

KONCERTNA DVORANA CONCERT HALL

**LISINSKI**

NEPROCJENJIV DOŽIVLJAJ INVALUABLE EXPERIENCE

*Zagreb, 31. siječnja 2017. godine*

*Ur. broj:106/6*

*DRŽAVNI URED ZA  
REVIZIJU  
Tkalčićeva 19  
10 000 Zagreb*

***Bilješka uz Financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine***

*Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog iz Zagreba, Trg Stjepana Radića 4, osnovana je 1971. godine Odlukom Skupštine grada Zagreba, za djelatnost iz područja glazbene kulture. Od 01. siječnja 2004. godine dvorana djeluje kao Proračunski korisnik – ustanova u kulturi.*

## PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od **28.800.834,54** kuna.

I) **PRORAČUNSKI PRIHODI** ostvareni su u iznosu od **13.943.796,15** kn, i to kako slijedi;

- a) Sredstva za plaće **7.503.661,79 kn** za 60 zaposlenika sukladno Odluci Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i sport.  
Elemente za utvrđivanje plaća čini bruto osnovica 3.620,00 te uz propisane koeficijente, dodatak za minuli rad kao i drugi dodaci za djelatnike po važećem kolektivnom ugovoru.
- b) Sredstva za naknade zaposlenicima **266.497,44 kn** i to kako slijedi;
- Jubilarne nagrade 11.500,00 kn
  - Otpremnine 70.097,44 kn
  - Bolest, smrt i ostalo 3.000,00 kn
  - Regres 57.500,00 kn
  - Uskrsnica 23.600,00 kn
  - Božićnica 90.000,00 kn
  - Dar djeci 10.800,00 kn
- c) Sredstva za materijalne rashode **3.566.761,92 kn** i to kako slijedi;
- Naknada za prijevoz zaposlenih 293.000,00 kn
  - Stručno usavršavanje zaposlenika 600,00 kn
  - Uredski materijal 135.000,00 kn
  - Materijal i sirovine 1.300,00 kn
  - Energija 2.070.400,00 kn
  - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 15.000,00 kn
  - Sitni inventar 6.600,00 kn
  - Telefon, pošta i prijevoz 21.000,00 kn
  - Komunalne usluge 270.000,00 kn
  - Zakupnine i najamnine 68.000,00 kn
  - Intelektualne usluge 150.000,00 kn
  - Računalne usluge 150.000,00 kn
  - Naknade za upravno vijeće 21.270,38 kn
  - Osiguranje dvorane 279.999,54 kn
  - Bankarske usluge i usluge platnog prometa 84.592,00 kn
- d) Sredstva za programsku djelatnost **1.190.000,00 kn**
- e) Sredstva za nabavu klavira i nabavu akumulatora za panik rasvjetu **1.416.875,00 kn**

Rekapitulacija prihoda Gradskog proračuna:

- Sredstva za plaće i naknade 7.770.159,23 kn
- Sredstva za materijalne rashode 3.566.761,92 kn
- Sredstva za programsku djelatnost 1.190.000,00 kn
- Sredstva za nabavu klavira i nabavu akumulatora za panik rasvjetu 1.416.875,00 kn

**UKUPNO SREDSTVA IZ GRADSKOG PRORAČUNA 13.943.796,15 kn**

**II) PRIHOD IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA (Ministarstvo kulture) 30.000,00 kn**

### **III) VLASTITI PRIHODI**

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od **14.827.038,39 kn**, što je 51,49% od ukupnih prihoda, a ostatak od 48,51% se financira iz Gradskog proračuna i Ministarstva kulture (30.000,00 kn).

Vlastiti prihodi ostvareni su prema namijenama i to kako slijedi;

- a) Prihodi od financijske imovine **10.558,88 kn**
- Prihodi od kamata po viđenju 3.246,98 kn
  - Prihodi od zatezних kamata 6.447,66 kn
  - Prihodi od tečajnih razlika 864,24 kn
- b) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada **9.661.408,68 kn**
- Prihodi po konačnim obračunima prodaje ulaznica svih koncerata KDVL-a 7.777.893,00 kn
  - Prihodi na temelju fakturiranih ulaznica svih koncerata 176.334,00 kn
  - Prihodi od prodanih programskih knjižica koncerata KDVL-a 158.770,00 kn
  - Prihodi od prodaje pretplate LS i Lisinski Arioso 1.482.251,00 kn
  - Prihodi od osiguranja za prijavljene štete tijekom godine 15.190,20 kn
  - Prihodi od HZZ-a za stručno osposobljavanje 50.970,48 kn

- c) *Prihodi od prodaje proizvoda, pruženih usluga i prihodi od donacija*  
**5.063.806,66 kn**
- *Prihod od ulaznica djelatnika dvorane za pretplatu i prihodi od pruženih usluga* 38.633,22 kn
  - *Prihodi od najma Velike dvorane* 1.552.554,63 kn
  - *Prihodi od najma Male dvorane* 246.080,95 kn
  - *Prihodi od ostalih prostora* 135.350,00 kn
  - *Ostale usluge (najam glasovira, proj. platna)* 221.831,32 kn
  - *Tehničke usluge (najam rasvjete, ozvučenje i sl.)* 678.005,00 kn
  - *Prihod od tonskog snimanja* 27.143,60 kn
  - *Prihod od ugodbe instrumenata* 4.000,00 kn
  - *Prihod od usluge izrade i postave transparenta* 200.964,67 kn
  - *Prihod od marketinških usluga* 88.062,62 kn
  - *Prihod od sponzora* 350.000,00 kn
  - *Prihod od reklama leasing sl. vozilo* 45.666,73 kn
  - *Prihod od naplate kartičarskih naknada drugim organizatorima* 377.348,13 kn
  - *Prihodi od naplate za minimalne troškove gradskih termina* 313.407,17 kn
  - *Prihodi od najma poslovnog prostora* 452.884,07 kn
  - *Prihodi od prefakturiranih komunalnih troškova* 281.874,55 kn
  - *Prihod od donacije neprofitne organizacije (donacija Turističke zajednice grada Zagreba)* 50.000,00 kn
- d) *Prihodi od ovrha i utuženja i ostali prihodi* **91.264,17 kn**

*Napomena:*

*Kako bi što brže naplatila potraživanja Služba zajedničkih poslova šalje pisane opomene i učestalo usmeno upozorava dužnike. Unatoč povećanim naporima oko naplate potraživanja, nismo ih uspjeli sve realizirati.*

*Prema dopisu Gradskog ureda za kulturu, obrazovanje i sport ; Klasa 612-03/15-03/5, Ur. broj: 251-10-21/2-15-11 od 03.11.2015. godine, višak uplaćenih sredstava na pozicijama Energije , Zakupnina i najamnina utrošen je za pokrivanje troškova Zagrebačke filharmonije u ime Minimalnih troškova.*

*Na žalost od Gradskog ureda za kulturu, obrazovanje i sport na toj smo poziciji dobili samo 68.000,00 kn, premda je ukupni trošak Zagrebačke filharmonije iznosio 126.000,00 kn. Dvorana Lisinski je tako oštećena za 58.000,00 kn.*

*U prilogu ovih bilješka se nalazi i popis potraživanja na dan 31.12.2016.*

## **RASHODI**

Ukupni rashodi dvorane izvršeni su u iznosu od **27.792.194,92** kuna, od čega je izvršenje programske djelatnosti 11.259.413,00 kn, a izvršenje redovne djelatnosti 16.532.781,92 kn.

Objašnjenje rashoda slijedi;

**1. RASHODI ZA ZAPOSLENE - iznose** **8.721.486,54 kn**  
**(konto 31)**

- **PLAĆE – iznose** **8.100.665,17 kn**

Od ukupnih rashoda za plaće iz Gradskog proračuna doznačeno je 7.503.661,79 kn, odnosno 92,63%, a razlika je isplaćena iz vlastitih sredstava dvorane u iznosu od 597.003,38 kn, što čini 7,37% od ukupnog iznosa.

U rashode za isplatu plaće uključen je i trošak plaće u naravi za korištenje osobnog vozila 24 h, kao i trošak djelatnika dvorane koji su kupili pretplatu za Lisinski subotom i Lisinski Arioso po povlaštenim cijenama.

Podaci o plaći i zaposlenicima:

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada 50

Prosječan broj zaposlenih na bazi stanja krajem mjeseca 60

Prosječna isplaćena neto plaća 6.680,02 kn

Najviša isplaćena neto plaća 14.096,24 kn

Najniža isplaćena neto plaća 4.523,23 kn

- **NAKNADE za zaposlene – iznose** **620.821,37 kn**

Naknade koje su isplaćene zaposlenicima dvorane su;

- **JUBILARNE NAGRADE** 11.500,00 kn
- **OTPREMNINE** 417.009,52 kn
- **NAKNADE ZA BOLEST/ SMRT** 10.411,85 kn
- **REGRES** 57.500,00 kn
- **DAR DJECI** 10.800,00 kn
- **USKRSNICA/BOŽIĆNICA** 113.600,00 kn

**2. MATERIJALNI RASHODI - iznose** **17.017.629,72 kn**

**a) NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA** **408.171,96 kn**  
**(konto 321)**

- **prijevoz zaposlenika** 291.028,32 kn
- **naknade za službena putovanja** 25.306,04 kn
- **stručno usavršavanje zaposlenika** 91.318,75 kn
- **ostale naknade zaposlenima** 518,85 kn

b)	<b>RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (konto 322)</b>	<b>2.437.260,54 kn</b>
	• <b>Uredski materijal i ostali materijalni rashodi</b>	<b>153.063,28kn</b>
	○ uredski materijal	37.143,53 kn
	○ toner	37.878,64 kn
	○ časopisi, stručna literatura	7.121,98 kn
	○ materijal i sredstva za čišćenje(sapuni, detrdenti i dr)	65.059,11 kn
	○ ostali materijal za potrebe poslovanja	5.860,02 kn
	• <b>Materijal i sirovine</b>	<b>16.344,99 kn</b>
	• <b>Energija</b>	<b>2.040.390,72 kn</b>
	○ električna energija	1.052.713,62 kn
	○ toplinska energija	973.340,43 kn
	○ benzin	14.336,67 kn
	• <b>Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje</b>	<b>130.828,33 kn</b>
	○ za klimu	2.906,31 kn
	○ za vodoinstalacije	2.633,91kn
	○ tonska i multimedijalna oprema	1.195,04 kn
	○ materijal za tekuće održavanje	61.836,15 kn
	○ za elektro pogon	62.256,92 kn
	• <b>Sitni inventar</b>	<b>72.225,91 kn</b>
	• <b>Službena radna odjeća i obuća</b>	<b>24.407,31 kn</b>
c)	<b>RASHODI ZA USLUGE (konto 323)</b>	<b>13.362.616,12 kn</b>
	• <b>Usluge telefona, pošte i prijevoza</b>	<b>342.223,59 kn</b>
	○ mobiteli	75.152,64 kn
	○ fiksni telefoni	122.335,74 kn
	○ internet	14.279,32 kn
	○ pošta	16.092,23 kn
	○ taxi	100,00 kn
	○ prijevoz u zemlji	72.326,65 kn
	○ avio prijevoz	41.937,01 kn
	• <b>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja</b>	<b>349.864,81 kn</b>
	○ objekta	167.762,05 kn
	○ dizala	39.647,77 kn
	○ vodoinstalacija	29.445,29 kn
	○ vatrodjave	9.093,75 kn
	○ zaklopki i ventilacije	8.366,25 kn
	○ telefonske centrale	13.302,64 kn
	○ računalne opreme	5.173,27 kn
	○ hidrantska mreža, gromobrans. instalacija	3.880,00 kn
	○ trošak usluge procjene zaštite na radu	6.668,75 kn
	○ vatrogasnih aparata	4.810,87 kn

○ održavanje klima postrojenja	57.919,91 kn
○ održavanje opreme, strojeva i uređaja	3.709,26 kn
○ održavanje automobila	85,00 kn

*Tekuće i investicijsko održavanje provodi se prema osnovnim potrebama, zakonskim obvezama i propisima (inspekcije zaštite na radu, sanitarne i protupožarne inspekcije). Nabavlja se samo najnužnije. Gradski ured za kulturu u 2016. godini nije doznačio sredstva za tu namjenu.*

***Svi troškovi su plaćeni isključivo vlastitim sredstvima Dvorane.***

*Prema elaboratu iz 2011. godine, novim izračunima i elaboratu iz 2016. godine, dvorani Lisinski su potrebna financijska sredstva od cca. 18 milijuna kuna za investicijska ulaganja u samu zgradu i njezinu tehničku opremu. Dodatnih cca. 18 milijuna kuna potrebno je za obnovu dotrajale programske tehnike Velike i Male dvorane. Ukupno 36 milijuna kuna kojih ovoga trenutka nema u proračunu grada Zagreba.*

● Usluge promidžbe i informiranja	<b>966.755,27 kn</b>
○ elektronski mediji	258.090,91 kn
○ tisak- promidžba	427.098,36 kn
○ promidžbeni materijal	36.084,38 kn
○ ostale usluge reklame i informiranja	241.681,62 kn
○ oglašavanje javne nabave	3.800,00 kn
● Komunalne usluge	<b>313.538,69 kn</b>
○ opskrba vodom	177.582,16 kn
○ čistoća	73.811,79 kn
○ deratizacija i dezinfekcija	23.765,00 kn
○ komunalne usluge	33.748,00 kn
○ odvoz glomaznog otpada	4.631,74 kn
● Zakupnine i najamnine	<b>223.597,28 kn</b>
○ operativni leasing auta	52.916,78 kn
○ licence	16.792,41 kn
○ najam poslovnog prostora	18.670,43 kn
○ najam notnog materijala i instrumenata	133.117,66 kn
○ ostale zakupnine i najamnine	2.100,00 kn
● Zdravstvene usluge	<b>9.800,00 kn</b>
● Intelektualne i osobne usluge	<b>10.048.574,87 kn</b>
○ autorski honorari	1.829.515,81 kn
○ ugovori o djelu	19.166,70 kn
○ usluge odvjetnika, bilježnika i pravnog savjetovanja	21.868,75 kn
○ prijevodi	1.868,75 kn
○ Zamp, student servis i dr.	1.446.097,53 kn
○ ostale intelektualne usluge (tuzemne i inozemne agencije)	6.730.057,33 kn
● Računalne usluge	<b>360.845,09 kn</b>
○ održavanje mrežnih poslužitelja	150.835,00 kn
○ održavanje programa na blagajni	43.650,00 kn
○ održavanje računalnog programa	72.750,00 kn

○ održavanje programa za komuniciranje svih službi KDVL	66.333,46 kn
○ održavanje web stranice	27.276,63 kn
• i) grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, uvezivanja i dr.	<b>747.416,52 kn</b>
○ grafičke, tiskarske usluge	48.249,53 kn
○ tisak biltena	46.689,54 kn
○ tisak letaka, posjetnica	5.026,25 kn
○ tisak večernjih programa	69.665,01 kn
○ tisak ulaznica za koncerte	46.689,00 kn
○ tiskanje plakata	103.074,54 kn
• j) uređenje prostora (transparenti i zastave, cvijeće)	175.639,49 kn
• k) usluge čuvanja imovine i osoba	21.781,35 kn
• l) ostale nespomenute usluge	230.601,81 kn
d) <b>NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA</b> <b>(konto 324)</b>	<b>287.701,09 kn</b>
• naknade ostalih troškova (smještaj umjetnika)	251.162,61 kn
• stručno usavršavanje	36.538,48 kn
e) <b>OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA</b> <b>(konto 329)</b>	<b>521.880,01 kn</b>
• upravna vijeća	23.396,55 kn
• premija osiguranja ostale imovine	311.415,86 kn
• premija osiguranja- zaposlenici	7.620,48 kn
• reprezentacija	130.090,00 kn
• članarine	2.400,00 kn
• sudske pristojbe	5.250,00 kn
• ostale pristojbe i naknade	14.972,94 kn
• rashodi protokola	2.890,00 kn
• ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.380,18 kn
• novčana naknada poslodavca zbog nezaposlenosti invalida	22.464,00 kn
<b>3. FINANCIJSKI RASHODI -iznose</b> <b>(konto 343)</b>	<b>746.117,82 kn</b>
• bankovne usluge	6.558,60 kn
• provizija za plaćanje putem kreditnih kartica	698.310,39 kn
• platni promet	19.963,98 kn
• tečajna razlika	20.961,75 kn



• zatezne kamate	323,10 kn
<b>4. OSTALI RASHODI - iznose</b> (konto 38)	<b>6.055,00 kn</b>
<b>5. NEFINANCIJSKA IMOVINA -iznosi</b> (konto 4)	<b>1.300.905,84 kn</b>
• računala i računalna oprema	59.605,26 kn
• oprema za grijanje i hlađenje (klima za kancelariju)	9.272,04 kn
• oprema za održavanje prostorija (visokotlačni perlač za odjel klima postrojenja)	9.576,32 kn
• oprema za održavanje i zaštitu (video nadzor KDVL-a)	41.575,92kn
• instrumenti, uređaji i strojevi ( uređaj za kontrolu ulaza i izlaza djelatnika dvorane	8.791,26 kn
• sportska i glazbena oprema (klavir)	1.134.900,00 kn
• uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (skela i rasvjetno tijelo za osvjetljavanje transparenata na pročelju zgrade)	37.185,04 kn

*Svi troškovi osim kupnje klavira plaćeni su vlastitim sredstvima Dvorane, ukupno 166.005,84 kn.*

*U prilogu ovih bilješki nalazi se tabela pregleda programskih troškova prema nazivu projekta u 2016. godini, i popis obveza.*

*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 2016-tu godinu uplaćeno 2.257.019,77 kn u ime PDV-a.*

**REKAPITULACIJA POSLOVANJA DVORANE LISINSKI ZA 2016. GODINU**

<b>1. PRIHODI</b>	<b>28.800.834,54 kn</b>
<b>2. RASHODI</b>	<b>27.792.194,92 kn</b>
<b>VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA ZA 2016.g.</b>	<b>1.008.639,62 kn</b>

*Predlaže se da se ukupni višak prihoda od 1.008.639,62 kn prenese u 2017. godinu, te rasporedi na;*

*1.008.639,62 kn – namjenska sredstva za kupnju nefinancijske imovine*

Bilješke sastavila:  
Voditeljica službe  
računovodstva

Elizabeta Dinter

Ravnatelj KDVL

Dražen Sirišćević