

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE U PAZINU
ŠETALIŠTE PAZINSKE GIMNAZIJE 1
52000 PAZIN
OIB: 58525559545

Financijski izvještaj Pučkog otvorenog učilišta u Pazinu za 2015. godinu

KLASA: 401-01/16-01/25
URBROJ: 2163/01-11-16-1
U Pazinu, ožujak 2016.

Tijekom 2015.godine Pučko otvoreno učilište u Pazinu poslovalo je kao jedinstvena ustanova ustrojena kroz jednu podružnicu-Spomen dom..Osnovna glazbena škola prestala je djelovati u sastavu Učilišta dana 31.08.2014. i 01.09.2014.godine pripojena Osnovnoj školi Vladimira Nazora Pazin. Zbog navedene reorganizacije poslovanja unutar Učilišta podaci analizirane dvije kalendarske godine nisu usporedivi.

PREGLED IZVRŠENJA PRIHODA I IZDATAKA

1.Pregled izvršenja prihoda i primitaka

Tablica 1 prikazuje izvore prihoda i ostvarenje plana u 2015. godini kroz podružnicu Spomen dom. Izvori financiranja bili su: županijski proračun i proračun Grada Pazina te vlastiti i ostali prihodi, koje između ostaloga, čine donacije i sponzorstva. U strukturi ostvarenih prihoda Učilišta sredstva županijskog proračuna čine 0,4%, sredstva proračuna Grada Pazina 28,9%, vlastiti prihodi 70,7% ukupnog prihoda. Unutar vlastitih prihoda, prihodi od iznajmljivanja prostora čine 63,3% (unutar ukupnih prihoda taj postotak iznosi 44,8%), dok se na ostale prihode unutar navedene kategorije odnosi 36,7%.

Prihodi iz županijskog proračuna ostvareni su u visini planiranih. Prihodi iz gradskog proračuna (osim stavke popločavanje ulaza u zgradu Spomen doma) ostvareni su više od plana za 8,7% a odnose se na programsku djelatnost. Kod ostalih kategorija prihoda nije bilo značajnijih odstupanja od plana osim kod stavke ostalih prihoda koji u jednom dijelu ovise o konačnom obračunu PDV-a i korekciji godišnje primjenjivog postotka u pro ratama.

Ostali prihodi koji su navedeni u tablici 1 pod kategorijom vlastitih prihoda odnose se na prihode od kamata po viđenju na depozite u banci, otplatu stanova, refundaciju šteta po osnovi osiguranja te konačnog obračuna PDV-a.

Vlastiti su se prihodi u cjelini ostvarili s negativnim odstupanjem od plana za 4,8%. U okviru vlastitih prihoda od obavljanja djelatnosti ostvarivali su se prihodi od kulturne i obrazovne djelatnosti. Prihodi od kulturne i obrazovne djelatnosti obuhvaćaju prihode od prodaje kazališnih predstava, kino predstava i kokica, prodaje knjiga, organizacije programa i kotizacija za sudjelovanje u programima te prihode obrazovnih programa. U Tablici 3 u nastavku detaljno je prikazano ostvarenje prihoda i izdataka za programsku djelatnost.

Prihodi su evidentirani bez prihoda za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene i bez prihoda za materijalne troškove hladnog pogona koji se ne izdvajaju iz prikaza Spomen doma.

Promatrajući ostvarenje prihoda Učilišta kao cjeline, tijekom 2015. godine ostvareni su manje u odnosu na 2014. godinu za 29,7% uglavnom zbog izlaska Osnovne glazbene škole iz sastava Učilišta.

PRIHODI I PRIMICI

Tablica 1

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE							
		UKUPNI PRIHODI	3.161.340	2.927.034	2.683.950	2.057.979	76,67
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOVNE DJELAT.KORISNIKA PRORAČUNA	1.633.510	1.604.544	1.155.570	603.095	52,19
		PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	837.750	839.885			

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	6711	Za Osnovnu glazbenu školu	827.750	829.885			
	6711	Za programe	10.000	10.000			
		PRIHODI IZ ŽUPAN.PRORAČUNA	10.000	10.000	7.500	7.500	100,00
67	6711	Za programe-MALI KANAT	10.000	10.000	7.500	7.500	100,00
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA	767.460	736.359	1.148.070	595.595	51,87
	6711	Za plaće	231.200	231.200	272.600	266.995	97,94
	6711	Za prava po kolektivnom ugovoru	7.100	7.100	7.100	7.100	100,00
	6711	Ostali navedeni rashodi za zaposlene - odštete	63.100	59.235			
	6711	Za materijalne rashode	105.000	105.000	156.700	158.005	100,83
	6711	Sudski sporovi	121.900	124.862			
	6711	Za programe	113.800	113.602	50.000	55.625	111,25
	6711	Programi-obrazovanje				46.200	
	6711	Za osiguranje	23.000	23.000	20.000	20.000	100,00
	6711	Za inv. održavanje i opremu	18.000	18.000	8.000	8.000	100,00
	67121	Kino dvorana-uređenje i opremanje	30.000				
	6711	Za decentralizirane funkcije	54.360	54.360			
		Za korištenje prostora			20.000	20.000	100,00
	67121	Za nabavu nefinancijske imovine			13.670	13.670	100,00
		Za popločavanje ulaza SD			600.000		
63		PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA	18.300	18.300			
	63611	Za sufinanciranje rada OGŠ	3.300	3.300			
	63611	Za programe	15.000	15.000			
65		PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	297.600	305.890	240.400	229.150	95,32
65	65264	Koncerti, tečajevi, priredbe, školarine, organiz. kulturnih programa i sl.	297.600	305.890	240.400	229.150	95,32
66	66151	Prodaja knjiga					
66		PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU	1.230.230	1.016.601	1.287.980	1.225.734	95,16
	66151	Iznajmljivanje prostora	964.980	737.900	999.380	921.559	92,21
	66151	Prihodi od kino ulaznica	175.000	173.388	205.000	199.775	97,45
	66151	Prihodi od prodaje kokica		1.464	16.000	15.484	96,77
	66151	Prihodi od reklamiranja	7.600	7.723		300	
	66121	Pružanje knjigovodstvenih usluga	40.000	44.000	40.000	42.000	105,00
	66313	Sponzorstva i donacije	3.100	2.831	11.000	11.000	100,00
	65269	Prihodi po sudskim sporovima	8.000	7.990	6.500	6.916	106,40
65	6526	Ostali prihodi: Prihodi od sudskih presuda Kamate na depozite po viđenju Otplata stanova Ostali navedeni prihodi Refund. šteta po osnovi osiguranja	31.550	41.305	10.100	28.700	284,15
PODRUŽNICA SPOMEN DOM (uključujući i zajedničke službe)							

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
		UKUPNI PRIHODI	2.053.630	1.819.877	2.683.950	2.057.979	76,67
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOV.DJELAT.KORISNIKA PRORAČUNA	640.000	612.764	1.155.570	603.095	52,19
		PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	10.000	10.000			
	6711	Za programe	10.000	10.000			
67		PRIHODI IZ ŽUPAN.PRORAČUNA	10.000	10.000	7.500	7.500	100,00
	6711	Za programe-MALI KANAT	10.000	10.000	7.500	7.500	100,00
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA	605.000	577.764	1.148.070	595.595	51,87
	6711	Za plaće	199.200	199.200	272.600	266.995	97,94
	6711	Za prava po kolektivnom ugovoru	7.100	7.100	7.100	7.100	100,00
	6711	Za materijalne rashode	105.000	105.000	156.700	158.005	100,00
	6711	Za sudske sporove	121.900	124.862			
	6711	Za programe	113.800	113.602	50.000	55.625	111,25
	6711	Za programe obrazovanje				46.200	
	6711	Za osiguranje	20.000	20.000	20.000	20.000	100,00
	6711	Za inv.održavanje i opremu	8.000	8.000	8.000	8.000	100,00
	6711	Kino dvorana-uređenje i opremanje	30.000				
	6711	Za korištenje prostora			20.000	20.000	100,00
	6712	Za nabavu nefinancijske imovine			13.670	13.670	100,00
	6712	Za popločavanje ulaza SD			600.000		
67		PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA	15.000	15.000			
	6711	Za programe	15.000	15.000			
65		PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	203.000	210.020	240.400	229.150	95,32
65 66	65264 66111	Koncerti,tečajevi,priredbe,školarine članarine i sl.	203.000	210.020	240.400	229.150	95,32
66		PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU	1.210.630	997.093	1.287.980	1.225.734	95,16
	66151	Iznajmljivanje prostora	964.980	737.900	999.380	921.559	92,21
	66151	Pružanje knjigovodstvenih usluga	40.000	44.000	40.000	42.000	105,00
	66313	Sponzorstva i donacije	1.000	731	11.000	11.000	100,00
	66151	Prihodi kino djelatnosti	175.000	173.388	205.000	199.775	97,45
	66151	Prihodi od prodaje kokica		1.464	16.000	15.484	96,77
	66151	Prihodi od reklamiranja	7.500	7.723		300	
	66151	Prihodi po sudskim sporovima	8.000	7.990	6.500	6.916	106,40
65	6526	Ostali prihodi: Prihodi od sudskih presuda Kamate od depozita po viđenju Otplata stanova Prihodi od refundacija šteta Konačni obračun PDV-a	14.150	23.897	10.100	28.700	284,15
PODRUŽNICA OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA							
		UKUPNI PRIHODI	1.107.710	1.107.157			

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOVNE DJELAT.KORISNIKA PRORAČUNA	993.510	991.780			
67		PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	827.750	829.885			
	6711	Za plaće i ostala prava zaposlenika	827.750	829.885			
67		PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA	162.460	158.595			
	6711	Za plaće	32.000	32.000			
	6711	Ostali navedeni rashodi za zaposlene- odštete	63.100	59.235			
	6711	Za osiguranje	3.000	3.000			
	6711	Za inv.održavanje i opremu	10.000	10.000			
	6711	Za decentralizirane funkcije	54.360	54.360			
67		PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA	3.300	3.300			
	6711	Za sufinanciranje rada OGŠ	3.300	3.300			
64		PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	94.600	95.870			
	64264	Participacija u školovanju	94.600	95.870			
65		PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU	19.600	19.507			
	6526	Ostali prihodi	17.500	17.407			
66	66321	Kapitalne donacije	2.100	2.100			

2. Pregled izvršenja rashoda i izdataka

U tablici 2 prikazani su ostvareni rashodi i izdaci Učilišta u odnosu na plan za 2015. godinu. Ukupni rashodi ostvareni su 25,6% manje u odnosu na plan a 44,9% u odnosu na 2014. godinu. Zbog već spominjanog izlaska Osnovne glazbene škole iz sastava Učilišta 2014. i 2015. godina nisu usporedive kako po prihodima tako i po ostvarenim rashodima.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u visini planiranih

U kategoriji ostalih rashoda za zaposlene isplatili su se: regres za godišnji odmor, božićnica, dar djetetu, jubilara nagrada i naknada u slučaju bolovanja preko 90 dana i smrtnog slučaja. Vezano za materijalne rashode treba istaći da se vodilo računa o racionalnom trošenju i nema značajnijih odstupanja od plana.

Za energente je potrebno istaknuti da Učilište na njihovu visinu ne može utjecati zbog načina gradnje objekta iako su oni ostvareni manje u odnosu na 2014. za 16.642 kune.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su više u odnosu na 2014. zbog radova na zgradi Narodnog sveučilišta, rasvjete na platou Spomen doma te vodoinstalaterskih radova unutar zgrade Spomen doma.

Potrebno je istaknuti da je manje rashoda učinjeno za usluge promidžbe i informiranja u odnosu na 2014. zbog izrade materijala za promidžbu u vlastitoj režiji.

Zakupnine i najamnine veće su u odnosu na proteklu godinu zbog najamnina za filmove koje ovise o repertoaru istih.

Autorski honorari, ugovori o djelu te usluge kulturnih programa kvantitativno su povezani sa programskom djelatnošću i ovise o načinu ugovaranja istih a u odnosu na proteklu kalendarsku godinu manje su ostvareni za 33,3%.

Za obavljanje kulturne djelatnosti Učilište je imalo direktno vezanih rashoda poput službenih putovanja vanjskih suradnika, uredskog materijala, poštarine, prijevoznih usluga po računima, ugađanja klavira, oglašavanja programa, usluga zaštitarske službe, najamnina za razglasnu opremu, autorskih honorara i ugovora o djelu, faktura za kupljene gotove programe kazališnih i glazbenih izvedbi, likovnih oblikovanja, prijevoda i grafičkih usluga za izdavački dio djelatnosti, smještaj i nagrade izvođačima programa te reprezentaciju koja je vezana za vlastite programe (SKAGI, Mali kanat, Plesna susret) u kojima sudjeluje veliki broj djece.

Unutar kategorije rashoda, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ističemo pristojbe i naknade koje su u porastu u odnosu na 2014. godinu za 35.199 kuna ili 83,2% a obuhvaćaju naknadu za izdavanje iskaznica za polaznike edukacije za sigurno rukovanje i pravilnu primjenu pesticida (13.710 kn), upravne, administrativne i sudske pristojbe (14.997 kn) te naknade ZAMP-u za izvođenje autorskih djela.

Rashodi programske djelatnosti prikazani su u Tablici 3 u nastavku.

RASHODI I IZDACI

Tablica 2

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE							
		UKUPNI RASHODI I IZDACI	3.161.340	3.024.516	2.683.950	1.998.126	74,44
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.568.800	1.539.300	868.150	848.031	97,68
	31111	Plaće za zaposlene	1.537.000	1.509.740	809.500	799.599	98,77
	31219	Ostali rashodi za zaposlene	31.800	29.560	58.650	48.432	82,57
32		MATERIJALNI RASHODI	1.486.940	1.383.422	1.788.100	1.124.001	62,86
321		Naknade troškova zaposlenima	175.850	172.809	81.800	74.402	90,95
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	15.800	14.740	19.000	16.740	88,10
	32111 do 32119	Službena putovanja-vanjski suradnici	8.750	8.532	5.200	4.060	78,07
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	149.000	147.267	48.000	45.673	95,15
	32131 32132	Stručno usavršavanje radnika	2.300	2.270	9.600	7.929	82,59
322		Rashodi za materijal i energiju	406.350	378.429	376.550	365.005	96,93
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	28.900	25.998	24.350	21.299	87,47
	3222	Roba za daljnju prodaju	2.000	1.028	5.000	4.023	80,46
	32231 do 32239	Energija	363.700	343.003	330.200	326.361	98,83
	32241 do 32244	Materijal i dijelovi za tek. održavanje	6.000	4.173	15.000	12.054	80,36
	32251	Sitni inventar	4.250	2.944	1.500	1.025	68,33
	3227	Službena radna odjeća i obuća	1.500	1.283	500	243	48,60
323		Rashodi za usluge	808.540	750.850	1.180.100	554.312	46,97
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	30.500	31.203	42.200	36.973	87,61

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	48.500	42.986	724.000	122.570	16,92
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	57.800	50.796	21.100	16.961	80,38
	32341 do 32349	Komunalne usluge	90.700	80.127	74.800	71.762	95,93
	32361	Zdravstvene usluge	1.640	1.340			
	32351	Zakupnine i najamnine	100.700	92.576	107.000	104.427	97,59
	32371 i 32372	Autorski honorari i ugovori	134.600	127.626	72.450	69.589	96,05
	32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	160.000	160.367	31.000	25.649	82,73
	32379	Usluge kulturnih programa	114.700	119.962	61.000	60.653	99,43
	32992	Nagrade učesnicima programa	4.000	3.995	1.600	1.562	97,62
	32391	Grafičke usluge	17.600	17.071	12.250	10.937	89,28
	32399	Ostale intelektualne usluge	26.700	6.947		2.774	
	32381	Računalne usluge	10.800	9.812	24.000	22.826	95,10
	32394	Tehnički pregled vozila	1.000	869			
	32395	Usluge čišćenja, pranja i slično	1.000	812			
	32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	4.500	4.257	4.200	4.167	99,21
	32399	Smještaj izvođača programa	2.800		3.500	3.307	94,48
	32399	Ostale usluge	1.000	105	1.000	155	15,50
329		Ostali nespom. rashodi poslov.	96.200	81.334	149.650	130.282	87,05
	32911	Naknade Upravnom vijeću	15.500	9.682	7.200	5.278	73,30
	32921	Premije osiguranja	44.500	40.488	45.100	41.924	92,95
	32931	Reprezentacija	20.400	18.515	9.200	8.074	87,76
	32941	Članarine	3.950	3.950	1.200	1.000	83,33
	3295	Pristojbe i naknade	9.900	7.086	52.800	42.285	80,08
	3296	Troškovi sudskih postupaka			33.000	31.261	94,73
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	1.950	1.613	1.150	460	40,00
34		FINANCIJSKI RASHODI	13.000	11.813	15.700	12.698	80,87
	34222	Kamate na primljene kredite	500	489			
	34311	Bankarske usluge i platni promet	9.000	8.812	8.200	8.038	98,02
	34331	Zatezne kamate	3.500	1.868	2.500	1.846	73,84
	34349	Ostali nespom. financijski rash.		644	5.000	2.814	56,28
38		OSTALI RASHODI	1.000	890			
	38118	Tekuće donacije humanitarnoj organizaciji	1.000	890			
42		RASHODI ZA NABAVU DUGOTRAJNE IMOVINE	29.600	27.424	12.000	13.396	111,63
	42	Rashodi za nab.dugotrajne imovine	29.600	27.424	12.000	13.396	111,63
	4212	Građevinski objekti	10.000	9.943			
	4221	Računalna oprema	3.600	3.252	12.000	13.396	111,63
	4223	Oprema za održavanje prostorija	4.000	3.750			
	4227	Oprema za ostale namjene	12.000	10.479			
54		IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA	62.000	61.667			
	54222	Otplata glavnice primljenih kredita	62.000	61.667			

PODRUŽNICA SPOMEN DOM
(uključujući i zajedničke službe)

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
		UKUPNI RASHODI I IZDACI	2.129.050	2.003.233	2.683.950	1.998.126	74,44
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	854.850	826.907	868.150	848.031	97,68
	31111	Plaće za zaposlene	826.300	800.260	809.500	799.599	98,77
	31219	Ostali navedeni rash. za zaposlene	28.550	26.647	58.650	48.443	82,59
32		MATERIJALNI RASHODI	1.236.200	1.141.699	1.788.100	1.124.001	62,86
321		Naknade troškova zaposlenima	67.750	65.905	81.800	74.402	90,95
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	11.700	11.120	19.000	16.740	88,10
	32111 do 32119	Službena putovanja-vanjski suradnici	7.750	7.676	5.200	4.060	78,07
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	47.000	45.809	48.000	45.673	95,15
	32131 32132	Stručno usavršavanje radnika	1.300	1.300	9.600	7.929	82,59
322		Rashodi za materijal i energiju	356.050	329.598	376.550	365.005	96,93
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	21.100	18.409	24.350	21.299	87,47
	3222	Roba za daljnju prodaju	2.000	1.028	5.000	4.023	80,46
	32231 do 32239	Energija	322.700	302.656	330.200	326.361	98,83
	3224	Mat. i dijelovi za tek. održavanje	5.000	3.669	15.000	12.054	80,36
	32251	Sitni inventar	4.250	2.944	1.500	1.025	68,33
	3227	Službena radna obuća i odjeća	1.000	892	500	243	48,60
323		Rashodi za usluge	728.800	675.535	1.180.100	554.312	46,91
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	26.000	27.437	42.200	36.973	87,61
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	33.500	28.827	724.000	122.570	16,92
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	51.800	45.638	21.100	16.961	80,38
	32341 do 32349	Komunalne usluge	81.500	71.325	74.800	71.762	95,93
	32352 do 32359	Zakupnine i najamnine	100.700	92.576	107.000	104.427	97,59
		Zdravstvene usluge	1.200	900			
	32371 i 32372	Autorski honorari i ugovori	100.600	94.492	72.450	69.589	96,05
	32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetov.	160.000	160.367	31.000	25.649	82,73
	32379	Usluge kulturnih programa	114.700	119.962	61.000	60.653	99,43
	32992	Nagrade učesnicima programa	4.000	3.995	1.600	1.562	97,62
	32379	Ostale intelektualne usluge	20.200	891		2.774	
	32381	Računalne usluge	7.000	6.224	24.000	22.826	95,10
	3239	Grafičke usluge	17.300	16.858	12.250	10.937	89,28
	32394	Tehnički pregled vozila	1.000	869			
	32399	Smještaj izvođača programa	2.800		3.500	3.307	94,48
	3239	Usluge čišćenja,pranja i slično	1.000	812			
	3239	Usluge čuvanja imovine i osoba	4.500	4.257	4.200	4.167	99,21
	32399	Ostale usluge	1.000	105	1.000	155	15,50
329		Ostali nespom.rashodi poslov.	83.600	70.661	149.650	130.282	87,05
	32911	Naknade Upravnom vijeću	15.000	9.089	7.200	5.278	73,30
	32921	Premije osiguranja	37.500	35.044	45.100	41.924	92,95
	32931	Reprezentacija	19.900	18.216	9.200	8.074	87,76

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	32941	Članarine	350	350	1.200	1.000	83,33
	3295	Pristojbe i naknade	9.500	6.861	52.800	42.285	80,08
	3296	Troškovi sudskih postupaka			33.000	31.261	94,73
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	1.350	1.101	1.150	460	40,00
34		FINANCIJSKI RASHODI	9.500	8.411	15.700	12.698	80,87
	34311	Bankarske usluge i platni promet	6.000	5.899	8.200	8.038	98,02
	34331	Zatezne kamate	3.500	1.868	2.500	1.846	73,84
	34349	Ostali nespomenuti financijski rashodi		644	5.000	2.814	56,28
38		OSTALI RASHODI	1.000	890			
	38118	Tekuće pomoći humanitarnoj organizaciji	1.000	890			
42		RASHODI ZA NABAVU DUGOTRAJNE IMOVINE	27.500	25.324	12.000	13.396	111,63
	42	Rash. za nab.dugot. imovine	27.500	25.324	12.000	13.396	111,63
	4212	Građevinski objekti	10.000	9.943			
	4221	Računalna oprema	1.500	1.152	12.000	13.396	111,63
	4223	Oprema za održavanje prostorija	4.000	3.750			
	4227	Oprema za ostale namjene	12.000	10.479			
PODRUŽNICA OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA							
31		RASHODI ZA ZAPOSLENE	713.950	712.393			
	31111	Plaće za zaposlene	710.700	709.480			
	31219	Ostali nenav. rash. za zaposlene	3.250	2.913			
32		MATERIJALNI RASHODI	250.740	241.723			
321		Naknade troškova zaposlenima	108.100	106.904			
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	4.100	3.620			
	32111 do 32119	Služb. putov.-vanjski suradnici	1.000	856			
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	102.000	101.458			
	32131	Stručno usavršavanje radnika	1.000	970			
322		Rashodi za materijal i energiju	50.300	48.831			
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	7.800	7.589			
	32231 do 32239	Energija	41.000	40.347			
	3224	Mat. i dijelovi za tekuće i inv.održ.	1.000	504			
	3227	Službena zaštitna odjeća i obuća	500	391			
323		Rashodi za usluge	79.740	75.315			
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	4.500	3.766			
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	15.000	14.158			
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	6.000	5.158			
	32341 do 32349	Komunalne usluge	9.200	8.802			
	32361	Zdravstvene usluge	440	440			
	32371 i 32372	Autorski honorari i ugovori	34.000	33.134			
	32379	Ostale intelektualne usluge	6.500	6.056			
	32381	Računalne usluge	3.800	3.588			

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	PLAN 2015.	OSTVAR 2015.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	32391	Grafičke i tiskarske usluge	300	213			
329		Ostali nespome.rashodi poslov.	12.600	10.673			
	32911	Naknade Upravnom vijeću	500	593			
	32921	Premije osiguranja	7.000	5.444			
	32931	Reprezentacija	500	299			
	32941	Članarine	3.600	3.600			
	32951	Pristojbe i naknade	400	225			
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	600	512			
34		FINANCIJSKI RASHODI	3.500	3.402			
	34222	Kamate na primljene kredite	500	489			
	34311	Bankarske usluge i platni promet	3.000	2.913			
42		RASHODI ZA NABAVU PROIZVED. DUGOTRAJNE IMOVINE	2.100	2.100			
	4221	Računalna oprema	2.100	2.100			
54		IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA	62.000	61.667			
	54222	Otplata glavnice prim. kredita	62.000	61.667			

3. Pregled prihoda i izdataka programske djelatnosti podružnice Spomen dom

Tablice u nastavku izdvojeno prikazuju prihode i rashode programske djelatnosti unutar Spomen doma. Podaci ne sadrže prihode i rashode hladnog pogona nego samo direktne troškove potrebne za provedbu programa, s pripadajućim prihodima. Uočljivo je da programska djelatnost u ovakvom prikazu (bez pripadajućeg dijela indirektnih rashoda) i s navedenim izvorima financiranja opravdava aktivnosti.

Prihodi i izdatci programske djelatnosti Spomen doma za 2015.g.

Tablica 3

Red.br.	VRSTA	Izvori financiranja							
		Vrsta djelatnosti	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi	Republički proračun	Županijski proračun	Proračun Grada Pazina	Proračun općina-gradova	Vlastiti prihodi
	SVEUKUPNO		350.377	549.499		7.500	95.992		446.007
I	KULTURNE DJELATNOSTI		156.500	153.186		7.500	49.792		95.894
1.	Kazališni programi		55.308	57.547			4.167		53.380
2.	Glazbeni programi		15.841	8.032			5.625		2.407
3.	Književni programi		648						
4.	Glazbene produkcije		16.087	11.892					11.892
5	Izložbena djelatnost		67						
6.	Izdavačka djelatnost		15.424	21.025			15.000		6.025
7.	Mali kanat		6.727	12.500		7.500	5.000		
8.	SKAGI		5.600	6.800			5.000		1.800
9.	Plesni susreti		26.473	25.390			5.000		20.390
10.	Smotra Istarske narodne glazbe i plesa		11.200	10.000			10.000		
II	KINO DJELATNOST		117.467	215.259					215.259

Red.br.	VRSTA	Izvori financiranja						
		Vrsta djelatnosti	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi	Republički proračun	Županijski proračun	Proračun Grada Pazina	Proračun općina-gradova
1.	Kino ulaznice	113.353	199.775					199.775
2.	Prodaja kokica	4.114	15.484					15.484
III	OBRAZOVNE DJELATNOSTI	79.535	181.054			46.200		134.854
1.	Balet i ples	8.146	6.624					6.624
2.	Ostali programi (obrazovanje odraslih)	71.389	174.430			46.200		128.230

Usporedni pokazatelj prihoda i izdataka programske djelatnosti Spomen doma 2014/2015.g. Tablica 4

Red. Br.	Opis	Ostvarenje 2014.	Ostvarenje 2014.	Ostvarenje 2015.	Ostvarenje 2015.	Indeks 5/3	Indeks 6/4
	Vrsta djelatnosti	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	SVEUKUPNO	445.398	541.835	350.377	549.499	78,66	101,41
I	KULTURNE DJELATNOSTI	282.564	311.990	156.500	153.186	55,38	49,09
1.	Kazališni programi	119.158	122.738	55.308	57.547	46,41	46,88
2.	Glazbeni programi	77.438	63.200	15.841	8.032	20,45	12,70
3.	Književni programi	3.111	915	648		20,82	
4.	Glazbene produkcije	11.739	9.876	16.087	11.892	137,03	120,41
5.	Izložbena djelatnost	5.494	5.494	67		1,21	
7.	Izdavačka djelatnost	23.711	42.012	15.424	21.025	65,04	50,04
8.	Mali kanat	7.697	16.400	6.727	12.500	87,39	76,21
9.	SKAGI	5.018	8.093	5.600	6.800	111,59	84,02
10.	Plesni susreti	15.656	29.460	26.473	25.390	169,09	86,18
11.	Smotra Istarske narodne glazbe i plesa	13.542	13.802	11.200	10.000	82,70	72,45
II	KINO DJELATNOST	122.076	183.822	117.467	215.259	96,22	117,10
1.	Kino ulaznice	109.072	182.358	113.353	199.775	103,92	109,55
2.	Prodaja kokica	13.004	1.464	4.114	15.484	31,63	1057,65
III	OBRAZOVNE DJELATNOSTI	40.758	46.023	79.535	181.054	195,13	393,39
1.	Balet i ples	20.290	14.328	8.146	6.624	40,14	46,23
2.	Ostali programi (obrazovanje odraslih)	20.468	31.695	71.389	174.430	348,78	550,33

4. Pregled ukupnih prihoda i izdataka po podružnicama

Tablica 4 prikazuje rezultate poslovanja za Učilište u cjelini i po podružnicama na temelju financijskog rezultata ostvarenih prihoda i rashoda u 2015. godinu. Podaci su obrađeni za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine.

Analiza pokazuje da Učilište u promatranom razdoblju ima višak prihoda po svim prikazanim kategorijama.

FINANCIJSKI REZULTAT 2014. I 2015.GODINE

Tablica 4

R.B.	PODRUŽNICE	PRIHODI 2014.	RASH. 2014.	FINAN. REZ.2014	PRIHODI 2015.	RASH. 2015.	FINAN. REZ.2015.
1	2				5	6	7
1.	UČILIŠTE	2.927.034	3.024.516	-97.482	2.057.979	1.998.126	+59.853
1.1.	Redovno poslovanje	2.864.613	2.935.425	-68.712	2.043.480	1.984.456	+59.024
1.2.	Nefinancijska imovina	3.186	27.424	-26.338	14.499	13.670	+829
1.3.	Zaduživanje-kredit-otplata	59.235	61.667	-2.432			
2	SPOMEN DOM (uključujući i zajedničke službe)	1.819.877	2.003.233	-183.356	2.057.979	1.998.126	+59.853
2.1.	Redovno poslovanje	1.818.791	1.977.909	-159.118	2.043.480	1.984.456	+59.024
2.2.	Nefinancijska imovina	1.086	25.324	-24.238	14.499	13.670	+829
5.	OSNOVNA GLAZB. ŠKOLA	1.107.157	1.021.283	+85.874			
5.1.	Redovno poslovanje	1.045.822	957.516	+88.306			
5.2.	Nefinancijska imovina	2.100	2.100				
5.3.	Zaduživanje-kredit-otplata	59.235	61.667	-2.432			

5. Zaključak

Analiza prikazanog poslovanja Učilišta za 2015.godinu upućuje na sljedeće zaključke:

1. Učilište je završilo poslovnu godinu pozitivnim financijskim rezultatom od 59.853 kune.

2. Sredstva u iznosu od 70.117,78 kuna zatečena na žiro računu Pučkog otvorenog učilišta na dan 31.prosinca 2015. godine prenose se u Glavnu knjigu Učilišta za 2016.godinu za podmirenje obveza iz 2015.godine i narednog razdoblja.

3. Nenaplaćena realizacija na dan 31.prosinca 2015. godine iznosila je 517.711 kunu od čega se na potraživanja iz ranijih godina odnosi 269.066 kunu, a na potraživanja iz 2015. godine 248.645 kuna. Gotovo sva navedena potraživanja iz ranijih godina odnose se na potraživanja od zakupaca prostora koja su utužena i proknjižen je ispravak vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 199.298 kuna. Potraživanja iz 2015. godine odnose se na prihode od prodaje knjiga 11.528 kuna te na prihode od najma prostora i pružanja knjigovodstvenih usluga u visini od 237.117 kuna za koje se poduzimaju mjere što skorije naplate.

Neplaćene obveze Učilišta prema dobavljačima na dan 31.prosinca 2015. godine iznosile su 282.750 kuna .

5. I u ovoj godini Učilištu su likvidnost smanjivale uplate akontacija poreza na dodanu vrijednost koje su u 2015. godini uplaćene u visini od 123.402 kune. Učilište je obveznik plaćanja PDV-a prema naplaćenju naknadi od 01.01.2015.

6. Prihodi iz proračuna Grada Pazina redovito su se ostvarivali.

Klasa:401-01/16-01/25

Ur.broj:2163/01-11-16-1

U Pazinu, ožujak 2016.

Ravnatelj
Darko Tumpić

