

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

KLASA: 400-02/24-01/01
URBROJ: 251-77-02/1-24-16

U Zagrebu, 30. travnja 2024.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD I.-XII 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 31.12.2023. 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.-XII.2023. godine su u iznosu 8.284.780,68 eura. Sva navedena sredstva planirana na izvora 11 –opći prihodi i primici i planirani su u okviru limita.

IZVOR	OPIS IZVORA	Stavka (odaberite)	OPIS STAVKE	Izvršenje I-XII 2022	Plan 2023 (Rebalans)	Izvršenje I-XII 2023
11	Opći prihodi i primici	671 - izvor 11	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	4.446.753,78	5.161.000	5.222.995,99
52	Ostale pomoći i darovnice	631110000	Tekuće pomoći od inozemnih vlada u EU	52.032,96	36.400	53.226,16
31	Vlastiti prihodi	6615	Prihodi od pruženih usluga	53.417,97	67.100	35.491,17
43	Ostali prihodi za posebne namjene	65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	148.307,29	134.200	155.073,59
51	Ostale pomoći i darovnice	6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	49.790,41	10.200	2.700,29
576	Fond solidarnosti EU	632315761	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU - Fond solidarnosti EU - potres ožujak 2020.	930.115,68	10.126.244	2.773.131,61
61	Donacije	663130000	Tekuće donacije od trgovačkih društava	5.656,98	39.500	42.103,60
71	Prihod od nefinancijske imovine	71	Knjige	0	0	58,27

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.-31.12.2023 godine se razvrstavaju po aktivnostima

A621001 4.328.509,42 eura i odnose se na rashode zaposlenih (šifra 31), a to su plaće zaposlenike, materijalna prava zaposlenih, doprinosi za zaposlene, te naknade za prijevoz zaposlenika, sistematski pregled i pristojbe i naknade (šifra 32), usklađeno prema rješenju od 23.siječnja 2024. godine, prema kojem se utvrđuje pripadajući dio cjelovitog iznosa Državnog proračuna za ALU.

A622122 materijalne rashode (šifra 32,34 i 42) iznos od 779.878,11 eura odnosi se na rashode za usluge, materijal, opremu, energiju i ostale rashode poslovanja.

A621038- Program vježbaonica visokih učilišta

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

Ostvareni rashod za 2023 godinu je 1236,31 eura, što je ujedno i prihod po ovoj aktivnosti planirani su u okviru limita.

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 po ovoj aktivnosti. Troškovi po ovoj aktivnosti za razdoblje od I.-XII. 2023. iznosi 113.372,16 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 35.491,17 eura što nije dovoljno za pokriće plaća iz vlastitih izvora čiji trošak za razdoblje od I.-XII.2023. iznosi 69.823,21 eura.

Ostali prihodi za posebne za posebne namjene (izvor 43) – za 2023. planirano je 134.200 eura, utrošeno je 119.642,98 eura, ostvareni prihod za razdoblje od I-XII (izvora 43) iznosi 155.073,59 eura. Pod ovim izvorom se vode troškovi materijala i intelektualnih usluga.

Ostale pomoći (izvor 52) za 2023. planirani su troškovi u iznosu od 36.400 eura, te su ostvarenu rashodi od 74.604,20 eura, ovaj izvor ima prihode od lokalnih i regionalnih samouprava (gradovi, općine i županije i ministarstva).

Pomoći EU (izvor 51) –aktivnost izvora 51 se odnosi na prihod financijske potpore mobilnosti Erasmus+ i iznosi 2.700,29 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.-XII. 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 2.773.131,61 eura.

Tablica

eur

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinca	Planirana vrijednost 2023.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost za 2023.	Ostvarena 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	2.773.131,61

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 -133.819,31 eura

Ukupne i dospjele obveze

Stanje obveza na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 31. prosinca 2023. godine u eurima.

	Stanje obveza na dan 31.12.2022.	Stanje obveza na dan 31.12.2023.
Ukupne obveze	856.381,53 eura	623.677,75 eura
Dospjele obveze	225.818,83 eura	212.199,31 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 koji iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve i programe Akademije s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Akademija je imala manje rashode u ostvarenju režijskih troškova, najmova i investicijskog održavanja u iznosu od 150.000 eura, jer se nastali rashodi financiraju iz Fonda za obnovu.

Radeći analize prošle potrošnje, usporedba prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima s kojima raspolažemo.

Dekan

prof. art. Alen Novoselec