

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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
MUZEJA GRADA PAZINA
ZA 2014. GODINU

Pazin, veljača 2015.

Tijekom 2014. godine Muzej Grada Pazina poslovao 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 2014. godini. Izvori financiranja bili su: državni, županijski, gradski i općinski proračuni te vlastiti prihodi. U strukturi ostvarenih prihoda Muzeja sredstva iz republičkog proračuna čine 2,36%, sredstva iz županijskog proračuna 0,45% , sredstva proračuna grada Pazina 50,12%, sredstva općinskih proračuna nisu ostvarena te vlastiti prihodi 47,07% ukupnog prihoda. Unutar vlastitih prihoda, prihodi od posjeta Muzeju i Pazinskoj jami čine 93,86%, dok se na ostale prihode unutar navedene kategorije odnosi 6,14 %.

Ukupni prihodi ostvareni su u visini planiranih za 2014. i više u odnosu na proteklu godinu. Potrebno je napomenuti da su u 2013. g ostvareni prihodi iz Proračuna Grada Pazina za realizaciju programa *ARCHEO.s* kao tekuće pomoći iz sredstava EU te prihodi dvije proračunske godine nisu u potpunosti usporedivi. Isto tako prihodi nisu usporedivi u kategoriji ostvarenih prihoda od posjeta Muzeju 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. U 2014.-oj godini naplatu ulaza obavljao je Muzej Grada Pazina te na temelju fakture doznačio pripadajući dio Etnografskom muzeju Istre u Pazinu, što je prikazano u tablici ostvarenih rashoda u nastavku).

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

Prihodi iz gradskog proračuna ostvareni su manje od plana za 12.900 kuna ili 2,29%, što smatramo zadovoljavajućim ostvarenjem. Tablica 1. pokazuje u kojim kategorijama je ostvarenje bilo manje od planiranog.

Unutar vlastitih prihoda , prihodi od posjeta Muzeju (50%) ostvareni su više u odnosu na proteklu godinu za 8.412 kune a prihodi od posjeta Pazinskoj jami 15.405 kuna manje.

PRIHODI I PRIMICI

Tablica 1.

SKU-PINA	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
		UKUPNI PRIHODI	1.153.600	1.078.169	1.138.525	1.142.911	100,38
		Preneseni višak prihoda			41.522	41.522	100,00
6		PRIHODI	1.153.600	1.078.169	1.097.003	1.101.389	100,39
SKU-PINA	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
63		PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOVNE DJELAT.KORISNIKA PRORAČUNA	750.250	705.450	597.000	584.100	97,83
		PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	20.000	20.000	26.000	26.000	100,00
	63311	Za programe	20.000	20.000	26.000	26.000	100,00
		PRIHODI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	8.500	8.500	5.000	5.000	100,00
	63312	Programska djelatnost	8.500	8.500	5.000	5.000	100,00
		PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA	132.750	132.750	1.000	1.000	100,00
	63313	Tekuće pomoći	132.750	132.750	1.000	1.000	100,00
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA	721.750	676.950	565.000	552.100	97,71
	67111	Za plaće	436.000	432.600	406.000	409.000	100,73
	67111	Za prava po kolektivnom ugovoru	20.000		30.000	22.600	75,33
	67111	Za materijalne rashode	48.000	47.740	65.000	65.000	100,00
	67111	Za programe (izložbena i izdavačka djelatnost)	43.000	31.360	22.000	16.500	75,00
	67111	Za osiguranje	30.000	29.500	30.000	30.000	100,00
	67111	Za muzejske izložke	12.000	3.000	12.000	9.000	75,00
66		PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU	403.350	372.719	500.003	517.289	103,45

	6631	Prihodi od donacija	30.000	29.762			
	65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije šteta			24.000	23.563	98,17
	66121	Prihodi od najma prostora			2.000	2.000	100,00
	66111	Prihodi od prodaje ulaznica-muzej	156.000	146.295	302.000	309.414	102,45
	66111	Prihodi od prodaje ulaznica-jama	205.000	191.520	165.503	176.115	106,41
	66313	Prihodi od prodaje suvenira	3.350	3.104	5.200	5.026	96,65
	661118	Prihodi od zajedničke organ.programa	5.000	1.134	800	703	87,87
64	64132	Ostali prihodi - prihodi od kamata na depozite - pozitivne tečajne razlike	4.000	904	500	468	93,60

2. Pregled izvršenja rashoda i izdataka

U tablici 2. prikazani su ostvareni rashodi i izdaci Muzeja u odnosu na plan za 2014. godinu. Ukupni rashodi ostvareni su sa manjim odstupanjem u odnosu na plan ali 11,54% više u odnosu na proteklu godinu.

Rashodi za zaposlene ostvareni su sa manjim odstupanjem od plana a u ukupnim rashodima učestvuju sa 45,24%. Veći su u odnosu na proteklu godinu zbog odlaska djelatnice u 2013. g. u mirovinu sa 30. travnjem, a novo zapošljavanje je uslijedilo u mjesecu listopadu te iste godine.

Materijalni rashodi ostvareni su manje od plana za 1,04%. Unutar materijalnih rashoda prekoračenja plana kod pojedinih vrsta rashoda kreću se u okvirima dozvoljenoga. Ovi rashodi čine 51,01% ukupnih rashoda u okviru čega se na rashode vezane za programsku djelatnost odnosi 335.911 kunu ili 58,24% (službena putovanja vanjskih suradnika, roba za daljnju prodaju, materijal za zaštitu muzejske građe, prijevozne usluge muzejskih izložaka, usluge promidžbe i informiranja, autorski honorari, ugovori o djelu, usluge studentskog servisa, usluge izvođenja glazbenih i kazališnih programa, prevodenje i lektoriranje, likovna oblikovanja izložbi, kompjuterska obrada fotografija, izrada DVD-a i reklamnih natpisa, panela i kaširanje fotografija, premije osiguranja izložbi, reprezentacija, grafičke i tiskarske usluge, stručna literatura i sl.), na ostale uobičajene rashode vezane za postojanje i rad Muzeja utrošeno je 250.769 kuna ili 41,76% (službena putovanja, stručna usavršavanja, prijevoz djelatnika na posao, uredski materijal, službena odjeća, energija, usluge tekućeg održavanja, usluge telefona i pošte, komunalne usluge, knjigovodstvene usluge, računalne usluge, premije osiguranja i sl.).

Veće ostvarenje materijalnih rashoda u odnosu na proteklu godinu bilježe rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog radova održavanja Pazinske jame.

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 te sudjelovanja na znanstveno-stručnim skupovima, seminarima, stručnim usavršavanjima.

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

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

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine između ostalog odnose se na otkup muzejskih izložaka.

Kupljene knjige odnose se na stručnu biblioteku.

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 1,80% .

RASHODI I IZDACI

Tablica 2.

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR. 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR. 2014.	INDEKS 8/7
1	2	3	4	5	6	7	8
		UKUPNI RASHODI I IZDACI	1.153.600	1.013.456	1.138.525	1.130.482	99,29
		PRENESENI VIŠAK RASHODA	132.750				
		RASHODI I IZDACI	1.020.850	1.013.456	1.138.525	1.130.482	99,29
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	485.700	484.041	512.425	511.498	99,81
	31111	Plaće za zaposlene	457.000	455.830	481.100	480.335	99,84
	31219	Ostali navedeni rash. za zaposlene	28.700	28.211	31.325	31.163	99,48
32		MATERIJALNI RASHODI	514.450	509.801	582.700	576.680	98,96
	321	Naknade troškova zaposlenima	50.600	50.000	52.000	51.543	99,12
	32111 do	Službena putovanja – djelatnici	13.600	13.143	12.800	12.791	99,92

	32119						
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	37.000	36.857	38.000	37.552	98,82
	32131 32132	Stručno usavršavanje radnika			1.200	1.200	100,00
	322	Rashodi za materijal i energiju	56.100	57.092	63.000	61.980	98,38
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	19.000	20.171	17.700	17.650	99,71
	32227	Roba za daljnju prodaju	1.400	1.356	500	490	98,00
	32231 do 32239	Energija	31.000	31.342	31.100	30.399	97,71
	32241 do 32244	Materijal i dijelovi za tekuće održavanje	1.100	1.033	2.200	2.158	98,09
	322141	Materijal za zaštitu građe	1.800	1.440	500	473	94,60
	32251	Sitni inventar	1.800	1.750	11.000	10.810	98,27
	323	Rashodi za usluge	370.800	368.482	289.600	285.328	98,52
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	25.300	25.129	15.300	14.726	96,24
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	16.500	16.202	40.000	40.095	100,23
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	14.700	14.152	16.300	15.954	97,87
	32341 do 32349	Komunalne usluge	8.500	8.200	9.500	9.115	95,94
	32352	Najamnine i zakupnine	1.200	768	800	768	96,00
	32371 i 32372	Autorski honorari, ugovori, usluge preko student. servisa te ostale intelektualne usluge	102.000	100.603	47.300	47.084	99,54
	32377	Usluge prevodenja, lektoriranja, Likovna oblikovanja	33.500	34.232	8.200	8.200	100,00
	32377	Usluge izrade panela i kaširanje	19.000	18.625			

	32379	Knjigovodstvene usluge	30.000	30.000	30.000	30.000	100,00
	32391	Grafičke i tiskarske usluge	54.900	55.075	66.300	65.901	99,39
SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR. 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR. 2014.	INDEKS 8/7
1	2	3	4	5	6	7	8
	32392	Film i izrada fotografija	13.200	13.150	5.500	5.171	94,01
	32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	9.000	9.284	10.000	9.675	96,75
	32379	Restauracija muzejske građe	16.500	16.250	13.000	12.237	94,13
	32381	Računalne usluge	26.500	26.812	26.500	26.022	98,19
	32399	Ostale usluge			900	380	42,22
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	4.100	2.510	900	801	89,00
	32411	Službena putovanja – vanjski suradnici	4.100	2.510	900	801	89,00
	329	Ostali nespom. rashodi poslov.	32.850	31.717	177.200	177.028	99,90
	32921	Premije osiguranja	18.500	17.551	19.500	19.349	99,22
	32931	Reprezentacija	10.000	9.682	5.000	4.911	98,22
	3294	Članarine	250	250	1.000	1.000	100,00
	3295	Pristojbe i naknade	2.700	2.622	100	80	80,00
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	800	1.019	600	600	100,00
	329991 1	Ulaznice za posjet muzeju- 50% EMI	600	593	151.000	151.088	100,05
34		FINANCIJSKI RASHODI	3.500	3.304	22.700	21.897	96,46
	34311	Bankarske usluge i platni promet	3.400	3.303	5.600	5.261	93,94
	3433	Zatezne kamate	100	1	100	6	6,00
	34349	Ostali nespom. financijski rashodi			17.000	16.630	97,82
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVED DUGOTRAJNE IMOVINE	17.200	16.310	20.700	20.407	98,58
		Rashodi za nabav. dugot. imovine	16.200	15.310	8.500	8.219	96,69
	42431	Muzejski izložci	5.000	4.187	7.500	7.350	98,00
	42411	Knjige			1.000	869	86,90
	42212	Namještaj	3.200	3.125			
	42219	Fotokopirni aparat	8.000	7.998			

		Informatizacija	1.000	1.000	12.200	12.188	99,90
	42211	Računalna oprema	1.000	1.000			
	42621	Ulaganja u računalne programe			12.200	12.188	99,90

3. Pregled ukupnih primitaka i izdataka

Tablica 3. prikazuje rezultat poslovanja Muzeja na temelju financijskog rezultata ostvarenih prihoda i rashoda u 2014. Podaci su obrađeni za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine.

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

FINANCIJSKI REZULTAT 2014. GODINE

Tablica 3.

R.B.	O P I S	PRIHODI 2013.	RASH. 2013.	FINAN CIJSKI REZUL TAT	PRIH. 2014.	RASH. 2014.	FINAN. REZUL TAT
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	MUZEJ GRADA PAZINA	1.078.169	1.013.456	+64.713	1.101.389	1.130.482	-29.093
1.1.	Redovno poslovanje	1.075.169	997.146	+78.023	1.092.389	1.110.075	-17.686
1.2.	Nefinancijska imovina	3.000	16.310	-13.310	9.000	20.407	-11.407

5. ZAKLJUČAK

Analiza prikazanog poslovanja Muzeja za 2014. godinu upućuje na sljedeće zaključke:

1. Muzej je završio poslovnu godinu s negativnim financijskim rezultatom 29.093 kune. Od toga kod redovnog poslovanja negativni rezultat iznosi 17.686 kune, a kod nefinancijske imovine 11.407 kuna. Negativni financijski rezultat pokrit će se viškom prihoda ostvarenog u proteklim godinama.

2. Sredstva u iznosu od 83.093 kune zatečena na računu Muzeja na dan 31. prosinca 2014. prenose se u Glavnu knjigu Muzeja za 2015. za podmirenje obveza iz 2014. i narednog razdoblja.

3. Likvidnost je kroz čitavu godinu bila uglavnom zadovoljavajuća u okviru redovnog poslovanja.
4. Nenaplaćena realizacija na dan 31.12.2014. godine iznosila je 1.102 kune. Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od posjeta Muzeju.
5. Neplaćene obveze Muzeja prema dobavljačima na dan 31.12.2014. godine iznosile su 43.648 kuna, a odnose se na režijske troškove mjeseca prosinca i dio izdataka od posjete Muzeju.
6. Prihodi iz proračuna Grada Pazina redovito su se ostvarivali.

KLASA: 612-05/15-01/32
URBROJ: 2163/01-13-15-01
Pazin, 26. veljače 2015.

Ravnatelj:
Denis Visintin, prof.