

SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
AKADEMIJA LIKOVNIH UMJETNOSTI
ZAGREB, Ilica 85,
OIB:95847257607

KLASA: 400-02/23-01/01
URBROJ: 251-77-02/1-23-14
U Zagrebu, 22. kolovoza 2023.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD I.-VI. 2023. GODINE

Prema Zakonu o proračunu (NN broj 144/21) na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. ministar financija donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23. koji je stupio na snagu 25. srpnja 2023. godine. Akademija likovnih umjetnosti (u daljnjem tekstu: ALU) kao proračunski korisnik u obvezi je izraditi ostvarenje i obrazloženje općeg dijela financijskog plana koji je sastoji od Računa prihoda i primitaka i računa rashoda i izdataka, te ukupnih i dospjelih obveza, iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja za razdoblje od 01.01.2023. godine zaključno s 30.06.2023. godine.

Račun prihoda i primitaka i račun rashoda i izdataka

A621001- redovna djelatnost ALU

Aktivnost redovna djelatnost ALU obuhvaća plaće i materijalna prava zaposlenika koja su planirana temeljem Uputa Ministarstva financija i Ministarstva znanosti i obrazovanja i ostvaruje se preko računa državne riznice. U ovoj aktivnosti planirana su i sredstva po sudskim presudama Ostvareni prihodi u razdoblju od I.-VI.223. godine su u iznosu 2.795.472 eura. Sva navedena sredstva planirana su iz izvora 11 –opći prihodi i primici i planirani su u okviru limita

IZVOR	OPIS IZVORA	Stavka (odaberite)	OPIS STAVKE	Izvršenje I-VI 2022	Plan 2023 (Rebalans)	Izvršenje I-VI 2023
11	Opći prihodi i primici	671 - izvor 11	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.163.542	5.161.000	2.795.517
52	Ostale pomoći i darovnice	631110000	Tekuće pomoći od inozemnih vlada u EU	19.178	36.400	32.877
31	Vlastiti prihodi	6615	Prihodi od pruženih usluga	24.897	67.100	13.476
43	Ostali prihodi za posebne namjene	65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	32.981	134.200	33.138
51	Ostale pomoći i darovnice	6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	27.141	10.200	2.118
576	Fond solidarnosti EU	632315761	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU - Fond solidarnosti EU - potres ožujak 2020.	240.782	10.126.244	6.189.576
61	Donacije	663130000	Tekuće donacije od trgovačkih društava	1.188	39.500	26.980

A622122 –Programsko financiranje javnih visokih učilišta

Aktivnost Programskog financiranja javnih visokih učilišta obuhvaća sredstva koja se ALU uplaćuju temeljem Ugovora o Programskom financiranju. Aktivnost je podijeljena na namjene

koje su i definirane Ugovorom, a to su financiranje nastavne djelatnosti, vanjska suradnja i modeli, režijski troškovi, financiranje umjetničke djelatnosti i ostale specifičnosti profila ALU.

Ostvareni rashodi za navedeno razdoblje od 01.1.-30.06.2023 godine iznose za Aktivnost 621001 2.068.168 eura i odnose se na rashode zaposlenih (šifra 31), a za Aktivnost 622122 materijalne rashode (šifra 32,34 i 42) iznos od 449.788 eura odnosi se na rashode za usluge, materijal i energiju te na ostale rashode poslovanja.

A621038- Program vježbaonica visokih učilišta

Aktivnost vježbaonica ALU odnosi se na financiranje rada mentora u vježbaonicama.

Planiran prihod i rashod za 2023, godinu je 1047 eura, za 2024 godinu i 2025. godinu iznos ostaje jednak. Prihodi po ovoj aktivnosti planirani su u okviru limita koje je odredilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

A621181 – Pravomoćne sudske presude

Prema uputama za izradu prijedloga financijskog plana za 2023.-2025. novina u odnosu na planiranje prethodnih razdoblja su prihodi i rashod i po ovoj aktivnosti. Troškovi po ovoj aktivnosti za razdoblje od I-VI. Iznose 21.299 eura, a planirano je za 2023. 45.518 eura.

A679088 - redovna djelatnost ALU

Aktivnost redovna djelatnost ALU obuhvaća dio poslovanja koji obuhvaća dio poslovanja uz financiranje iz programskih ugovora koji obuhvaća i dio plaća.

Vlastiti prihod (izvor 31) –planirano je 67.100 eura, a ostvareno je 13.476 eura što nije dovoljno za pokriće plaća iz vlastitih izvora čiji trošak za razdoblje od I-VI iznosi 31.533 eura.

Ostali prihodi za posebne za posebne namjene (izvor 43) – za 2023. planirano je u rebalansom 134.200 eura, a do sad je utrošeno 93.461 eura, ostvareni prihod za razdoblje od I-VI (izvora 43) iznosi 33.138 eura. Pod ovim izvorom najviše je troškova uslijed troškova materijala i intelektualnih usluga.

Ostale pomoći (izvor 52) za 2023. planirani su troškovi u iznosu od 36.400 eura, te su ostvareni rashodi od 21.614 eura, ovaj izvor ima prihode od lokalnih i regionalnih samouprava (gradovi, općine i županije i prihodi Ministarstva kulture.

Pomoći EU (izvor 51) –aktivnost izvora 51 se odnosi na prihod financijske potpore mobilnosti Erasmus+ i iznosi 5.985 eura.

K 679116 –Fond solidarnosti Europske unije- potres

Obnova infrastrukture i opreme u području obrazovanja oštećene potresom
FSEU.2021.MZO

ALU je potpisala 2021. ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije pod nazivom: **Operacija obnove zgrade ALU-Ilica 85 nakon potresa, obnova zgrade Jabukovac 10 i obnova zgrade Slava Raškaj Ilica 83.**

tromjesečno. Za 2023. godinu planirani iznos je (tablica 3.) 10.126.244 eura. Ostvareni prihodi za razdoblje od I-VI 2023. iznose 6.189.576 eura, a odnosi se na:

Ilicu 85 u iznosu od 3.082.964 eura

Jabukovac 10, u iznosu 175.402 eura

Slava Raškaj Ilica 83, u iznosu od 2.931.210 eura

a nastali rashodi u istom razdoblju iznose 711.875 eura.

Tablica

eur

Pokazatelji rezultata	Definicija	Jedinca	Planirana vrijednost 2023	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2023
Postotak izvršenih radova renovacije zgrade	Sredstva za renovaciju zgrade isplaćuju se po izvršenim radovima sukladno dinamici utvrđenoj u ugovoru o nabavi radova.	Postotak izvršenja ugovora	10.126.244 eura	materijalni resursi	6.189.576

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

Odnosi i donosi prema izvorima za 2023. godinu:

Izvor 31: odnos -18.057 eura,

Izvor 43: odnos -60.323 eura,

Izvor 11: odnos iznosi -114.263,62 eura

Ukupne i dospjele obveze

Stanje obveza na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 30. lipnja 2023. godine u kunama.

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 30.06.2023.
Ukupne obveze	856.381,53 eura	623.617,64 eura
Dospjele obveze	225.818,83 eura	192.643,62 eura

Račun financiranja

U računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

Zaključak

Obrazloženje općeg izvještaja o izvršenju financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve i programe Akademije s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošle potrošnje, usporedba prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima s kojima raspolažemo.

DEKAN

prof. art. Tomislav Buntak