

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

Financijski izvještaj Pučkog otvorenog učilišta u Pazinu  
za 2014. Godinu

Klasa:401-01/15-01/11  
Urbroj: 2163/01-11-15-01

U Pazinu, 28. veljače 2015.

Tijekom 2014.godine Pučko otvoreno učilište u Pazinu poslovalo je kao jedinstvena ustanova ustrojena u dvije podružnice: Spomen dom i Osnovna glazbena škola do 31.08.2014.godine kada je Osnovna glazbena škola prestala djelovati u sastavu Učilišta i 01.09.2014.godine pripojena Osnovnoj školi Vladimira Nazora Pazin. Navedena reorganizacija poslovanja unutar Učilišta utjecala je na manje ostvarenje prihoda i rashoda u odnosu na proteklu izvještajnu godinu te podaci nisu usporedivi.

## **PREGLED IZVRŠENJA PRIHODA I IZDATAKA**

### **1.Pregled izvršenja prihoda i primitaka**

Tablica 1 prikazuje izvore prihoda i ostvarenje plana u 2014. godini za Učilište kao cjelinu i po podružnicama. Izvori financiranja bili su: državni, županijski, gradski i općinski proračuni te vlastiti i ostali prihodi, koje između ostaloga, čine donacije i sponzorstva. U strukturi ostvarenih prihoda Učilišta sredstva državnog proračuna čine 28,7%, sredstva županijskog proračuna 0,3%, sredstva proračuna Grada Pazina 25,2%, sredstva općinskih proračuna 0,6%, vlastiti prihodi 45,2% ukupnog prihoda. Unutar vlastitih prihoda, prihodi od iznajmljivanja prostora čine 55,8% (unutar ukupnih prihoda taj postotak iznosi 25,2%), dok se na ostale prihode unutar navedene kategorije odnosi 44,2%. Omjeri financiranja po izvorima u ovoj su godini različiti od prethodnih zbog kinoprikazivačke djelatnosti koja se je odvijala cijelu 2014. godinu za razliku od 2013. kada je djelatnost postojala tri mjeseca.

Prihodi iz državnog i županijskog proračuna ostvareni su u visini planiranih. Prihodi iz gradskog proračuna ostvareni su manje od plana za 4,06%. Manje ostvarenje očituje se u kategoriji opremanja i uređenja kino dvorane zbog nabave opreme iz Proračuna Grada Pazina bez prijenosa sredstava Učilištu. Kod ostalih kategorija prihoda nije bilo značajnijih odstupanja od plana. Prihodi iz općinskih proračuna ostvarili su se za sufinanciranje rada Osnovne glazbene škole. Ti se prihodi temelje na potpisanom sporazumu o financiranju iz 2001.godine. Treba napomenuti da su potraživanja za iznose koji su utvrđeni navedenim sporazumom, a iznose 20.160 kuna godišnje, daleko veća od ostvarenja te obuhvaćaju Grad Pazin i općine Cerovlje, Gračišće, Lupoglav, Motovun, Sveti Petar u Šumi i Tinjan. Obaveze iz sporazuma u potpunosti ispunjava jedino Grad Pazin.

U kategoriji vlastitih prihoda manje je ostvarenje od plana kod iznajmljivanja prostora zbog nenaplaćene realizacije krajem obračunskog razdoblja. Prihodi od uobičajenih aktivnosti u okviru vlastitih prihoda (prihodi od posjeta koncertima, kazalištima i participacija u školovanju) ostvareni su više od plana za 2,8%. Navedeni su prihodi manji u odnosu na proteklu godinu za 29,34% iz razloga izlaska Osnovne glazbene škole iz sastava Učilišta. Prihodi od pružanja knjigovodstvenih usluga (za Muzej grada Pazina i Gradsku knjižnicu Pazin) ostvareni su više od plana zbog naplaćene nenaplaćene realizacije iz 2013.godine. 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 te refundaciju šteta po osnovi osiguranja.

Analizirajući prihode po podružnicama vidljivo je da najveće prihode ostvaruje Spomen dom s obzirom na najveći broj aktivnosti koje provodi. Prihodi su u toj podružnici u odnosu na plan ostvareni s 88,6% unutar kojih su sredstva iz državnog, županijskog i općinskih proračuna ostvarena potpuno u visini planiranih, a prihodi iz gradskog proračuna manje za 4,5% i to u kategoriji opremanja kino dvorane.

Vlastiti su se prihodi u cjelini ostvarili s negativnim odstupanjem od plana za 17,4% i nisu bili dovoljni za pokriće rashoda onog dijela koji nije pokriven proračunskim приходima. 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, 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.

Podružnica Osnovna glazbena škola za osam mjeseci poslovanja ostvarila je ukupne prihode 99,95% u odnosu na plan. Najveće prihode ova podružnica ostvaruje iz državnog proračuna koji u cijelosti pokrivaju rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene. Prihodi su se ostvarili i iz proračuna Grada Pazina, a u odnosu na plan ostvareni su manje za 2,4%.

Vlastiti prihodi se ostvaruju od participacije za školarinu, upisnine, naknade za korištenje školskih instrumenata te privatnih polaganja ispita koji čine 8,6% ukupnih prihoda.

Promatrajući ostvarenje prihoda Učilišta kao cjeline, tijekom 2014. godine ostvareni su manje u odnosu na 2013. godinu za 25,28% uglavnom zbog izlaska Osnovne glazbene škole iz sastava Učilišta.

## PRIHODI I PRIMICI

Tablica 1

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>PUČKO OTVORENO UČILIŠTE</b>							
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>4.335.043</b>	<b>3.916.988</b>	<b>3.161.340</b>	<b>2.927.034</b>	<b>92,58</b>
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOVNE DJELAT.KORISNIKA PRORAČUNA</b>	<b>2.705.543</b>	<b>2.493.494</b>	<b>1.633.510</b>	<b>1.604.544</b>	<b>98,22</b>
		<b>PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA</b>	<b>1.420.503</b>	<b>1.387.190</b>	<b>837.750</b>	<b>839.885</b>	<b>100,25</b>
	6711	Za Osnovnu glazbenu školu	1.161.000	1.127.687	827.750	829.885	100,25
	6711	Za programe			10.000	10.000	100,00
	6332	Za kino opremu	259.503	259.503			
		<b>PRIHODI IZ ŽUPAN.PRORAČUNA</b>	<b>96.000</b>	<b>92.762</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>100,00</b>
<b>63</b>	63311	Rampa za osobe s invaliditetom	86.000	82.762			
<b>67</b>	6711	Za programe	10.000	10.000	10.000	10.000	100,00
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA</b>	<b>1.165.440</b>	<b>985.992</b>	<b>767.460</b>	<b>736.359</b>	<b>95,94</b>
	6711	Za plaće	234.600	234.600	231.200	231.200	100,00
	6711	Za prava po kolektivnom ugovoru	6.400	6.400	7.100	7.100	100,00
	6711	Ostali navedeni rashodi za zaposlene - odštete	200.000	192.362	63.100	59.235	93,87
	6711	Za materijalne rashode	105.000	105.000	105.000	105.000	100,00
	6711	Sudski sporovi			121.900	124.862	102,42
	6711 6331	Za programe	121.900	117.900	113.800	113.602	99,82
	6711	Za osiguranje	23.000	23.000	23.000	23.000	100,00
	6711	Za inv.održavanje i opremu	18.000		18.000	18.000	100,00
	67121	Kino dvorana-uređenje i opremanje	375.000	225.190	30.000		
	6711	Za decentralizirane funkcije	81.540	81.540	54.360	54.360	100,00
<b>63</b>		<b>PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA</b>	<b>23.600</b>	<b>27.550</b>	<b>18.300</b>	<b>18.300</b>	<b>100,00</b>
	6711	Za sufinanciranje rada OGŠ	1.000	4.950	3.300	3.300	100,00
	6711	Za programe	22.600	22.600	15.000	15.000	100,00

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>65</b>		<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>436.250</b>	<b>432.874</b>	<b>297.600</b>	<b>305.890</b>	<b>102,78</b>
65	65264 66141 66151	Koncerti, tečajevi, priredbe, školarine, organiz. kulturnih programa i sl.	436.250	432.874	297.600	305.890	102,78
<b>64</b>		<b>PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU</b>	<b>1.193.250</b>	<b>990.620</b>	<b>1.230.230</b>	<b>1.016.601</b>	<b>82,63</b>
	66151	Iznajmljivanje prostora	816.000	779.412	964.980	737.900	76,46
	66151	Prihodi od kino ulaznica	124.000	127.543	175.000	174.852	99,91
	66151	Prihodi od reklamiranja	12.000	11.060	7.600	7.723	101,61
	66121	Pružanje knjigovodstvenih usluga	48.000	48.000	40.000	44.000	110,00
<b>66</b>	66313	Sponzorstva i donacije	2.000	2.000	3.100	2.831	91,32
	65269	Prihodi po sudskim sporovima	178.950	10.081	8.000	7.990	99,87
<b>65</b>	6526	Ostali prihodi: Prihodi od sudskih presuda Kamate na depozite po viđenju Otplata stanova Ostali navedeni prihodi Refund. šteta po osnovi osiguranja	12.300	12.524	31.550	41.305	130,91
<b>PODRUŽNICA SPOMEN DOM</b> (uključujući i zajedničke službe)							
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.667.853</b>	<b>2.295.937</b>	<b>2.053.630</b>	<b>1.819.877</b>	<b>88,61</b>
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOV. DJELAT. KORISNIKA PRORAČUNA</b>	<b>1.191.003</b>	<b>1.025.955</b>	<b>640.000</b>	<b>612.764</b>	<b>95,74</b>
		<b>PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA</b>	<b>259.503</b>	<b>259.503</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>100,00</b>
	6711	Za programe			10.000	10.000	100,00
	6331	Za kino opremu	259.503	259.503			
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ ŽUPAN. PRORAČUNA</b>	<b>96.000</b>	<b>92.762</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>100,00</b>
	6711	Za programe	10.000	10.000	10.000	10.000	100,00
	6331	Za nefinancijsku imovinu	86.000	82.762			
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA</b>	<b>812.900</b>	<b>651.090</b>	<b>605.000</b>	<b>577.764</b>	<b>95,49</b>
	6711	Za plaće	176.600	176.600	199.200	199.200	100,00
	6711	Za prava po kolektivnom ugovoru	6.400	6.400	7.100	7.100	100,00
	6711	Za materijalne rashode	105.000	105.000	105.000	105.000	100,00
	6711	Za sudske sporove			121.900	124.862	102,42
	6711 6331	Za programe	121.900	117.900	113.800	113.602	99,82
	6711	Za osiguranje	20.000	20.000	20.000	20.000	100,00
	6711	Za inv. održavanje i opremu	383.000	225.190	8.000	8.000	100,00
	6711	Kino dvorana-uređenje i opremanje			30.000		
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA</b>	<b>22.600</b>	<b>22.600</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>100,00</b>
	6711	Za programe	22.600	22.600	15.000	15.000	100,00
<b>65</b>		<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>284.900</b>	<b>280.644</b>	<b>203.000</b>	<b>210.020</b>	<b>103,45</b>
65	65264 66111	Koncerti, tečajevi, priredbe, školarine članarine i sl.	284.900	280.644	203.000	210.020	103,45

SKU	RN	VRSTA PRIHODA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>66</b>		<b>PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU</b>	<b>1.191.950</b>	<b>989.338</b>	<b>1.210.630</b>	<b>997.093</b>	<b>82,36</b>
	66151	Iznajmljivanje prostora	816.000	779.412	964.980	737.900	76,46
	66151	Pružanje knjigovodstvenih usluga	48.000	48.000	40.000	44.000	110,00
<b>66</b>	66313	Sponzorstva i donacije	1.000	1.000	1.000	731	73,10
	66151	Prihodi kino djelatnosti	124.000	127.543	175.000	174.852	99,91
		Prihodi od reklamiranja	12.000	11.060	7.500	7.723	102,97
		Prihodi po sudskim sporovima	178.950	10.081	8.000	7.990	99,87
<b>65</b>	6526	Ostali prihodi: Prihodi od sudskih presuda Kamate od depozita po viđenju Otplata stanova Prihodi od refundacija šteta Konačni obračun PDV-a	12.000	12.242	14.150	23.897	168,88
<b>PODRUŽNICA OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA</b>							
		<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.667.190</b>	<b>1.621.051</b>	<b>1.107.710</b>	<b>1.107.157</b>	<b>99,95</b>
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA ZA FINAN. REDOVNE DJELAT.KORISNIKA PRORAČUNA</b>	<b>1.514.540</b>	<b>1.467.539</b>	<b>993.510</b>	<b>991.780</b>	<b>99,82</b>
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA</b>	<b>1.161.000</b>	<b>1.127.687</b>	<b>827.750</b>	<b>829.885</b>	<b>100,25</b>
	6711	Za plaće i ostala prava zaposlenika	1.161.000	1.127.687	827.750	829.885	100,25
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA PAZINA</b>	<b>352.540</b>	<b>334.902</b>	<b>162.460</b>	<b>158.595</b>	<b>97,62</b>
	6711	Za plaće	58.000	58.000	32.000	32.000	100,00
	6711	Ostali navedeni rashodi za zaposlene- odštete	200.000	192.362	63.100	59.235	93,87
	6711	Za osiguranje	3.000	3.000	3.000	3.000	100,00
	6711	Za inv.održavanje i opremu	10.000		10.000	10.000	100,00
	6711	Za decentralizirane funkcije	81.540	81.540	54.360	54.360	100,00
<b>67</b>		<b>PRIHODI IZ OPĆIN. PRORAČUNA</b>	<b>1.000</b>	<b>4.950</b>	<b>3.300</b>	<b>3.300</b>	<b>100,00</b>
	6711	Za sufinanciranje rada OGŠ	1.000	4.950	3.300	3.300	100,00
<b>64</b>		<b>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</b>	<b>151.350</b>	<b>152.230</b>	<b>94.600</b>	<b>95.870</b>	<b>101,34</b>
	64264	Participacija u školovanju	151.350	152.230	94.600	95.870	101,34
<b>65</b>		<b>PRIHODI KOJE PROR. KORISNICI OSTVARE OBAVLJANJEM POSLOVA NA TRŽIŠTU</b>	<b>1.300</b>	<b>1.282</b>	<b>19.600</b>	<b>19.507</b>	<b>99,52</b>
	6526	Ostali prihodi	1.300	1.282	17.500	17.407	99,46
66	66321	Kapitalne donacije			2.100	2.100	100,00

## 2. Pregled izvršenja rashoda i izdataka

U tablici 2 prikazani su ostvareni rashodi i izdaci Učilišta u odnosu na plan za 2014. godinu. Ukupni rashodi ostvareni su 4,3% manje u odnosu na plan a 22,1% u odnosu na 2013. godinu. Zbog već spominjanog izlaska Osnovne glazbene škole iz sastava Učilišta 2013. i 2014. godina nisu usporedive kako po prihodima tako i po ostvarenim rashodima.

Rashodi za zaposlene ostvareni su manje u odnosu na plan.

U kategoriji ostalih rashoda za zaposlene isplatili su se: regres za godišnji odmor, božićnica, dar djetetu i naknada u slučaju bolovanja preko 90 dana i smrtnog slučaja.

Unutar materijalnih rashoda prekoračenja plana kod pojedinih vrsta rashoda kreću se u okvirima dozvoljenoga i vezani su za nemogućnost preciznog planiranja pojedinih vrsta izdataka vezanih za programsku djelatnost.

Analizirajući rashode po podružnicama vidljivo je da od ukupnih rashoda Učilišta od 3.024.516 kuna 66.2% ostvaruje Spomen dom (uključujući i zajedničke službe) a 33,8% Osnovna glazbena škola za osam mjeseci poslovanja.

Vezano za materijalne rashode treba istaći da se vodilo računa o racionalnom trošenju i nema značajnijih odstupanja od plana ali valja napomenuti da sa svim mjerama racionalizacije troškova ostvareni prihodi nisu bili dovoljni za njihovo pokriće.

Posebno je potrebno istaknuti režijske troškove poput energenata na čiju visinu Učilište ne može utjecati zbog načina gradnje objekta.

Komunalne usluge bilježe rast u odnosu na proteklu proračunsku godinu a vezani su za puknuće vodovodnih cijevi u Spomen domu.

Zakupnine i najamnine veće su u odnosu na proteklu godinu zbog najamnina za filmove koje su se plaćale kroz cijelu 2014. godinu za razliku od 2013.

Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja također su u porastu u odnosu na 2013.godinu zbog podmirivanja troškova sudskih sporova vezanih za požar u dvorani Spomen doma.

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 revija) u kojima sudjeluje veliki broj djece.

Ostali nespomenuti rashodi obuhvaćaju članarine i kotizacije za učestvovanje u programima čija visina ovisi o brojnosti odaziva na natjecanja.

Rashodi programske djelatnosti prikazani su u Tablici 3 u nastavku.

### RASHODI I IZDACI

Tablica 2

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>PUČKO OTVORENO UČILIŠTE</b>							
		<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>4.335.043</b>	<b>3.880.189</b>	<b>3.161.340</b>	<b>3.024.516</b>	<b>95,67</b>
<b>31</b>		<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>1.759.950</b>	<b>1.709.849</b>	<b>1.568.800</b>	<b>1.539.300</b>	<b>98,11</b>
	31111	Plaće za zaposlene	1.727.800	1.671.297	1.537.000	1.509.740	98,22
	31219	Ostali rashodi za zaposlene	32.150	38.552	31.800	29.560	92,95
<b>32</b>		<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>1.649.890</b>	<b>1.519.592</b>	<b>1.486.940</b>	<b>1.383.422</b>	<b>93,03</b>
<b>321</b>		<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>255.250</b>	<b>233.600</b>	<b>175.850</b>	<b>172.809</b>	<b>98,27</b>
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	26.550	13.093	15.800	14.740	93,29

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	32111 do 32119	Službena putovanja-vanjski suradnici	14.900	14.774	8.750	8.532	97,50
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	212.000	204.896	149.000	147.267	98,83
	32131 32132	Stručno usavršavanje radnika	1.800	837	2.300	2.270	98,69
<b>322</b>		<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>522.100</b>	<b>473.535</b>	<b>406.350</b>	<b>378.429</b>	<b>93,12</b>
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	27.500	25.306	28.900	25.998	89,95
	3222	Roba za daljnju prodaju			2.000	1.028	51,40
	32231 do 32239	Energija	466.500	439.422	363.700	343.003	94,30
	32241 do 32244	Materijal i dijelovi za tek. održavanje	22.500	4.106	6.000	4.173	69,55
	32251	Sitni inventar	3.600	2.970	4.250	2.944	69,27
	3227	Službena radna odjeća i obuća	2.000	1.731	1.500	1.283	85,33
<b>323</b>		<b>Rashodi za usluge</b>	<b>770.540</b>	<b>714.140</b>	<b>808.540</b>	<b>750.850</b>	<b>92,86</b>
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	48.440	40.585	30.500	31.203	102,30
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	100.000	79.060	48.500	42.986	88,63
	32321	Zaštita na radu	2.000	1.875			
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	76.900	75.082	57.800	50.796	87,88
	32341 do 32349	Komunalne usluge	56.700	51.883	90.700	80.127	88,34
	32361	Zdravstvene usluge	800	310	1.640	1.340	81,70
	32351	Zakupnine i najamnine	78.000	74.059	100.700	92.576	91,93
	32371 i 32372	Autorski honorari i ugovori	157.500	165.177	134.600	127.626	94,81
	32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	20.000	7.250	160.000	160.367	100,22
	32379	Usluge kulturnih programa	162.200	161.926	114.700	119.962	104,58
	32992	Nagrade učesnicima programa		3.977	4.000	3.995	99,87
	32391	Grafičke usluge	26.400	26.165	17.600	17.071	96,99
	32399	Ostale intelektualne usluge	18.600	6.440	26.700	6.947	26,01
	32381	Računalne usluge	12.000	11.184	10.800	9.812	90,85
	32394	Tehnički pregled vozila	1.000	871	1.000	869	86,90
	32395	Usluge čišćenja,pranja i slično	3.000	2.655	1.000	812	81,20
	32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	5.500	5.641	4.500	4.257	94,60
	32399	Smještaj izvođača programa			2.800		
	32399	Ostale usluge	1.500		1.000	105	10,50
<b>329</b>		<b>Ostali nespom. rashodi poslov.</b>	<b>102.000</b>	<b>98.317</b>	<b>96.200</b>	<b>81.334</b>	<b>84,54</b>
	32911	Naknade Upravnom vijeću	14.700	12.641	15.500	9.682	62,46
	32921	Premije osiguranja	46.700	45.892	44.500	40.488	90,98
	32931	Reprezentacija	12.950	11.554	20.400	18.515	90,75
	32941	Članarine			3.950	3.950	100,00
	3295	Pristojbe i naknade	9.500	7.998	9.900	7.086	71,57
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	18.150	20.232	1.950	1.613	82,71
<b>34</b>		<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>32.100</b>	<b>21.186</b>	<b>13.000</b>	<b>11.813</b>	<b>90,86</b>
	34222	Kamate na promljene kredite	15.000	7.610	500	489	97,80
	34311	Bankarske usluge i platni promet	9.500	9.191	9.000	8.812	97,91
	34331	Zatezne kamate	7.600	4.385	3.500	1.868	53,27
	34349	Ostali nespom. financijski rash.				644	

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>38</b>		<b>OSTALI RASHODI</b>			<b>1.000</b>	<b>890</b>	<b>89,00</b>
	38118	Tekuće donacije humanitarnoj organizaciji			1.000	890	89,00
<b>42</b>		<b>RASHODI ZA NABAVU DUGOTRAJNE IMOVINE</b>	<b>708.103</b>	<b>444.562</b>	<b>29.600</b>	<b>27.424</b>	<b>92,64</b>
	<b>42</b>	<b>Rashodi za nab.dugotrajne imovine</b>	<b>708.103</b>	<b>444.562</b>	<b>29.600</b>	<b>27.424</b>	<b>92,64</b>
	4212	Građevinski objekti			10.000	9.943	99,43
	4221	Namještaj i uredska oprema	1.000	700			
	4221	Računalna oprema	6.400	6.145	3.600	3.252	90,33
	4223	Oprema za održavanje prostorija	8.700	8.950	4.000	3.750	93,75
	4227	Oprema za kinoprikazivačku djelatnost	606.003	346.005			
	4227	Rampa za osobe s invaliditetom	86.000	82.762			
	4227	Oprema za ostale namjene			12.000	10.479	87,32
<b>54</b>		<b>IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA</b>	<b>185.000</b>	<b>185.000</b>	<b>62.000</b>	<b>61.667</b>	<b>99,46</b>
	54222	Otplata glavnice primljenih kredita	185.000	185.000	62.000	61.667	99,46
<b>PODRUŽNICA SPOMEN DOM (uključujući i zajedničke službe)</b>							
		<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>2.667.853</b>	<b>2.376.764</b>	<b>2.129.050</b>	<b>2.003.233</b>	<b>94,09</b>
<b>31</b>		<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>754.100</b>	<b>748.818</b>	<b>854.850</b>	<b>826.907</b>	<b>96,73</b>
	31111	Plaće za zaposlene	737.800	732.260	826.300	800.260	96,84
	31219	Ostali navedeni rash. za zaposlene	16.300	16.558	28.550	26.647	93,33
<b>32</b>		<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>1.192.850</b>	<b>1.174.085</b>			
<b>321</b>		<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>60.750</b>	<b>58.976</b>	<b>67.750</b>	<b>65.905</b>	<b>97,27</b>
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	9.050	7.954	11.700	11.120	95,04
	32111 do 32119	Službena putovanja-vanjski suradnici	12.400	12.919	7.750	7.676	99,04
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	38.500	37.685	47.000	45.809	97,46
	32131 32132	Stručno usavršavanje radnika	800	418	1.300	1.300	100,00
<b>322</b>		<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>425.800</b>	<b>425.451</b>	<b>356.050</b>	<b>329.598</b>	<b>92,57</b>
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	16.500	15.761	21.100	18.409	87,24
	3222	Roba za daljnju prodaju			2.000	1.028	51,40
	32231 do 32239	Energija	401.200	401.838	322.700	302.656	93,78
	3224	Mat. i dijelovi za tek. održavanje	5.000	4.016	5.000	3.669	73,38
	32251	Sitni inventar	2.100	2.970	4.250	2.944	69,27
	3227	Službena radna obuća i odjeća	1.000	866	1.000	892	89,20
<b>323</b>		<b>Rashodi za usluge</b>	<b>637.300</b>	<b>620.803</b>	<b>728.800</b>	<b>675.535</b>	<b>92,69</b>
	32311 do 32319	Usluge telefona,pošte i prijevozne usl.	35.200	34.345	26.000	27.437	105,52
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv.održavanja	75.000	72.007	33.500	28.827	86,05
	32321	Zaštita na radu	1.000	937			
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	66.900	60.893	51.800	45.638	88,10



SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	32341 do 32349	Komunalne usluge	46.000	43.027	81.500	71.325	87,51
	32352 do 32359	Zakupnine i najamnine	78.000	74.059	100.700	92.576	91,93
		Zdravstvene usluge	500	155	1.200	900	75,00
	32371 i 32372	Autorski honorari i ugovori	109.500	114.933	100.600	94.492	93,92
	32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetov.	5.000	7.250	160.000	160.367	100,22
	32379	Usluge kulturnih programa	162.200	161.926	114.700	119.962	104,58
	32992	Nagrade učesnicima programa		3.977	4.000	3.995	99,87
	32379	Ostale intelektualne usluge	14.600	6.440	20.200	891	4,41
	32381	Računalne usluge	6.000	5.522	7.000	6.224	88,91
	3239	Grafičke usluge	26.400	26.165	17.300	16.858	87,44
	32394	Tehnički pregled vozila	1.000	871	1.000	869	86,90
	32399	Smještaj izvođača programa			2.800		
	3239	Usluge čišćenja, pranja i slično	3.000	2.655	1.000	812	81,20
	3239	Usluge čuvanja imovine i osoba	5.500	5.641	4.500	4.257	94,60
	32399	Ostale usluge	1.500		1.000	105	10,50
<b>329</b>		<b>Ostali nespom.rashodi poslov.</b>	<b>69.000</b>	<b>68.855</b>	<b>83.600</b>	<b>70.661</b>	<b>84,52</b>
	32911	Naknade Upravnom vijeću	12.000	10.534	15.000	9.089	60,59
	32921	Premije osiguranja	31.600	31.332	37.500	35.044	93,45
	32931	Reprezentacija	11.850	10.473	19.900	18.216	91,53
	32941	Članarine			350	350	100,00
	3295	Pristojbe i naknade	4.000	2.982	9.500	6.861	72,22
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	9.550	13.534	1.350	1.101	81,55
<b>34</b>		<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>13.200</b>	<b>9.665</b>	<b>9.500</b>	<b>8.411</b>	<b>88,53</b>
	34311	Bankarske usluge i platni promet	5.700	5.285	6.000	5.899	98,31
	34331	Zatezne kamate	7.500	4.380	3.500	1.868	53,37
	34349	Ostali nespomenuti financijski rashodi				644	
<b>38</b>		<b>OSTALI RASHODI</b>			<b>1.000</b>	<b>890</b>	<b>89,00</b>
	38118	Tekuće pomoći humanitarnoj organizaciji			1.000	890	89,00
<b>42</b>		<b>RASHODI ZA NABAVU DUGOTRAJNE IMOVINE</b>	<b>707.703</b>	<b>444.196</b>	<b>27.500</b>	<b>25.324</b>	<b>92,08</b>
<b>42</b>		<b>Rash. za nab.dugot. imovine</b>	<b>707.703</b>	<b>444.196</b>	<b>27.500</b>	<b>25.324</b>	<b>92,08</b>
	4212	Građevinski objekti			10.000	9.943	99,43
	4221	Računalna oprema	6.000	5.779	1.500	1.152	76,80
	4227	Oprema za kinoprikazivačku djelatnost	606.003	346.005			
	4223	Oprema za održavanje prostorija	8.700	8.950	4.000	3.750	93,75
	4221	Namještaj	1.000	700			
	4227	Rampa za osobe s invaliditetom	86.000	82.762			
	4227	Oprema za ostale namjene			12.000	10.479	87,32
<b>PODRUŽNICA OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA</b>							
<b>31</b>		<b>RASHODI ZA ZAPOSLENE</b>	<b>1.005.850</b>	<b>961.031</b>	<b>713.950</b>	<b>712.393</b>	<b>99,78</b>
	31111	Plaće za zaposlene	990.000	939.037	710.700	709.480	99,82
	31219	Ostali nenv. rash. za zaposlene	15.850	21.994	3.250	2.913	89,63
<b>32</b>		<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>457.040</b>	<b>345.507</b>	<b>250.740</b>	<b>241.723</b>	<b>96,40</b>
<b>321</b>		<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>194.500</b>	<b>174.624</b>	<b>108.100</b>	<b>106.904</b>	<b>98,89</b>
	32111 do 32119	Službena putovanja-djelatnici	17.500	5.139	4.100	3.620	88,29

SKU-PINA	RN.	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLAN 2013.	OSTVAR 2013.	PLAN 2014.	OSTVAR 2014.	INDEX 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	32111 do 32119	Služb. putov.-vanjski suradnici	2.500	1.855	1.000	856	85,30
	32121	Naknada za prijevoz radnika na posao	173.500	167.211	102.000	101.458	99,46
	32131	Stručno usavršavanje radnika	1.000	419	1.000	970	97,00
<b>322</b>		<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>96.300</b>	<b>48.084</b>	<b>50.300</b>	<b>48.831</b>	<b>97,07</b>
	32211 do 32219	Uredski i ostali materijal	11.000	9.545	7.800	7.589	97,29
	32231 do 32239	Energija	65.300	37.584	41.000	40.347	98,40
	3224	Mat. i dijelovi za tekuće i inv.održ.	17.500	90	1.000	504	50,40
	32251	Sitni inventar	1.500				
	3227	Službena zaštitna odjeća i obuća	1.000	865	500	391	78,20
<b>323</b>		<b>Rashodi za usluge</b>	<b>133.240</b>	<b>93.337</b>	<b>79.740</b>	<b>75.315</b>	<b>94,45</b>
	32311 do 32319	Usluge telefona, pošte i prijevozne usl.	13.240	6.240	4.500	3.766	83,68
	32321 do 32329	Usluge tekućeg i inv. održavanja	25.000	7.053	15.000	14.158	94,38
	32321	Zaštita na radu	1.000	938			
	32331 do 32339	Usluge promidžbe i informiranja	10.000	14.189	6.000	5.158	85,96
	32341 do 32349	Komunalne usluge	10.700	8.856	9.200	8.802	95,67
	32361	Zdravstvene usluge	300	155	440	440	100,00
	32371 i 32372	Autorski honorari i ugovori	48.000	50.244	34.000	33.134	97,45
	32373	Usl.odvjetnika i pravnog savjet.	15.000				
	32379	Ostale intelektualne usluge	4.000		6.500	6.056	93,16
	32381	Računalne usluge	6.000	5.662	3.800	3.588	94,42
	32391	Grafičke i tiskarske usluge			300	213	71,00
<b>329</b>		<b>Ostali nespome.rashodi poslov.</b>	<b>33.000</b>	<b>29.462</b>	<b>12.600</b>	<b>10.673</b>	<b>84,70</b>
	32911	Naknade Upravnom vijeću	2.700	2.107	500	593	118,60
	32921	Premije osiguranja	15.100	14.560	7.000	5.444	77,77
	32931	Reprezentacija	1.100	1.081	500	299	59,80
	32941	Članarine	5.300	5.277	3.600	3.600	100,00
	32951	Pristojbe i naknade	5.500	5.016	400	225	56,25
	3239	Ostale usluge	2.000	212			
	32991	Ostali nespomenuti rashodi	1.300	1.209	600	512	85,33
<b>34</b>		<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>18.900</b>	<b>11.521</b>	<b>3.500</b>	<b>3.402</b>	<b>97,20</b>
	34222	Kamate na primljene kredite	15.000	7.610	500	489	97,80
	34311	Bankarske usluge i platni promet	3.800	3.906	3.000	2.913	97,10
	34333	Zatezne kamate	100	5			
<b>42</b>		<b>RASHODI ZA NABAVU PROIZVED. DUGOTRAJNE IMOVINE</b>	<b>400</b>	<b>366</b>	<b>2.100</b>	<b>2.100</b>	<b>100,00</b>
	4221	Računalna oprema	400	366	2.100	2.100	100,00
<b>54</b>		<b>IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA</b>	<b>185.000</b>	<b>185.000</b>	<b>62.000</b>	<b>61.667</b>	<b>99,46</b>
	54222	Otplata glavnice prim. kredita	185.000	185.000	62.000	61.667	99,46

### 3. Pregled prihoda i izdataka programske djelatnosti podružnice Spomen dom

Tablice 3. i 4. 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 2014.g.**

**Tablica 3**

Red.br.	VRSTA	Izvori financiranja						
		Ukupni rashodi	Ukupni prihodi	Republički proračun	Županijski proračun	Proračun Grada Pazina	Proračun općina-gradova	Vlastiti prihodi
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>445.398</b>	<b>541.835</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>113.602</b>	<b>15.000</b>	<b>393.233</b>
<b>I</b>	<b>KULTURNE DJELATNOSTI</b>	<b>282.564</b>	<b>311.990</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>113.602</b>	<b>15.000</b>	<b>163.388</b>
1.	Kazališni programi	119.158	122.738			38.146		84.592
2.	Glazbeni programi	77.438	63.200	10.000		15.640		37.560
3.	Književni programi	3.111	915			720		195
4.	Glazbene produkcije	11.739	9.876					9.876
5.	Izložbena djelatnost	5.494	5.494			5.494		
6.	Izdavačka djelatnost	23.711	42.012			15.000	15.000	12.012
7.	Mali kanat	7.697	16.400		10.000	6.400		
8.	SKAGI	5.018	8.093			6.400		1.693
9.	Plesni susreti	15.656	29.460			12.000		17.460
10.	Smotra Istarske narodne glazbe i plesa	13.542	13.802			13.802		
<b>II</b>	<b>KINO DJELATNOST</b>	<b>122.076</b>	<b>183.822</b>					<b>183.822</b>
1.	Djelatnost	122.076	183.822					183.822
<b>III</b>	<b>OBRAZOVNE DJELATNOSTI</b>	<b>40.758</b>	<b>46.023</b>					<b>46.023</b>
1.	Balet i ples	20.290	14.328					14.328
2.	Ostali programi (rekreativni i obrazovanje odraslih)	20.468	31.695					31.695

**Usporedni pokazatelj prihoda i izdataka programske djelatnosti Spomen doma 2013/2014.g.**

**Tablica 4**

Red. Br.	Opis	Ostvarenje 2013.	Ostvarenje 2013.	Ostvarenje 2014.	Ostvarenje 2014.	Indeks 5/3	Indeks 6/4
	Vrsta djelatnosti	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi		
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>	<b>7.</b>	<b>8.</b>
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>829.440</b>	<b>1.053.133</b>	<b>445.398</b>	<b>541.835</b>	<b>53,69</b>	<b>51,44</b>
<b>I</b>	<b>KULTURNE DJELATNOSTI</b>	<b>294.113</b>	<b>327.300</b>	<b>282.564</b>	<b>311.990</b>	<b>96,07</b>	<b>95,32</b>
1.	Kazališni programi	167.213	175.365	119.158	122.738	71,26	69,99
2.	Glazbeni programi	29.387	23.328	77.438	63.200	263,51	270,91
3.	Književni programi	10.581	10.581	3.111	915	29,40	8,64
4.	Glazbene produkcije	13.207	12.951	11.739	9.876	88,88	76,25
5.	Izložbena djelatnost	3.043	3.043	5.494	5.494	180,54	180,54

Red. Br.	Opis	Ostvarenje 2013.	Ostvarenje 2013.	Ostvarenje 2014.	Ostvarenje 2014.	Indeks 5/3	Indeks 6/4
	Vrsta djelatnosti	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Ukupni prihodi		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
6.	Predavanja	1.579	1.579				
7.	Izdavačka djelatnost	28.077	35.295	23.711	42.012	84,44	119,03
8.	Mali kanat	7.124	16.400	7.697	16.400	108,04	100,00
9.	SKAGI	9.564	7.418	5.018	8.093	52,46	109,09
10.	Plesni susreti	17.543	28.540	15.656	29.460	89,24	103,22
11.	Smotra Istarske narodne glazbe i plesa	6.795	12.800	13.542	13.802	199,29	107,82
<b>II</b>	<b>KINO DJELATNOST</b>	<b>449.213</b>	<b>612.236</b>	<b>122.076</b>	<b>183.822</b>	<b>27,17</b>	<b>30,02</b>
1.	Opremanje	361.372	441.443				
2.	Djelatnost	87.841	170.793	122.076	183.822	138,97	107,62
<b>III</b>	<b>OBRAZOVNE DJELATNOSTI</b>	<b>86.115</b>	<b>113.597</b>	<b>40.758</b>	<b>46.023</b>	<b>47,32</b>	<b>40,51</b>
1.	Balet i ples	38.254	43.155	20.290	14.328	53,04	33,20
2.	Ostali programi (rekreativni i obrazovanje odraslih)	47.861	70.442	20.468	31.695	42,76	44,99

#### 4. Pregled ukupnih prihoda i izdataka po podružnicama

Tablica 5 prikazuje rezultate poslovanja za Učilište u cjelini i po podružnicama na temelju financijskog rezultata ostvarenih prihoda i rashoda u 2014.godinu. Podaci su obrađeni za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine.

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

Spomen dom ( uključujući i zajedničke službe ) ostvario je, iz već navedenih razloga, ukupni manjak prihoda nad rashodima s time da je primjetan manjak prihoda kod redovnog poslovanja i to uglavnom u kategoriji režijskih troškova.

Osnovna glazbena škola ostvarila je pozitivan financijski rezultat.

#### FINANCIJSKI REZULTAT 2013. I 2014.GODINE

Tablica 5

R.B.	PODRUŽNICE	PRIHODI 2013.	RASH. 2013.	FINAN. REZ.2013	PRIHODI 2014.	RASH. 2014.	FINAN. REZ.2014.
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>UČILIŠTE</b>	<b>3.916.988</b>	<b>3.880.189</b>	<b>+36.799</b>	<b>2.927.034</b>	<b>3.024.516</b>	<b>-97.482</b>
1.1.	Redovno poslovanje	3.391.875	3.250.627	+141.248	2.864.613	2.935.425	-68.712
1.2.	Nefinancijska imovina	525.113	444.562	+80.551	3.186	27.424	-26.338
1.3.	Zaduživanje-kredit-otplata		185.000	-185.000	59.235	61.667	-2.432
<b>2</b>	<b>SPOMEN DOM (uključujući i zajedničke službe)</b>	<b>2.295.537</b>	<b>2.376.764</b>	<b>-81.227</b>	<b>1.819.877</b>	<b>2.003.233</b>	<b>-183.356</b>
2.1.	Redovno poslovanje	1.770.424	1.932.168	-161.744	1.818.791	1.977.909	-159.118
2.2.	Nefinancijska imovina	525.113	444.197	+80.916	1.086	25.324	-24.238
<b>5.</b>	<b>OSNOVNA GLAZB. ŠKOLA</b>	<b>1.621.451</b>	<b>1.503.425</b>	<b>+118.026</b>	<b>1.107.157</b>	<b>1.021.283</b>	<b>+85.874</b>
5.1.	Redovno poslovanje	1.621.451	1.318.060	+303.391	1.045.822	957.516	+88.306
5.2.	Nefinancijska imovina		365	-365	2.100	2.100	
5.3.	Zaduživanje-kredit-otplata		185.000	-185.000	59.235	61.667	-2.432

## 5. Zaključak

Analiza prikazanog poslovanja Učilišta za 2014.godine upućuje na sljedeće zaključke:

1. Učilište je završilo poslovnu godinu negativnim financijskim rezultatom od 97.482 kune.

2. Sredstva u iznosu od 24.034 kune zatečene na žiro računu Pučkog otvorenog učilišta na dan 31.prosinca 2014.godine prenose se u Glavnu knjigu Učilišta za 2015.godinu za podmirenje obveza iz 2014.godine i narednog razdoblja.

3. Nenaplaćena realizacija na dan 31.prosinca 2014. godine iznosila je 502.031 kunu od čega se na potraživanja iz ranijih godina odnosi 242.723 kunu, a na potraživanja iz 2014. godine 259.308 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 2014. godine odnose se na prihode obrazovne djelatnosti u visini od 4.100 kuna, prihode od prodaje knjiga 2.225 kuna, prihode kulturne djelatnosti 3.716 kuna i na prihode od najma prostora i pružanja knjigovodstvenih usluga u visini od 249.267 kuna za koje se poduzimaju mjere što skorije naplate.

Neplaćene obveze Učilišta prema dobavljačima na dan 31.prosinca 2014. godine iznosile su 348.036 kuna .

5. I u ovoj godini Učilištu su likvidnost smanjivale uplate akontacija poreza na dodanu vrijednost koje su u 2014. godini uplaćene u visini od 174.870 kuna.

6. Prihodi iz državnog proračuna ostvarivali su se redovito za Osnovnu glazbenu školu, a i za programsku djelatnost. To se odnosi i na sredstva iz županijskog proračuna koja su doznačena za programsku djelatnost.

Prihodi iz proračuna Grada Pazina redovito su se ostvarivali.

7. Analiza financijskog poslovanja podružnice Spomen dom ( uključujući i zajedničke službe ) ukazuje na manjak prihoda nad rashodima u svim kategorijama . Razlozi negativnog financijskog rezultata režijskog dijela troškova su u niskom postotku financiranja tih rashoda iz gradskog proračuna ( plaće i ostalih rashoda za zaposlene 24,9% - sa smanjenih izdatkom za plaće zbog dužeg bolovanja jednog djelatnika - , a materijalnih rashoda 26,4%). Iz vlastitih prihoda Spomen dom bi trebao pokriti plaće i ostale rashode za zaposlene u iznosu od 620.607 kuna, a režijske troškove u iznosu od 371.167 kuna s ostvarenim prihodima od najma prostora, knjigovodstvenih usluga, viška prihoda od kinoprikazivačke djelatnosti te ostalih prihoda koji su ukupno iznosili 843.646 kuna. Na temelju prikazanih podataka vidljivo je da to nije bilo moguće i da za 2014.godinu nedostaje 148.128 kuna za redovno poslovanje.

Klasa:401-01/15-01/11

Urbroj: 2163/01-11-15-01

U Pazinu, 28. veljače 2015.

Voditeljica računovodstva  
Vlasta Pernić

Ravnatelj  
Darko Tumpić