**1999 SVEUČILIŠTE U ZAGREBU - MUZIČKA AKADEMIJA**

**3701 VISOKO OBRAZOVANJE**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

Financijski plan Muzičke akademije za razdoblje 2025-2027. godine napravljen je u skladu s uputama Ministarstva financija i Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Sukladno članku 36. novog Zakona o proračunu (NN 144/21) kao proračunski korisnik uz prijedlog financijskog plana dostavljamo obrazloženje općeg dijela financijskog plana prema sljedećim kategorijama:

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi i primitci:

2025 2026 2027

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| OPĆI PRIHODI I PRIMITCI | 8.839.703,00 | 8.839.703,00 | 8.839.703,00 |
| VLASTITI PRIHODI I PRIMITCI | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| PRIHODI I PRIMITCI ZA POSEBNE NAMJENE | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| OSTALE POMOĆI I DAROVNICE | 156.126,00 | 156.126,00 | 156.126,00 |

Opći prihodi i primitci odnose se na opće prihode poslovanja iz nadležnog proračuna, koji obuhvaćaju plaće materijalna prava doprinose, prijevoz, sistematske preglede, naknade za nezapošljavanje invalidnih osoba , studentske programe, subvencije participacije školarine, potpore znanosti, vanjska suradnja umjetničkog područja i programe vježbaonica visokih učilišta.

Vlastiti prihodi i primitci obuhvaćaju prihode od najma prostora, instrumenata, kotizacije na konferencijama i prodaje knjiga.

Prihodi i primitci za posebne namjere odnose se na prihode od školarine, upisnina i ostalih prihoda studenata na integriranom, doktorskom, specijalističkom studiju.

Prihodi i primici iz ostalih pomoći i darovnica obuhvaćaju prihode po Eu projektima, prihode za nefinancijsku imovinu iz Grada Zagreba, te dodatne prihode iz proračuna.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno planirani rashodi i izdaci:

2025 2026 2027

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| RASHODI ZA ZAPOSLENE | 7.747.882,00 | 7.747.882,00 | 7.747.882,00 |
| RASHODI MATERIJALNIH TROŠKOVA | 1.402.575,00 | 1.402.575,00 | 1.402.575,00 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 1.872,00 | 1.872,00 | 1.872,00 |
| RASHODI NEFINANCIJSKE IMOVINE | 43.500,00 | 43.500,00 | 43.500,00 |

U rashode za zaposlene spadaju rashodi plaća djelatnika, materijalna prava, doprinosi, naknada za prijevoz, sistematski pregledi i naknade za nezapošljavanje invalidnih osoba.

U materijalne rashode i izdatke ulaze svi tekući troškovi a najveći udio u ovim troškovima imaju troškovi energije, usluge tekućeg održavanja oprema i troškovi vanjske suradnje..

U financijske rashode i izdatke ulaze troškovi tečajnih razlika i kamate, koji ne prestavljaju značajnu stavku u odnosu na ukupan rashod.

U nefinancijske rashode ulazi nabava opreme

**PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU**

Nema planiranog prijenosa sredstava iz prethodne ili u sljedeću godinu (donos i odnos).

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Stanje ukupnih i dospjelih obveza Muzičke akademije na dan 31. prosinca prethodne godine i na dan 30. lipnja tekuće godine je :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2023. | Stanje obveza na dan 30.06.2024. |
| Ukupne obveze | 1.799.557,74 | 903.634,98 |
| Dospjele obveze | 844.539,49 | 580.510,75 |