**BILJEŠKE**

Obrazloženje i dodatni podaci uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.2021. – 31.12.2021. godine, Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, obrazac Obveze, obrazac P-VRIO, obrazac RAS funkcijski

Novska, 26.01.2022. godine

**OBRAZAC PR-RAS**

Prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni u 2021. godini iznose =2.344.508,00 kn ostvareni su u većem iznosu od =555.364,00, odnosno za 31,04 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 Pomoći izvanproračunskih korisnika u 2021. godini ostvarene su u iznosu od =122.400,00 kn. Pomći izvanproračunskih korisnika sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od =120.000,00 kn pomoći Ministarstva kulture za obnovu fasade te =2.400,00 kn pomoći Hrvatskog audiovizualnog centra za projekt “Kino za sve”.

AOP 112 Ostali nespomenuti prihodi u 2021. godini iznose =461.131,00 kn i sastoje se od:

* edukacija verificiranih programa =374.010,80 kn,
* edukacija neverificiranih programa =68.780,00 kn.

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvereni u većem iznosu od =168.280,00 kn, odnosno za 57,46 %. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na održavanje edukacija za žene u sklopu programa “Zaželi”.

AOP 122 Prihodi od pruženih usluga iznose =84.930,00 kn i sastoje se od:

* najma poslovnog prostora =5.500,00 kn,
* prihoda od kino ulaznica =79.430,00 kn.

Prihodi od pruženih usluga u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u većem iznosu od =27.897,00 kn odnosno za 48,91 %. Na povećanje prihoda u 2021. godini odrazila se veća prodaja kino ulaznica u odnosu na 2020. godinu kada su na smanjenje prihoda od pruženih usluga utjecale epidemiološke mjere uzrokavene epidemijom bolesti COVID-19.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika AOP 128 iznose =1.676.047,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u većem iznosu od =376.787,00 kn odnosno za 29,00 %. Ublažavanjem mjera uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19 u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu došlo je i do povećanja obujma poslovanja što se odrazilo i na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna. Prihodi se sastoje od =1.527.756,00 kn prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja te prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine =148.291,00 kn.

Rashodi poslovanja AOP 146 ostvareni su u iznosu od =1.929.192,00 kn u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u većem iznosu od =442.278,00 kn odnosno za 29,74%. Povećanje rashoda u 2021. godini rezultat je većeg objma poslovanja u odnosu na 2020. godinu kada je poslovanje bilo smanjenjo zbog mjera uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19.

AOP 147 Rashodi za zaposlene iznose =1.017.810,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu veći su za =125.481,00 kn odnosno za 14,1 %.

Rashodi za zaposlene odnose se na AOP 148 plaća za redovan rad u iznosu od =800.116,00 kn, u odnosu na prethodnu godinu veći su za 10% odnosno za =73.168,00 kn, AOP 154 doprinos na plaću u iznosu od =132.002,00 kn, veći za =12.055,00 kn, 10,1% te AOP 153 ostali rashodi za zaposlene koji iznose =85.692,00 kn koji su u odnosu na prethodnu godinu veći za =40.258,00 kn odnosno za 88,6 %. U 2020. godini provedene su mjere štednje kojima su smanjeni koeficijenti za obračun plaće za razdoblje od 01.04.-31.08.2020. godine što je rezultat manjih rashoda u 2020. godini u odnosu na 2021. godinu. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplatu materijalnih prava temeljem Pravilnika POU, najveći udio u povećanju ostalih rashoda za zaposlene odnosi se na isplatu pomoći temeljem smrti člana obitelji.

Materijalni rashodi AOP 158 iznose =911.354,00 kn, u odnosu na prethodnu godinu ostvareni u većem iznosu za =316.921,00 kn odnosno za 53,3 %.

AOP 159 naknada troškova zaposlenima ostvareni su u iznosu od =64.038,00 kn te su u odnosu na 2020. godinu veći za =5.203,00 kn odnosno za 8,8 %. Najveći udio u strukturi naknada troškova zaposlenima je AOP 163 naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život i iznose =54.298,00 kn te su ostvareni u razini prethodne godine. AOP 160 službena putovanja ostvaren je u iznosu od =8.672,00 kn što je za =5.343,00 kn više ostvareno nego u 2020. godini, AOP 163 ostale naknade troškova zaposlenim ostvaren je u većem iznosu od =956,00 kn u odnosu na rashode u 2020. godinu, na povećanje rashoda službenih putovanja rezultat je sudjelovanje na radionicama i seminarima.

AOP 164 rashodi za materijal i energiju iznose =133.687,00 kn u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su u većem iznosu od =17.803 kn, za 15,4 %. AOP 165 uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose =44.381,00 kn veći su za =8.810,00 kn, 24,8%, što je rezultat većeg obujma poslovanja.

AOP 172 ukupno rashodi za usluge za 2021. godinu iznose =490.861,00 kn te u odnosu na prethodnu godinu veći su za =252.030,00 kn, odnosno povećanje iznosi 205,5 %.

AOP 176 usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na prethodnu godinu ostvarenie su većem iznosu od =146.303,00 kn, za 113,4 %. Do povećanja je došlo zbog obnove fasade zagrade Pučkog otvorenog učilišta što je sufinancirano u iznosu od =120.000,00 od strane Ministarstva kuture. Usluge promidžbe i informiranja AOP 175 iznose =15.888,00 kn , u odnosu na prethodnu godinu veće su za =10.379,00 kn, 188,4 %, u 2021. godini nastojalo se više promicati rad Pučkog otvorenog učilišta u cilju upoznavanja korisnika s novim programima školovanja i predstavama. AOP 177 rashod za zakupnine i najamnine iznosi =22.625,00 kn, odnosi se na najam glazbene opreme potrebne za održavanje rock škole. Pučko otvoreno učilište svake dvije godine planira sistematski pregled djelatnika što je i ostvareno u 2021. godine te rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge AOP 178 iznose =10.950,00 kn. AOP 179 intelektualne i osobne usluge u 2021. godini veće su za =68.919,00 kn, 121,8%, u odnosu na 2020. godinu, povećanje intelektualnih usluga rezultat je rashoda usluga predavača edukacije žena u sklopu programa “Zaželi”.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP 183 iznose =222.768,00 kn te u odnosu na 2020. godinu ostvareni su u većem iznosu za =46.029,00 kn, 26 %.

AOP 184 naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično iznosi =20.111,00 kn, u 2021. rashodi su veći za =12.321,00 kn, 158,20%, u odnosu na 2020. godinu. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično u travnju 2020. godine su ukinute radi mjera štednje, u 2021. rashodi su teretili svih 12 mjeseci. AOP 186 reperezentacija iznosi =33.358,00 kn u odnosu na prethodnu godinu veća je za =13.785,00 kn, odnosno za 145,8 %. Kako su u 2021. godini smanjene mjere uzrokovane epidemijom bolesti COVID-19 Pučko otvoreno učilište je održalo veći broj manifestacija što je i rezultat većim rashodima za reperzentaciju. AOP 192 ostali nespomenuti rashodi poslovanja za 2021. godinu iznose =141.074,00 kn. Najveći udio u ostalim nespomenutim rashodima odnosi se na kino predstave koje su održane u većem broju u odnosu na prethodnu godinu što je i povećalo rashode na ime istih.

AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose =421.867,00 kn u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =315.576,00 kn, odnosno za 296,9 %. Nabava proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja =11.667,00 kn, komunikacijske opreme =1.680,00 kn, oprema za odžavanje i zaštitu =14.050,00 kn, nabava sportske i glazbene opreme =8.855,00 kn te nabava uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od =79.365,00 kn. U 2021. godini krenulo se u realizaciju građevinskog objekta Centra za cjeloživotno učenje, rashodi u iznosu od =306.250,00 kn odnose se na izradu geodeteske podloge i izradu idejnog i glavnog projekta AOP 397.

AOP 451 primici od povrata jamčevnih pologa =5.000,00 kn odnose se na povrt jamčevine od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

**AOP 638 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

|  |
| --- |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI =2.349.508,00 kn |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI =2.351.059,00 kn |
| MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA =1.551,00 kn |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI =275.404,00 kn |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU =273.853,00 kn |

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od =273.853,00 sastoji se od:

* viška prihoda iz vlastitih sredstava =530.273,00 kn,
* manjak prihoda iz općih sredstava =258.070,00 kn,
* neutrošena sredstva Hrvatski zavod za zapošljavanje =1.774,00 kn,
* iznos neutrošenih sredstava temeljem Ugovora o sufinanciranju s Turističkom zajednicom SMŽ za projekt Muzejska-zavičajna zbirka grada Novska u iznosu od =476,00 kn,
* manjak pomoći HAVC =600,00 kn.

**BILANCA NA DAN 31.12.2021.**

AOP 002 Nefinancijska imovina iznosi =4.587.900,00 kn.

AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina iznosi =4.794.272,00.

Tijekom 2021. godine nabava nefinancijske imovine iznosi =421.867,00 kn. Nabava proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja =11.667,00 kn, komunikacijske opreme =1.680,00 kn, oprema za odžavanje i zaštitu =14.050,00 kn, nabava sportske i glazbene opreme =8.855,00 kn te nabava uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od =79.365,00 kn. Zbog dotrajalosti i uništenja isknjiženo je imovine u iznosu od =41.787,00 kn. Obračun amortizacije s 31.12.2021. godine u iznosi =215.495,00 kn.

AOP 049 Zalihe sitnog inventara i AOP 050 ispravak vrijednosti sitnog inventara u 2021. godini iznose =91.896,00 kn. U 2021. godini nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od =2.040,00 kn te je isknjiženo temeljem dotrajosti i uništenja =5.088,00 kn.

AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi u iznosu od =306.250,00 kn sastoji se na izradu geodeteske podloge i izradu idejnog i glavnog projekta građevinskog objekta Centra za cjeloživotno učenje.

AOP 063 Financijska imovina iznosi =1.053.997,00 kn te je u odnosu na 31.12. prethodne godine veća je za =540.605,00 kn, odnosno za 105,30 %.

AOP 077 jamčevni polozi u iznosu od =4.650,00 kn odnose se na jamčevni polog Hrvatskom zavodu za zapošljavanje.

AOP 081 Ostala potraživanja u iznosu od =8.719,00 odnosi se na potraživanje za predujmove za koje računi nisu dostavljeni u 2021. godini.

Dionice i udjeli u glavnici – tuzemni AOP 135 =3.600,00 kn odnosi se na 6 dionica PBZ d.d. po nominalnoj vrijednosti od 600,00 kn po dionici.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja iznose =955.710,00 kn, u odnosu na 31.12.2020. godine potraživanja su veća za =531.660,00 kn, odnosno za 125,4%.

AOP 154 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose =620.553,00 kn odnose se na potraživanja od školarina i tečajeva u organizaciji Pučkog otvorenog učilišta. U odnosu na prethodnu godinu potraživanja su veća u iznosu od =249.865,00 kn, odnosno za 67,4 %, što je rezultat održavanja većeg broja edukacija temeljem programa “Zaželi”.

AOP 155 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestnim jamstvima iznose =3.469,00 kn i odnose se na potraživanja od najma prostora.

AOP 156 potraživanja za prihode iz proračuna na dan 31.12.2021. godine iznose =585.223,00 kn. Potraživanja se odnose na vlastita sredstva na žiro računu nadležnog proračun. U odnosu na 31.12.2020. godine potraživanja su veća za =294.241,00 kn, do povećanja iznosa vlastitih sredstava došlo je zbog veće naplate potraživanja temeljem edukacije u sklopu programa “Zaželi”.

AOP 157 Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od =253.535,00 kn odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja temeljem izmjene i dopune Pravilnika o proračunskom računovodstvu temeljem kojeg se obavlja ispravak vrijednosti potraživanja na način da ako je kašnjenje 1-3 godine vrijednost potraživanja ispravlja se za 50% te ako je potraživanje iznad 3 godine vrijednost potraživanja se ispravlja za 100%.

AOP 165 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja iznose =814,00 kn odnose se na plaćen ENC – “Hrvatske autoceste” d.o.o. Zagreb.

AOP 168 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od =80.504,00 kn sastoje se od plaće za prosinac 2021. godine u iznosu od =78.676,00 kn i naknada Upravnom vijeću za prosinac 2021. godine =1.828,00 kn.

AOP 169 Obveze na dan 31.12.2021. godine iznose =406.556,00 sastoje se od AOP 172 obveza za zaposlene =78.676,00 kn (plaća 12/21), AOP 172 obveze za materijalne rashode =72.003,00 kn (računi 12/21), obveze za kamate =8,00 kn, ostale tekuće obveze AOP 174 =13.369,00 kn (obveze za povrat u proračun) te obveze za nabavu nefinancijske imovine =242.500,00 kn.

AOP 231 Vlastiti izvori iznose =5.441.712,00 kn.

U 2021. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od =547.430,00 kn AOP 240 te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od =273.576,00 kn AOP 244.

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2021. godine iznose =406.556.,00 kn. Dospjele obveze iznose =253.376,00 kn, nedospjele obveze na dan 31.12.2021. godine iznose =153.180,00 kn. Obveze se odnose na obveze za plaću za 12/21, naknadu Upravnom vijeću 12/21, ugovori o djelu te računi koji se odnose na 2021. godinu dostavljeni u siječnju 2022. godine.

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2020. godine iznose =406.556,00 kn i sastoje se od:

* obveze za zaposlene, plaća 12/21 =78.676,00 kn,
* uredski materijal i ostali materijalni rashodi =1.304,00 kn,
* energija =4.693,00 kn,
* materijal i dijelovi za tekuće i inevesticijsko održavanje =1.295,00 kn,
* usluge tekućeg i investicijskog održavanja =24.106,00 kn,
* usluge promidžbe i informiranja =970,00 kn,
* komunalne usluge =545,00 kn,
* zakupnine i najamnine =1.800,00 kn,
* intelektualne i osobne usluge =9.510,00 kn,
* ostale usluge =7.594,00 kn,
* naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela =1.828,00 kn,
* reprezentacija =1.422,00 kn,
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja =16.936,00 kn,
* obveze za zatezne kamate =8,00 kn,
* obveza za povrat u proračun =13.369,00 kn,
* obveze za dodatna ulaganja na građevinskim objektima =242.500,00 kn.

**OBRAZAC P-VRIO**

U 2021. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovina i obveza.

**OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

AOP 105 Služba kulture rashodi su ostvareni u iznosu od =920.764,00 kn odnose se na rashode potrebne za redovan rad potreba u kulturi te provođenje aktivnosti kazališnih predstava, izložbi, manifestacije te kino predstava. Rashodi u odnosu na 2020. godinu ostvareni su u većem iznosu od =262.162,00 kn, odnosno za 39,8 %.

AOP 116 Više srednjoškolsko obrazovanje rashodi su ostvareni u iznosu od =1.124.046,00 kn, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =189.444,00 odnosno za 20,3%.

U 2020. godini poslovanje se obavljalo u manjem obujmu zbog mjera štednje i epidemioloških mjera uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19, u 2021. godini povećan je broj kino prestava, manifestacija, izložbi i edukacija što je rezultiralo većim rashodima.

AOP 124 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane iznose =306.250,00 kn i odnose se na realizaciju građevinskog objekta Centra za cjeloživotno učenje.