

**MUZEJ GRADA PAZINA**  
**Trg Istarskog razvoda 1**  
**Pazin**  
**e-mail: muzej-pazin@pu.t-com.hr**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**  
**MUZEJA GRADA PAZINA**  
**ZA 2013. GODINU**

**Pazin, ožujak 2014.**

Tijekom 2013.godine Muzej Grada Pazina poslovalo je kao samostalna ustanova na osnovi Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu koji je ustanovu upisao u sudski registar dana 12. prosinca 2007. godine.

## PREGLED IZVRŠENJA PRIHODA I IZDATAKA

### 1.Pregled izvršenja prihoda i primitaka

Tablica 1 prikazuje izvore prihoda i ostvarenje plana u 2013. godini. Izvori financiranja bili su: državni, gradski i općinski proračuni te vlastiti prihodi. U strukturi ostvarenih prihoda Muzeja sredstva iz republičkog proračuna čine 1,86%, sredstva iz županijskog proračuna 0,79% , sredstva proračuna grada Pazina 62,79 % , sredstva općinskih proračuna nisu ostvarena te vlastiti prihodi 34,56 % ukupnog prihoda. Unutar vlastitih prihoda, prihodi od posjeta Muzeju čine 91,47 %, dok se na ostale prihode unutar navedene kategorije odnosi 8,53 %.

Ukupni prihodi ostvareni su manje od plana za 75.431 kunu ili 6,53% i manje u odnosu na proteklu godinu za 796.384 kune. Prihodi su manje ostvareni u odnosu na proteklu godinu zbog načina ukupnog prikazivanja prihoda od ulaznica prilikom posjeta Muzeju (Etnografski muzej Istre i Muzej grada Pazina svaki jednu godinu vrše naplatu te vrste prihoda i međusobno vrše fakturiranje 50% naplate) te zbog realizacije programa ARCHEO.S za čiju su provedbu doznačena sredstva iz proračuna Grada Pazina kao tekuće pomoći iz sredstava EU. Visina prihoda te kategorije prikazana je u tablici 1.

Prihodi iz republičkog proračuna ostvareni su u visini planiranih a odnose se na sufinanciranje programske djelatnosti.

Prihodi iz gradskog proračuna ostvareni su manje od plana za 44.800 kuna ili 6,20% a tablica 1 pokazuje u kojim kategorijama. U promatranoj godini Grad Pazin je doznačio Muzeju sredstva u visini od 132.750 kuna na ime tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU za projekt ARCHEO.S koji se je realizirao tijekom 2012. godine. Rashodi vezani za navedeni projekt prikazani su u vrijeme nastanka događaja (2012.g.) ali nedostajali su raspoloživi prihodi koji su se realizirali u 2013.g.

Vlastiti su se prihodi u cjelini ostvarili sa negativnim odstupanjem od plana za 30.631 kunu ili 7,59 % , a uvelike ovise o posjećenosti muzejskih sadržaja.

Prihodi od donacija (Regija Veneto, Talijanska unija – Università popolare di Trieste) ostvarili su se u visini od 99,21%.

### PRIHODI I PRIMICI

Tablica 1

SKU-PINA	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2012.	OSTVAR 2012.	PLAN 2013.	OSTVA R2013.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.044.461</b>	<b>1.874.553</b>	<b>1.153.600</b>	<b>1.078.169</b>	<b>93,47</b>
		<b>PRENESENI VIŠAK PRIHODA</b>	<b>44.167</b>	<b>44.167</b>			
<b>66</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINANC. REDOVNE DJELATN. KORISNIKA PRORAČUNA</b>	<b>1.508.000</b>	<b>1.311.850</b>	<b>750.250</b>	<b>705.450</b>	<b>94,03</b>

SKU-PINA	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2012.	OSTVAR 2012.	PLAN 2013.	OSTVA R2013.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>100,00</b>
	6643	Za programe	7.000	7.000	20.000	20.000	100,00
		<b>PRIHODI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA</b>	<b>3.500</b>		<b>8.500</b>	<b>8.500</b>	<b>100,00</b>
		Programska djelatnost	3.500		8.500	8.500	100,00
<b>66</b>		<b>PRIHODI IZ GRADSKOG PRORAČ.</b>	<b>1.484.000</b>	<b>1.291.350</b>	<b>721.750</b>	<b>676.950</b>	<b>93,80</b>
	66411	Za plaće	436.000	399.000	436.000	432.600	99,22
	66411	Za prava po kolektivnom ugovoru	20.000	8.600	20.000		
	66411	Za materijalne rashode	58.000	53.150	48.000	47.740	99,46
	66411 66431	Za programe ( izložbena i izdavačka djelatnost )	43.000	40.500	43.000	31.360	72,93
	66411	Za osiguranje	30.000	27.050	30.000	29.500	98,34
	66411	Za muzejske izloške	12.000	10.800	12.000	3.000	25,00
		Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	885.000	752.250	132.750	132.750	100,00
<b>66</b>		<b>PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>			
	66431	Za programe	13.500	13.500			
<b>66</b>		<b>PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU</b>	<b>492.294</b>	<b>518.536</b>	<b>403.350</b>	<b>372.719</b>	<b>92,41</b>
	6631	Prihodi od donacija	24.500	24.369	30.000	29.762	99,21
	65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije šteta	23.294	23.295			
	66121	Prihodi od najma prostora	2.500	2.500			
	66111	Prihodi od prodaje ulaznica-muzej	258.850	279.471	156.000	146.295	93,78
	66111	Prihodi od prodaje ulaznica-jama	163.000	173.730	205.000	191.520	93,43
	66313	Prihodi od prodaje suvenira	3.950	4.423	3.350	3.104	92,66
	66111 8	Prihodi od zajedničke organ. programa	7.700	7.770	5.000	1.134	22,68
<b>64</b>	64132	Ostali prihodi - prihodi od kamata na depozite - pozitivne tečajne razlike	8.500	2.978	4.000	904	22,60

## 2. Pregled izvršenja rashoda i izdataka

U tablici 2 prikazani su ostvareni rashodi i izdaci Muzeja u odnosu na plan za 2013. godinu. Ukupni rashodi ostvareni su 12,14 % manje u odnosu na plan i 46,59% manje u odnosu na proteklu godinu. Razlozi manjeg ostvarenja rashoda vezani su za manje ostvarenje prihoda ( objašnjenje uz tablicu 1).

Rashodi za zaposlene ostvareni su sa manjim odstupanjem od plana a u ukupnim rashodima učestvuju sa 47,77 %.

Materijalni rashodi ostvareni su manje od plana za 0,90 %. Unutar materijalnih rashoda prekoračenja plana kod pojedinih vrsta rashoda kreću se u okvirima dozvoljenoga. Ovi rashodi čine 50,31 % ukupnih rashoda u okviru čega se na rashode vezane za programsku djelatnost odnosi 295.308 kuna ili 57,93 % (službena putovanja, roba za daljnju prodaju, materijal za zaštitu muzejske građe, prijevozne usluge muzejskih izložaka i likovnih dijela, usluge promidžbe i informiranja, autorski honorari, ugovori o djelu, usluge studentskog servisa, usluge izvođenja programa, prevođenje i lektoriranje, likovna oblikovanja izložbi, kompjuterska obrada fotografija, izrada DVD-a i reklamnih natpisa, panela, izrada i kaširanje fotografija, premije osiguranja izložbi, reprezentacija, grafičke i tiskarske usluge, i sl.), na ostale uobičajene rashode vezane za postojanje i rad Muzeja utrošeno je 250.493 kune ili 42,07 % (službena putovanja, stručna usavršavanja, prijevoz djelatnika na posao, uredski materijal, energija, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge telefona i pošte, komunalne usluge, usluge promidžbe i informiranja knjigovodstvene usluge, računalne usluge, premije osiguranja i sl.).

Financijski rashodi su ostvareni manje od planiranih.

Radi lakšeg razumijevanja pojedinih stavaka rashoda dajemo osvrt na njihov sadržaj. Uredski i ostali materijal podrazumijeva uredski materijal, materijal za čišćenje, stručnu literaturu te ostali navedeni materijal za redovno poslovanje .

Rashodi službenih putovanja odnose se na službena putovanja za pripremu stručnih referata, projekta i izložbi, sudjelovanja na znanstveno-stručnim skupovima, seminarima, stručnim usavršavanjima, organiziranje promidžbe, priprema i podjela reklamnih letaka u turističkim zajednicama, turističkim agencijama, info punktovima autokampova i hotela istarskog poluotoka, te na graničnim prijelazima.

Grafičke usluge podrazumijevaju doštampavanje ulaznica za posjete Muzeju i Pazinskoj jami te tiskanje deplijana, kataloga i sličnih rashoda vezanih za izložbenu djelatnost.

Usluge promidžbe i informiranja odnose se na tiskanje plakata, pozivnica, i sličnih rashoda vezanih za programsku djelatnost.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine odnose se na otkup muzejskih izložaka, uređaja, strojeva i opreme za posebne namjene.

Rashodi za informatizaciju odnose se na nabavu računalne opreme.

Rashodi za nabavu opreme i muzejske izložke učinjeni su shodno raspoloživim sredstvima za tu namjenu a ostvareni su u visini planiranih. Navedeni rashodi učestvuju u ukupnim rashodima Muzeja sa 1,61 % .

## RASHODI I IZDACI

Tablica 2

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2012.	OSTVAR . 2012.	PLAN 2013.	OSTVAR. 2013.	INDEX 8/7
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>2.044.461</b>	<b>1.897.744</b>	<b>1.153.600</b>	<b>1.013.456</b>	<b>87,86</b>
		<b>PRENESENI VIŠAK RASHODA</b>			<b>132.750</b>		

		<b>RASHODI I IZDACI</b>	<b>2.044.46 1</b>	<b>1.897.744</b>	<b>1.020.85 0</b>	<b>1.013.456</b>	<b>99,28</b>
<b>31</b>		<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>474.000</b>	<b>472.233</b>	<b>485.700</b>	<b>484.041</b>	<b>99,66</b>
	31111	Plaće za zaposlene	458.300	457.860	457.000	455.830	99,75
	31219	Ostali navedeni rash. za zaposlene	15.700	14.373	28.700	28.211	98,30
<b>32</b>		<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>1.405.69 1</b>	<b>1.271.645</b>	<b>514.450</b>	<b>509.801</b>	<b>99,10</b>
	<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>50.491</b>	<b>50.111</b>	<b>50.600</b>	<b>50.000</b>	<b>98,82</b>
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	9.250	11.936	13.600	13.143	99,62
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	39.000	38.175	37.000	36.857	99,62
	32131 32132	Stručno usavršavanje radnika	2.241				
	<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>91.800</b>	<b>73.295</b>	<b>56.100</b>	<b>57.092</b>	<b>101,77</b>
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	38.800	33.684	19.000	20.171	106,17
	32227	Roba za daljnju prodaju	1.000	560	1.400	1.356	96,86
	32231 do 32239	Energija	30.000	28.412	31.000	31.342	101,11
	32241 do 32244	Materijal i dijelovi za tek. održavanje	9.000	731	1.100	1.033	93,91
	322141	Materijal za zaštitu građe	9.000	6.771	1.800	1.440	80,00
	32251	Sitni inventar	3.000	2.868	1.800	1.750	97,23
	32271	Službena radna odjeća	1.000	269			
	<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>836.650</b>	<b>725.633</b>	<b>370.800</b>	<b>368.482</b>	<b>99,38</b>
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	159.000	111.198	25.300	25.129	99,33
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	20.000	5.332	16.500	16.202	98,20
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	38.650	22.256	14.700	14.152	96,28
	32341 do 32349	Komunalne usluge	10.000	9.210	8.500	8.200	96,47
	32352	Najamnine i zakupnine	74.000	71.356	1.200	768	64,00
	32371 i 32372	Autorski honorari, ugovori, usluge preko student. servisa te ostale intelektualne usluge	378.000	366.109	102.000	100.603	98,63
	32377	Usluge prevodenja , lektoriranja, Likovna oblikovanja	12.000	7.027	33.500	34.232	102,19
		Usluge izrade panela i kaširanje			19.000	18.625	98,03
	32379	Knjigovodstvene usluge	30.000	30.000	30.000	30.000	100,00
	32391	Grafičke i tiskarske usluge	35.000	30.069	54.900	55.075	100,32

	32392	Film i izrada fotografija	16.000	15.868	13.200	13.150	99,63
<b>SKU-PINA</b>	<b>RN.</b>	<b>VRSTA RASHODA I IZDATAKA</b>	<b>PLAN 2012.</b>	<b>OSTVAR . 2012.</b>	<b>PLAN 2013.</b>	<b>OSTVAR. 2013.</b>	<b>INDEX 8/7</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
	32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	17.000	16.733	9.000	9.284	103,16
	32379	Restauracija muzejske građe	20.000	14.000	16.500	16.250	98,49
	32381	Računalne usluge	17.000	16.478	26.500	26.812	101,18
	32399	Ostale usluge	10.000	9.997			
	<b>324</b>	<b>Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>203.300</b>	<b>202.328</b>	<b>4.100</b>	<b>2.510</b>	<b>61,22</b>
	32411	Službena putovanja-vanjski suradnici	203.300	202.328	4.100	2.510	61,22
	<b>329</b>	<b>Ostali nespom.rashodi poslov.</b>	<b>223.450</b>	<b>220.278</b>	<b>32.850</b>	<b>31.717</b>	<b>96,55</b>
	32921	Premije osiguranja	16.000	12.964	18.500	17.551	94,87
	32931	Reprezentacija	60.000	59.823	10.000	9.682	96,82
	3294	Članarine			250	250	100,00
	3295	Pristojbe i naknade	8.200	8.407	2.700	2.622	97,12
	32991	Ostali nespomenuti rashodi		3.039	800	1.019	127,38
			3.250				
	3299911	Ulaznice za posjet muzeju- 50% EMI	136.000	136.045	600	593	98,84
<b>34</b>		<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>6.000</b>	<b>4.997</b>	<b>3.500</b>	<b>3.304</b>	<b>94,40</b>
	34311	Bankarske usluge i platni promet	5.500	4.996	3.400	3.303	97,15
	3433	Zatezne kamate	500	1	100	1	1,00
<b>36</b>		<b>TEKUĆE POMOĆI</b>	<b>140.000</b>	<b>139.800</b>			
	36222	Tekuće pomoći-udrugama	140.000	139.800			
<b>42</b>		<b>RASHODI ZA NABAVU PROIZVED DUGOTRAJNE IMOVINE</b>	<b>18.770</b>	<b>9.069</b>	<b>17.200</b>	<b>16.310</b>	<b>94,83</b>
		<b>Rashodi za nabav.dugot.imovine</b>	<b>18.000</b>	<b>8.382</b>	<b>16.200</b>	<b>15.310</b>	<b>94,51</b>
	42431	Muzejski izlošci	12.000	2.650	5.000	4.187	83,74
	42411	Knjige	1.000	810			
	42271	Uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene	5.000	4.922			
		Namještaj			3.200	3.125	97,66
		Fotokopirni aparat			8.000	7.998	99,98
		<b>Informatizacija</b>	<b>770</b>	<b>687</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>100,00</b>
	42211	Računalna oprema	770	688	1.000	1.000	100,00

### 3. Pregled ukupnih prihoda i izdataka

Tablica 3 prikazuje rezultat poslovanja Muzeja na temelju financijskog rezultata ostvarenih prihoda i rashoda u 2013. Podaci su obrađeni za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine.

Analiza pokazuje da Muzej u promatranom razdoblju ima višak prihoda iz redovnog poslovanja a manjak iz nefinancijske imovine .

**FINANCIJSKI REZULTAT 2013.GODINE****Tablica 3**

R.B.	O P I S	PRIHOD I 2012.	RASH. 2012.	FINAN CIJSKI REZUL TAT	PRIH. 2013.	RASH. 2013.	FINAN. REZUL TAT
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>MUZEJ GRADA PAZINA</b>	<b>1.874.553</b>	<b>1.897.744</b>	<b>-23.191</b>	<b>1.078.169</b>	<b>1.013.456</b>	<b>+64.713</b>
1.1.	Preneseni višak prihoda	44.167		+44.167			
1.1.	Redovno poslovanje	1.818.386	1.888.675	-70.289	1.075.169	997.146	+78.023
1.2.	Nefinancijska imovina	12.000	9.069	+2.931	3.000	16.310	-13.310

**5. Zaključak**

Analiza prikazanog poslovanja Muzeja za 2013. godinu upućuje na sljedeće zaključke:

1. Muzej je završio poslovnu godinu pozitivnim financijskim rezultatom od 78.023 kune za redovno poslovanje te negativnim financijskim rezultatom od 13.310 kuna za nefinancijsku imovinu. Pozitivni financijski rezultat pokrit će ostvareni manjak prihoda iz 2012. godine.

2. Sredstva u iznosu od 96.435 kuna zatečena na deviznom i kunskom računu Muzeja na dan 31.prosinca 2013. prenose se u Glavnu knjigu Muzeja za 2014. za podmirenje obveza iz 2013. i narednog razdoblja.

3. Likvidnost je kroz čitavu godinu bila uglavnom zadovoljavajuća u okviru redovnog poslovanja.

4. Nenaplaćena realizacija na dan 31.12.2013. godine iznosila je 9.490 kuna. Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od posjeta Muzeju, suorganizaciju programa te prodaju suvenira i knjiga.

5. Neplaćene obveze Muzeja prema dobavljačima na dan 31.12.2013. godine iznosile su 16.665 kuna a odnose se na režijske troškove mjeseca prosinca.

6. Prihodi iz proračuna Grada Pazina redovito su se ostvarivali kod kategorija plaća dok prihodi za isplatu prava po kolektivnom ugovoru za zaposlene nisu realizirana do kraja proračunske godine. U manjem su postotku ostvareni i prihodi za programe te muzejske izložke. Prihodi iz navedenog izvora ostvareni su manje od plana za 44.800 kuna.

7. Dinamika ostvarivanja prihoda iz gradskog proračuna trebala bi biti u visini jedne dvanaestine mjesečno u odnosu na godišnji plan čime bi se sa sigurnošću ulazilo u realizaciju financijskim planom utvrđenih rashoda a posebno u programskoj djelatnosti.

8. U Muzeju je u 2013. godini po kadrovskoj evidenciji bilo zaposleno 5 radnika (2 na nepuno radno vrijeme). Prosječno isplaćena bruto plaća u Muzeju za 2013. bila je 8.243 a neto 5.757 kuna.

U Pazinu, 7. ožujak 2014.  
KLASA:612/05/14-01/33  
URBROJ: 2163/01-13-14-2

Ravnatelj  
Denis Visintin, prof.