultat u iznosu od 17.737 kn, a projekt Kuća za pisce – Hiža od besid pozitivni financijski rezultat u iznosu od 39.738 kn.
2. Sredstva u iznosu 14.133 kn zatečena na žiro-računu Gradske knjižnice Pazin na dan 31.12.2015. godine prenose se u Glavnu knjigu Knjižnice za 2016. godinu za podmirenje obveza iz 2015. godine i redovno poslovanje u 2016. godini.
3. Likvidnost djelom godine nije bila zadovoljavajuća.
4. Prihodi iz proračuna Grada Pazina su ostvarivani redovito.
5. Nenaplaćena potraživanja iznosila su 13.180 kn.
6. Neplaćene obveze na dan 31.12.2015. godine iznosile su 100.577 kn s time da se 78.856 kn odnosi na materijalne rashode, a 21.721 kn na knjižniču građu. Od ukupnog iznosa neplaćenih obveza dospjele obveze iznose 48.592 kn, a nedospjele 51.985 kn.

Pazin, 15. ožujka 2016.

Klasa: 400-05/16-01/01

Ur. broj: 2163/01-12-16-02

Ravnateljica  
Iva Ciceran, dipl.knjiž.