

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
BOBOTINE 1/a, 51280 RAB
OIB: 30539824321
RKP: 31034

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01. SIJEČNJA 2024. – 31. PROSINCA 2024. GODINE

OBRAZAC: PR-RAS – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi i primici Proračuna Pučkog otvorenog učilišta Rab u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 914.534,62 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 899.574,54 eura – indeks 101,7, šifra 6.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 904.563,73 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 685.832,64 eura – indeks 131,9, šifra 3.

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Pučkog otvorenog učilišta Rab u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine iznose 921.244,65 eura, a u istom razdoblju prethodne godine 907.149,53 eura.

Prihodi poslovanja

Šifra 6 - Prihodi poslovanja uvećani su za 1,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 63 - Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna smanjene su za 80,9% u odnosu na prethodnu godinu i to tekuće Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, šifra 636 zbog manje ostvarene pomoći za programe Učilišta u odnosu na prethodnu godinu. U 2023. godini ostvarena je pomoć za projekt Rekonstrukcija prostora za izložbeno – galerijsku namjenu u iznosu od 53.089,12 eura. Ukupno ostvarene pomoći u 2023. godini iznose 65.443,33 eura. U 2024. godini pomoći iznose 12.500,00 eura jer nije bilo investicijskih ulaganja nego samo redovno održavanje.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, šifra 6361 iznose 12.500,00 eura, dok su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 12.354,21 eura što je povećanje od 1,2%. Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima u 2024. godini nisu ostvarene.

Šifra 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 72.826,38 eura, dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 93.521,85 eura. Smanjenje iznosi 22,1% zbog ostalih nespomenutih prihoda 6526 koji se odnose na smanjen opseg posla od naplata ulaznica budući da se radilo prema Financijskom planu financiranja nužnih rashoda i izdataka.

Šifra 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima uvećani su za 89,5% u odnosu na prethodnu godinu.

U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 31.279,93 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 16.510,81 eura. Od toga su Prihodi od Prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, šifra 661 u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 5.509,93 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 4.092,98 eura

(povećanje za 34,6%), te Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima, šifra 663 u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 25.770,00 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 12.417,83 eura. Riječ je o povećanju tekućih donacija za 7,5% poglavito zbog povećanja donacije od strane Turističke zajednice Grada Raba za redovne programe i prigodno obilježavanje Dana Grada Raba.

Šifra 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza uvećani su za 10,2% i to Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, šifra 671.

U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 797.928,31 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 724.098,55 eura. U 2024. godini uvećani su za 10,2%. Od toga su Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, šifra 6711 u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 759.097,33 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 588.031,54 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja uvećani su za 29,1% u 2024. godini iznose 759.097,33 eura, dok su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili 588.031,54 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, šifra 6712 u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 38.830,98 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 136.067,01 eura. Do smanjenja dolazi zbog smanjenog ulaganja u imovinu ulaznica budući da se radilo prema Financijskom planu financiranja nužnih rashoda i izdataka.

Rashodi poslovanja

Šifra 3 - Rashodi poslovanja uvećani su za 31,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra 31 - Rashodi za zaposlene uvećani su za 18,2% u odnosu na prethodnu godinu. Od toga su Plaće bruto, šifra 311 u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvarene su u iznosu 136.190,25 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 113.115,61 eura. Plaće za redovan rad uvećane su za 20,4% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog dužeg rada radnika u galeriji te uvećanja plaća radnika tokom godine. Riječ je o plaćama za redovan rad, šifra 3111. Ostali rashodi za zaposlene, šifra 312 su smanjeni za 10,7% jer nije bilo isplata jubilarnih nagrada.

Ostali rashodi za zaposlene, šifra 312 u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 8.733,38 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 9.780,85 eura.

Doprinosi na plaće uvećani su za 20,3% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Oni u 2024. godini iznose 22.453,00 eura dok su u 2023. godini iznosili 18.657,62 eura.

Šifra 32 – Materijalni rashodi uvećani su za 35,4% u odnosu na prethodnu godinu. U 2024. godini iznose 737.186,95 eura, dok su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili 544.278,42 eura.

Naknada troškova zaposlenima, šifra 321 uvećana je za 3,8% u odnosu na prethodnu godinu. U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvarena je u iznosu 5.389,34 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 5.191,68 eura. Uvećane su naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život za 22,2% zbog uvećanja cijene prijevoza i jednog radnika više koji je ostvarivao pravo na prjevoz. Smanjena su Službena putovanja za 14,1 % i Stručna usavršavanja zaposlenika za 33,1 %.

Rashodima za materijal i energiju, šifra 322 uvećani su za 200,4% u odnosu na prethodnu godinu. U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 69.981,51 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 23.277,79 eura zbog povećane potrebe za nabavom

materijala za potrebe redovnog poslovanja (uvećano za 312,50%), Materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (uvećano za 6,7%). Šifra 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u 2024. iznosi 3.738,89 eura, dok je u 2023. iznosio 3.504,09 eura.

Šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi u 2024. godini iznose 61.627,54 eura, a u 2023. godini 14.940,36 eura.

Energija, šifra 3223, je smanjena za 5,8% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2024. godini iznosi 4.552,08 eura, a u izvještajnom razdoblju prethodne godine 4.833,34 eura.

Rashodi za usluge, šifra 323, uvećani su za 32,9% u odnosu na prethodnu godinu. U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 622.894,59 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 468.743,50 eura zbog većih iznosa za usluge. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja uvećane su za 171,4% zbog povećane potrebe za tekućim održavanjem objekata kojima upravlja Učilište. U 2024. godini usluge iznose 41.467,48 eura, a u 2023. godini iznosile su 15.278,45 eura. Zakupnine i najamnine su povećane u 2024. godini u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 25,3%. U 2024. godini iznose 22.872,09 eura, dok su u 2023. godini iznosile 18.257,11 eura. Isto se poglavito odnosi na kinoprikazivačku djelatnost. Intelektualne i osobne usluge povećane su u 2024. godini za 62,2%. U 2024. godini iznose 331.557,04 eura, a u 2023. godini 204.443,23 eura. Isto se odnosi poglavito na prigodna obilježavanja.

Ostale usluge povećane su za 3% u odnosu na prethodnu godinu. U 2024. godini iznose 212.287,06 eura, dok su u 2023. godini iznosile 206.126,53 eura.

Smanjene su Usluge telefona, pošte i prijevoza za 49,10%. U 2024. godini iznose 8.758,76 eura, dok su u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile 17.223,39 eura. Komunalne usluge su smanjene za 8,20%. U 2024. godini iznose 2.181,18 eura, a u 2023. godini iznose 2.376,28 eura. Računalne usluge su smanjene za 25,20%. U 2024. godini iznose 3.770,98 eura, a u 2023. godini su iznosile 5.038,51 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, šifra 329 smanjeni su za 17,20% u odnosu na prethodnu godinu. U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 38.984,51 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 47.065,45 eura.

Do povećanja dolazi kod Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – šifra 3291 13,5%, Reprezentacije - šifra 3293 5,90%, Članarine i norme – šifra 3294 25,60%.

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u 2024. godini iznose 3.135,80 eura, dok su u 2023. iznosile 2.762,52 eura. Održan je veći broj sjednica Upravnog vijeća.

Reprezentacija u 2024. godini iznosi 21.894,37 eura, a u 2023. godini 20.665,49 eura.

Članarine i norme u 2024. iznose 300,00 eura, a u 2023. godini 238,92 eura poglavito zbog članarine za Kino mrežu.

Ostali nespomenuti rashoda poslovanja - šifra 3299 su smanjeni za 41,60%. u 2024. godini su iznosili 13.654,34 eura, a u 2023. 23.398,52 eura.

Šifra 34 – Financijski rashodi uvećani su za 7,1%.

Ostali financijski rashodi 343, 3433 Zetezne kamate uvećane su za 7,1%. U 2024. godini su iznosile 0,15 eura, a u 2023. godini su iznosile 0,14 eura.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 92,50%. U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 16.680,92 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 221.316,89 eura.

Šifra 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine uvećani su za 13,6% u odnosu na prethodnu godinu, Postrojenja i oprema, šifra 422.

Navedeno se odnosi na Uredsku opremu i namještaj, šifra 4221 koja je smanjena za 37,40% zbog smanjenih tekućih potreba, Opremu za održavanje i zaštitu, šifra 4223 uvećana je za 17,2 % te na Uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene, šifra 4227 je uvećano za 41,13% zbog nabave potrebne opreme za kino, galeriju i potrebne opreme za manifestacije.

Šifra 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjeni su za 99,4%.

Isto se odnosi na Dodatna ulaganja na građevinskim objektima, šifra 451 koja su smanjena za 99,4% zbog izostanka investicijskih ulaganja.

U razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 1.312,50 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 207.786,67 eura. U 2023. godini bilo je ulaganje poglavito u sanaciju obodnog zida Ljetnog kina.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznosi 16.680,92 eura, dok u istom razdoblju prethodne godine iznosi 221.316,89 eura, indeks 7,5.

Ukupni prihodi, šifre 6+7, u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 914.534,62 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 899.574,54 eura, indeks 101,7.

Ukupni rashodi (šifre Z005+4) u razdoblju od 1. siječnja 202. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 921.244,65 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 907.149,53 eura, indeks 101,6.

Obvezni analitički podaci

Šifra 11 - Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja 2024. godine iznosi 85,22 eura, a stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 2024. godine iznosi 108,68 eura.

Šifra 11- dugov. Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 164.537,98 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 204.893,44 eura. Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni u razdoblju od 1. siječnja 2024. do 31. prosinca 2024. godine ostvareni su u iznosu 164.514,52 eura, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 204.920,25 eura.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S, šifra 63612, u 2024. godini iznose 11.000,00 eura, dok su u 2023. iznosile 9.954,21 eura.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, šifra 63613 u 2024. godini iznosile su 1.500,00 eura, dok su u 2023. godini iznosile 2.400,00 eura.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S, šifra 63622 u 2024. godini nisu ostvarene, a u 2023. godini su iznosile 53.089,12 eura.

Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično , šifra 65264 u 2024. godini iznosi 72.787,54 eura, dok u 2023. godini iznosi 93.521,85 eura, indeks 77,8 zbog manjeg broja poglavito kazališnih predstava za odrasle budući da se radilo po Financijskom planu financiranja nužnih rashoda i izdataka.

Naknade za prijevoz na posao i s posla, šifra 32121 u 2024. godini iznose 3.471,64 eura, dok u 2023. godini iznose 2.840,21 eura, indeks 122,2 zbog većeg broja radnika koji koriste usluge prijevoza.

Autorski honorari, šifra 32371 u 2024. godini iznose 138.843,06 eura, dok u 2023. godini iznose 73.035,67 eura, indeks 190,1 zbog većeg broja većih koncerata.

Ugovori o djelu, šifra 23272 u 2024. godini iznose 7.308,05 eura, dok u 2023. godini iznose 5.864,70 eura, indeks 124,6 zbog povećane potrebe za navedenim uslugama.

Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, pjevodi i sl.), šifra 32377 u 2024. godini iznose 10.079,12 eura, dok u 2023. godini iznose 10.556,48 eura, indeks 95,5.

Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća, šifra 32911 u 2024. godini iznose 3.135,80 eura, dok u 2023. godini iznose 2.762,52 eura, indeks 113,5 zbog većeg broja sjednica Upravnog vijeća.

OBRAZAC: BILANCA

Ukupna imovina Pučkog otvorenog učilišta Rab na dan 1. siječnja 2024. godine iznosi 884.805,39 eura, dok na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 908.195,85 eura. Tijekom 2024. godine vrijednost imovine je povećana za 23.390,46 eura ili za 2,6%.

Račun iz računskog plana 0 Nefinancijska imovina, šifra B002 na dan 1. siječnja 2024. iznosi 774.765,22 eura, dok na dan 31. prosinca iznosi 768.834,16 eura tj. 0,8% manje.

Račun iz računskog plana 02 Proizvedena dugotrajna imovina, šifra 02 na dan 1. siječnja 2024. iznosi 774.765,22 eura, dok na dan 31. prosinca 2024. iznosi 768.834,16 eura ili 0,8% manje.

Od toga, šifra 021 i 02921 građevinski objekti stanje na dan 1. siječnja iznosi 741.197,22 eura, a na dan 31. prosinca 729.898,75 eura ili 1,5% manje. Navedeno se odnosi na Poslovne objekte, šifra 0212 – stanje na dan 1. siječnja 2024. iznosi 1.003.171,90 eura, dok stanje na dan 31. prosinca 2024. iznosi 1.004.484,40 eura ili 0,1% više.

Šifra 022 i 02922 Postrojenja i oprema- stanje na dan 1. siječnja 2024. iznosi 26.766,64 eura, dok na dan 31. prosinca 2024. iznosi 32.452,54 eura ili 21,2% više. Od toga Uredska oprema i namještaj – šifra 0221 na dan 1. siječnja 2024. iznosi 43.477,21 eura, a na dan 31. prosinca 2024. iznosi 46.073,89 eura, indeks 106; Oprema za održavanje i zaštitu - šifra 0223 na dan 1. siječnja 2024. iznosi 11.549,27 eura, a na dan 31. prosinca 2024. 13.925,50 eura, indeks 120,6; Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - šifra 0227 na dan 1. siječnja 2024. iznosi 258.002,49 eura, a na dan 31. prosinca 2024. iznosi 268.398,00 eura, indeks 104,0.

Šifra 023 i 02923 Prijevozna sredstva – stanje na dan 1. siječnja iznosi 1.539,39 eura, dok na dan 31. prosinca iznosi 1.220,90 eura, indeks 79,3.

Račun iz računskog plana 1 - Financijska imovina na dan 1. siječnja 2024. iznosi 110.040,17 eura, a 31. prosinca 2024. godine iznosi 139.361,69 eura.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo, šifra 12 na dan 1. siječnja iznose 61.942,77 eura, a na dan 31. prosinca 2024. iznose 62.020,17 eura ili 0,1% više. Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose na dan 1. siječnja 2024. iznose 56.329,86 eura, a na dan 31. prosinca 2024. 60.945,57 eura ili 8,2% više.

Ostala potraživanja na dan 1. siječnja 2024. iznose 5.598,31 eura, a na dan 31. prosinca 2024. godine 1.060,00 eura ili 81,10% manje.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 1. siječnja 2024., šifra 16 iznose 40.314,26 eura, a na dan 31. prosinca 2024. 69.534,92 eura ili 72,5% više.

Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, šifra 167 uvećane su za 72,8%. U 2024. godini iznose 69.372,92 eura, a u izvještajnom razdoblju prethodne godine 40.149,26 eura. Planirani vlastiti prihodi nisu utrošeni.

2- Obveze vlastiti izvori uvećane su za 2,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Obeveze za rashode poslovanja uvećane su za 96% jer su financirane iz izvora Vlastiti. U 2024. godini iznose 139.681,74 eura, a u 2023. godini 71.253,40 eura. Od toga su obveze za zaposlene

uvećane za 39,3%, a obveze za materijalne rashode za 106,4%. Obveze za zaposlen u 2024. godini iznose 15.285,29 eura, a u 2023. su iznosile 10.969,27 eura. Obveze za materijalne rashode u 2024. godini iznose 124.396,45 eura, a u izvještajnom razdoblju prethodne godine 60.284,13 eura.

OBRAZAC: IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA I IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Stanje obveza na dan 1. siječnja 2024. godine iznosi 103.655,62 eura. U izvještajnom razdoblju dolazi do povećanja obveza te iznose 1.007.832,78 eura.

Račun iz računskog plana 23 - Obveze za rashode poslovanja iznose 988.416,78 eura. Od toga su obveze za zaposlene 167.499,43 eura, Obveze za materijalne rashode 814.578,97 eura, te Ostale tekuće obveze 6.338,38 eura.

Račun iz računskog plana 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 19.416,00 eura.
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju, šifra V004, iznose 971.798,70 eura.

Šifra 23 – Obveze za rashode poslovanja iznose 919.988,44 eura. Od toga su obveze za zaposlene 163.183,41 eura, Obveze za materijalne rashode 750.466,55 eura, te Ostale tekuće obveze 6.338,38 eura.

Račun iz računskog plana 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine, šifra P24, iznose 51.810,26 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 139.689,70 eura.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, šifra V007 iznosi 15.229,98 eura.

Račun iz računskog plana 23 Ukupne obveze za rashode poslovanja, šifra D23 iznose 15.229,98 eura, a odnosi se na obveze za materijalne rashode.

Račun iz računskog plana 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine nema, D24.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, šifra V009 iznosi 124.459,72 eura, a odnosi se na obveze za rashode poslovanja.

Ravnateljica:

Katarina Ribarić, prof.