

KONCERTNA DVORANA CONCERT HALL

LISINSKI

NEPROCJENJIV DOŽIVLJAJ INVALUABLE EXPERIENCE

Zagreb, 31. siječnja 2019. godine

Ur. broj: 334/1-20

*DRŽAVNI URED ZA
REVIZIJU
Tkalčićeva 19
10 000 Zagreb*

Bilješka uz Financijski izvještaj za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

UVOD

Odlukom Skupštine Grada Zagreba Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog osnovana je 1971. godine kao ustanova u kulturi koja je vodila neprofitno računovodstvo. Od 1. siječnja 2004. godine Dvorana djeluje kao Proračunski korisnik – ustanova u kulturi.

Gradska skupština Grada Zagreba je na 50. sjednici održanoj 21. ožujka 2017. godine donijela Odluku o pripajanju Koncertne direkcije Zagreb, Koncertnoj dvorani Vatroslava Lisinskog. Sukladno toj Odluci, preuzete su i sve obveze Koncertne direkcije Zagreb s danom pripajanja 31. ožujka 2017. godine.

O svim neplaćenim obvezama nepodmirenima više od godinu dana, obaviješten je Gradski ured za obrazovanje, kulturu i sport.

U tri navrata dobili smo sredstva za podmirenje dugovanja, u obliku financiranja redovne djelatnosti Dvorane.

Tijekom 2020. godine od Gradskog ureda za kulturu očekujemo uplatu preostalog iznosa za obveze nastale poslovanjem Koncertne direkcije Zagreb.

PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od **36.316.606,71 kuna**.

1) PRORAČUNSKI PRIHODI ostvareni su u iznosu od **19.705.888,51 kn**, i to kako slijedi;

- a) Sredstva za plaće **11.017.835,62 kn** za 83 zaposlenika sukladno Odluci Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i sport.
Elemente za utvrđivanje plaća čini bruto osnovica 4.068,25 te uz propisane koeficijente, dodatak za minuli rad kao i drugi dodaci za djelatnike po važećem kolektivnom ugovoru.
- b) Sredstva za naknade zaposlenicima **285.258,00 kn** i to kako slijedi;
- Jubilarne nagrade 46.500,00 kn
 - Naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj 9.000,00 kn
 - Regres 97.500,00 kn
 - Božićnica 98.750,00 kn
 - Dar djeci 19.200,00 kn
 - Rođenje djeteta 14.308,00 kn
- c) Sredstva za materijalne rashode **6.790.794,89 kn** i to kako slijedi;
- Naknada za prijevoz zaposlenih 359.800,00 kn
 - Stručno usavršavanje zaposlenika 913,00 kn
 - Uredski materijal 174.163,00 kn
 - Materijal i sirovine 87.087,00 kn
 - Energija 2.009.800,00 kn
 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 12.837,00 kn
 - Sitni inventar 28.413,00 kn
 - Telefon, pošta i prijevoz 127.502,00 kn
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 481.236,42 kn
 - Komunalne usluge 264.100,00 kn
 - Zakupnine i najamnine 120.000,00 kn
 - Intelektualne usluge 142.087,00 kn
 - Računalne usluge 142.087,00 kn
 - Naknade za upravno vijeće 25.745,82 kn
 - Osiguranje dvorane 199.992,34 kn
 - Bankarske usluge i usluge platnog prometa 132.000,00 kn
 - Ostale usluge 824.230,00 kn
 - Članarine 1.837,00 kn
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 1.656.964,31 kn
- d) Sredstva za programsku djelatnost i školarine **1.612.000,00 kn**
- LS i Dan dvorane 1.100.000,00 kn
 - Večeri na Griču 300.000,00 kn
 - MIC 100.000,00 kn
 - Školarine za zaposlenike 112.000,00 kn

Rekapitulacija prihoda Gradskog proračuna:

• Sredstva za plaće i naknade	11.303.093,62 kn
• Sredstva za materijalne rashode	6.790.794,89 kn
• Sredstva za programsku djelatnost	1.612.000,00 kn

UKUPNO SREDSTVA IZ GRADSKOG PRORAČUNA **19.705.888,51 kn**

Napomena:

Prihod doznačen od strane Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i sport, a odnosi se na materijalna sredstva za koja nije nastao trošak u 2019. godini, u poslovnim knjigama Koncertne dvorane iskorišten je za plaćanje naslijeđenih obveza Koncertne direkcije Zagreb, o čemu je navedeni Ured obaviješten.

Riječ je o slijedećoj stavci;

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

III) VLASTITI PRIHODI

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od **16.610.718,20 kn**, što je 45,74% od ukupnih prihoda. Ostatak od 54,26% se financira iz Gradskog proračuna.

Vlastiti prihodi ostvareni su prema namjenama i to kako slijedi;

a) Prihodi od financijske imovine	4.804,94 kn
• Prihodi od kamata po viđenju	482,03 kn
• Prihodi od zateznih kamata	2.072,81 kn
• Prihodi od tečajnih razlika	2.250,10 kn
b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	11.157.917,64 kn
• Prihodi po konačnim obračunima prodaje ulaznica svih koncerata u organizaciji KDVL-a	8.774.060,79 kn
• Prihodi na temelju fakturiranih ulaznica svih koncerata u organizaciji KDVL-a	292.621,00 kn
• Prihodi od prodaje programskih knjižica koncerata u organizaciji KDVL-a	164.330,00 kn
• Prihodi od prodaje pretplate	1.835.870,00 kn
• Prihodi od osiguranja za prijavljene štete tijekom godine	14.480,10 kn
• Prihodi od prodaje notnih izdanja	76.555,75 kn

c) *Prihodi od prodaje proizvoda, pruženih usluga i prihodi od donacija*
4.705.253,07 kn

• <i>Prihod plaće u naravi</i>	78.400,00 kn
• <i>Prihodi od najma Velike dvorane</i>	1.453.049,98 kn
• <i>Prihodi od najma Male dvorane</i>	207.719,37 kn
• <i>Prihodi od najma ostalih prostora</i>	147.895,00 kn
• <i>Tehničke usluge (najam rasvjete, ozvučenje, glasovir, projekcijsko platno i sl.)</i>	812.966,76 kn
• <i>Prihodi od snimanja</i>	151.227,00kn
• <i>Prihodi od ugodbi instrumenata</i>	12.050,00kn
• <i>Prihodi od usluge izrade i postave transparenta</i>	69.160,00 kn
• <i>Prihodi od marketinških usluga</i>	202.246,43kn
• <i>Prihodi od sponzora</i>	340.000,00 kn
• <i>Prihodi od reklama leasing sl. vozilo</i>	54.000,00 kn
• <i>Prihodi od naplate kartičarskih naknada drugim organizatorima</i>	407.395,18 kn
• <i>Prihodi od naplate za minimalne troškove gradskih termina</i>	443.364,30 kn
• <i>Prihodi od najma poslovnog prostora</i>	48.454,50 kn
• <i>Prihodi od prefakturiranih komunalnih troškova</i>	114.139,24 kn
• <i>Prihodi od donacije neprofitne organizacije (donacija Turističke zajednice grada Zagreba, Hrvatske turističke zajednice)</i>	85.000,00 kn
• <i>Ostali prihodi (ovrha i sl.)</i>	20.637,31 kn
• <i>Prihodi od najma (notnih izdanja i instrumenata)</i>	57.548,00 kn

d) *Prihodi od prodaje nefinancijske imovine* **4.008,95 kn**

e) <i>PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA (Ministarstvo kulture)</i>	726.733,60 kn
- <i>Programska sredstva</i>	203.000,00 kn
- <i>Plaće zaposlenicima Muzičko informativnog centra</i>	502.146,67 kn
- <i>Regres</i>	3.750,00 kn
- <i>Božićnica</i>	3.750,00 kn
- <i>Jubilarne nagrade</i>	14.086,93 kn

f) *PRIHODI ZAGREBAČKE ŽUPANIJE* **12.000,00 kn**
- za MIC

Napomena:

Kako bi naplatila dospjela potraživanja, Služba zajedničkih poslova šalje pisane opomene i učestalo usmeno upozorava dužnike. Unatoč povećanim naporima oko naplate potraživanja, sva potraživanja nisu naplaćena.

U prilogu ovih bilježaka se nalazi i popis potraživanja na dan 31.12.2019.

RASHODI

Ukupni rashodi dvorane izvršeni su u iznosu od **35.939.244,92** kuna, od čega je izvršenje programske djelatnosti 12.473.922,49 kn, a izvršenje redovne djelatnosti 23.465.322,43 kn.

1. RASHODI ZA ZAPOSLENE 13.364.633,90 kn **(konto 31)**

- **PLAĆE 12.695.431,13 kn.**

U rashode za isplatu plaće uključen je i trošak plaće u naravi za korištenje osobnog vozila 24 h.

Podaci o plaći i zaposlenicima:

*Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada 81
Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca 82
Prosječna isplaćena neto plaća 7.651,03 kn
Najviša isplaćena neto plaća 16.217,88 kn
Najniža isplaćena neto plaća 5.160,69 kn*

- **NAKNADE za zaposlene 669.202,77 kn**

Naknade koje su isplaćene zaposlenicima Dvorane su;

- *JUBILARNE NAGRADE 52.086,91 kn*
- *NAGRADA ZA RADNE REZULTATE 321.000,00 kn*
- *NAKNADE ZA BOLEST/ SMRT 15.000,00 kn*
- *REGRES 101.250,00 kn*
- *DAR DJECI 19.200,00 kn*
- *USKRSNICA/BOŽIĆNICA 146.357,86 kn*
- *ROĐENJE DJETETA 14.308,00 kn*

2. MATERIJALNI RASHODI 21.017.449,48 kn

a) NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA 451.065,84 kn **(konto 321)**

- *prijevoz zaposlenika 401.926,00 kn*
- *naknade za službena putovanja 32.916,24 kn*
- *stručno usavršavanje zaposlenika 15.323,65 kn*
- *ostale naknade zaposlenima 899,95 kn*

b)	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (konto 322)	2.786.979,75 kn
	• Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	218.668,61 kn
	• Materijal i sirovine	46.695,74 kn
	• Energija	2.217.654,77 kn
	• Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	140.895,97 kn
	• Sitni inventar	105.385,51 kn
	• Službena radna odjeća i obuća	57.679,15 kn
c)	RASHODI ZA USLUGE (konto 323)	16.735.417,99kn
	• Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.193.021,37 kn
	• Usluge promidžbe i informiranja	834.463,77 kn
	• Usluge telefona, pošte i prijevoza	376.527,52 kn
	• Komunalne usluge	348.501,95 kn
	• Zakupnine i najamnine	306.173,75 kn
	• Zdravstvene usluge	3.085,00 kn
	• Intelektualne i osobne usluge	12.026.169,16 kn
	• Računalne usluge	372.145,13 kn
	• grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, uvezivanja i dr.	1.275.330,34 kn

Napomena:

Tekuće i investicijsko održavanje provodi se prema osnovnim potrebama, zakonskim obvezama i propisima (inspekcije zaštite na radu, sanitarne i protupožarne inspekcije.) Zbog nedostatnih sredstava koje Dvorana Lisinski dobiva iz Proračuna Grada Zagreba, u 2019. godini nismo uspjeli ostvariti nužno potrebne investicije koje ovdje navodimo:

- *Sanacija ventilacijskih kanala usisa svježeg zraka. Potrebna sredstva cca. 900.000,00 kn plus PDV*
- *Oprema distribucije ozvučenja Male dvorane. Potrebna sredstva cca. 60.000,00 kn plus PDV*
- *Informatička oprema podrške audio/ video sustava Male dvorane. Potrebna sredstva cca. 45.000,00 kn plus PDV*
- *Scenska rasvjeta Male dvorane. Potrebna sredstva cca. 400.000,00 kn plus PDV*
- *Sustav interne komunikacije Male dvorane. Potrebna sredstva cca. 150.000,00 kn plus PDV*
- *Nadogradnja postojeće opreme sustava ozvučenja Velike dvorane. Potrebna sredstva cca. 3.500.000,00 kn plus PDV*
- *Scenska rasvjeta Velike dvorane. Potrebna sredstva cca. 1.850.000,00 kn plus PDV*
- *Video sustav Velike dvorane. Potrebna sredstva cca. 1.750.000,00 kn plus PDV*
- *Sustav interne kontrole Velike dvorane. Potrebna sredstva cca. 300.000,00 kn plus PDV*
- *Oprema distribucije ozvučenja Velike dvorane. Potrebna sredstva cca. 120.000,00 kn plus PDV*

- *Osuвременjivanje blagajničkog sustava. Potrebna sredstva cca. 100.000,00 kn plus PDV*
 - *Dovođenje sustava kondicioniranja zraka u funkcionalno stanje sukladno projektnom elaboratu. Potrebna sredstva cca. 2.000.000,00 kn plus PDV*
 - *Zamjena glavnih kontrolno – upravljačkih elektroormara. Potrebna sredstva cca. 500.000,00 kn plus PDV*
 - *Rekonstrukcija/nabava automatskog diesel-agregatskog postrojenja – pričuvnog el. Napajanja dvorane. Potrebna sredstva cca. 1.000.000,00 kn plus PDV*
 - *Sanacija podova, stepenica, stolova i garderoba predprostora VD i MD. Potrebna sredstva cca. 300.000,00 kn plus PDV*
 - *Djelomična sanacija vrata i brava nužnih evakuacijskih izlaza. Potrebna sredstva cca. 100.000,00 kn plus PDV*
 - *Sanacija parketa i učvršćivanje stolaca MD. Potrebna sredstva cca. 75.000,00 kn plus PDV*
 - *Adaptacija vrata pozornice i zamjena podnih obloga inspicijentskog prostora MD. Potrebna sredstva cca. 75.000,00 kn plus PDV*
 - *Sanacija fotelja i stolova svih predvorja. Potrebna sredstva cca. 200.000,00 kn plus PDV*
 - *Ličenje stropa Velike dvorane. Potrebna sredstva cca. 150.000,00 kn plus PDV*
 - *Redovni servis orgulja zbog nedostatka sredstava nije obavljen već šest godina. Potrebna sredstva cca. 70.000,00 kn plus PDV*
 - *Remont orgulja zbog nedostatka sredstava nije obavljen već 10 godina. Potrebna sredstva cca. 1.000.000,00 kn plus PDV*
 - *Otirači na glavnom ulazu Potrebna sredstva cca. 94.000,00 kn plus PDV*
- d) *NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA* **536.843,21 kn**
(konto 324)
- e) *OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA* **507.142,69 kn**
(konto 329)
3. *FINANCIJSKI RASHODI* **1.227.413,75 kn**
(konto 343)
4. *STIPENDIJE I ŠKOLARINE* **162.089,60 kn**
(konto 372)
5. *OSTALI RASHODI* **11.668,00 kn**
(konto 38)
6. *NEFINANCIJSKA IMOVINA* **155.990,19 kn**
(konto 4)

U privitku ovih bilješki nalazi se tabela pregleda programskih troškova prema nazivu projekta u 2019. godini, i popis obveza.

REKAPITULACIJA POSLOVANJA DVORANE LISINSKI ZA 2019. GODINU

1. PRIHODI	36.316.606,71 kn
2. RASHODI	35.939.244,92 kn
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA ZA 2019.g.	377.361,79 kn

Predlaže se da se ukupni višak prihoda od 377.361,79 kn prenese u 2020-tu. godinu, te rasporedi na;

Pokrivanje rashoda poslovanja

Napomena:

Temeljem članka 21. st.1 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu prihodi i rashodi se iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja; prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti, a rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) , u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi, neovisno o plaćanju.

U državni proračun je za 2019-tu godinu uplaćeno 1.620.624,07 kn u ime PDV-a.

Bilješke sastavila:
Voditeljica odjela financija i
računovodstva

Elizabetha Dinter

KONCERTNA DVORANA
VATROSLAVA LISINSKI
ZAGREB, Trg S. Radića

Ravnatelj KDVL

Dražen Sirišćević

