



Naš znak: 6566-02-726-29-ILJ-23

U Zagrebu, 20. srpnja 2023.

**1. Izmjene i dopune financijskog plana
Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2023.godinu**

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Vinko Ivić', written over the printed name.

Vinko Ivić, prof.

Financijski plan Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2023. godinu usvojen je na 10. sjednici Upravnog vijeća održanoj 29. prosinca 2022.godine. Planirano je da će se poslovanjem u 2023. godini ostvariti sljedeće veličine:

Planirani ukupni prihodi	16.415.404 €
Planirani ukupni rashodi	16.277.372 €
Planirani donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	893.635 €
Planirani odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-1.031.667 €
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2023. godini	16.277.372 €

Financijskim planom za 2023. godinu bili su obuhvaćeni prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i namjeni za aktivnosti:

- **A834002 Administracija i upravljanje, koja se odnosi na redovnu djelatnost Zavoda** (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi funkcioniranja ustanove – izvor 11)
- **A834001 Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda** (programska aktivnost za zaštitu i očuvanje arheološke, nepokretne i pokretne kulturne baštine, aktivnosti međunarodne suradnje, te za investicijsku potporu radi ulaganja u radne prostore i nabavu opreme za rad – izvor 11)
- **A834003 administracija i upravljanje - iz evidencijskih prihoda** (zaštitni radovi na kulturnim dobrima za koje će se sredstva osigurati ugovorima s pravnim i fizičkim osobama izvan Državnog proračuna radi kojih Zavod aktivno sudjeluje u javnim nadmetanjima ili ih na drugi način ugovara na tržištu - izvor 31, Ostale pomoći – izvor 52, Donacije – izvor 61 i Prihodi od prodaje dugotrajne imovine – izvor 71)
- **A834005 Sanacija štete od potresa** (Fond solidarnosti EU - izvor 5761).

Ovim 1. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu izvršena su usklađenja sukladno novim saznanjima i odobrenju Državnog proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji.

Planirane pozicije Financijskog plana za 2023. godinu mijenjaju se tako da se izvrši:

Povećanje prihoda za	3.508.692 €
Povećanje rashoda za	3.516.255 €
Povećanje donosa za	1.068.145 €
Povećanje odnosa za	1.060.582 €

Nakon usklađenja planirane pozicije iznose:

Planirani ukupni prihodi	19.924.097 €
Planirani ukupni rashodi	19.793.627 €
Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	1.961.780 €
Planirani odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-2.092.249 €
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2023. godini	19.793.627 €

1. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu usklađena je sa Izmjenama i dopunama Državnog proračuna za 2023. godinu (NN 63/23 od 12. lipnja 2023. godine) na poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod.

Ukupno planirani prihodi za 2023.godinu iznose 19.924.097 eura. Isti se ostvaruju iz izvora 11, 31, 52, 61, 71 i 5761. Iz izvora 11 aktivnost A834002 planirani su prihodi u visini 8.006.827 eura, a na aktivnosti A834001 u visini 7.601.684 eura. Na aktivnosti A834003 planirano je ostvarenje prihoda u visini 698.851 euro od čega iz izvora 31 u visini 694.908 eura, izvora 61 u visini 3.000 eura, izvora 71 u visini 942 eura. Na aktivnosti A834005 planirano je ostvarenje prihoda iz izvora 5761 u visini 3.616.734 eura.

Ukupno planirani rashodi u 2023. godini iznose 19.793.627 eura. Planirani su rashodi na izvoru 11 aktivnosti A834001 u visini 7.601.684 eura, te aktivnost A834002 u visini 8.006.827 eura. Na aktivnosti A834003 izvor 31 planirani su rashodi u visini 558.727 eura, izvor 52 u visini 9.385 eura, izvor 61 u visini 270 eura, a na aktivnosti A834005 izvor 5761 u visini 3.616.734 eura. Osim rashoda za zaposlene koji čine 33% ukupnih rashoda, najznačajnija vrsta rashoda su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u visini 42 % te materijalni rashodi koji čine 18% ukupnih rashoda.

U nastavku je dan pregled 1. Izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2023. godinu sastavljen sukladno Zakonu o proračunu, koji kao i Financijski plan, sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke razvrstane prema proračunskim klasifikacijama, a Upravno vijeće ga usvaja na drugoj razini računskog plana proračunskih korisnika.

REKAPITULACIJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU				
		FINANCIJSKI PLAN 2023.	Povećanje / smanjenje	NOVI PLAN 2023.
	PRIHODI UKUPNO	16.415.404	3.508.692	19.924.097
6	PRIHODI POSLOVANJA	16.415.404	3.507.750	19.923.154
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	942	942
	RASHODI UKUPNO	16.277.372	3.516.255	19.793.627
3	RASHODI POSLOVANJA	11.532.494	16.056	11.548.550
4	RASHODI ZANEFINANCIJSKU IMOVNU	4.744.878	3.500.200	8.245.078
	Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine	893.635	1.068.145	1.961.780
	Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu	-1.031.667	-1.060.583	-2.092.249
	VIŠAK/MANJAK+PRIJENOS SREDSTAVA+NETO FINANCIRANJE	0	0	0

**1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA
HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU**

Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv računa	Plan	Povećanje / Smanjenje	Novi plan (1. Izmjene i dopune Financijskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			16.415.404	3.508.692	19.924.097
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA	4.101.684	3.500.000	7.601.684
	11		Opći prihodi i primici	4.101.684	3.500.000	7.601.684
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	4.101.684	3.500.000	7.601.684
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ	8.006.827	0	8.006.827
	11		Opći prihodi i primici	8.006.827	0	8.006.827
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	8.006.827	0	8.006.827
A834003			OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR	690.158	8.692	698.851
	31		Vlastiti prihodi	690.158	4.749	694.908
		64	Prihodi od imovine	398		399
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	689.628	4.749	694.377
		68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	133		133
	52		Pomoći grad. i župan	0		0
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0		0
	61		Donacije	0	3.000	3.000
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	0	3.000	3.000
	71		Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovin	0	942	942
		72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	942	942
A834005			SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ	3.616.734	0	3.616.734
			576 Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020.	3.616.734	0	3.616.734
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.616.734	0	3.616.734
UKUPAN PRIHOD				16.415.404	3.508.692	19.924.097
			Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine	893.635	1.068.145	1.961.780
			Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu	1.031.667	1.060.583	2.092.250
			PLANIRANA RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA KORIŠTENJE U 2023. GODINI	16.277.372	3.516.254	19.793.627

1. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU						
Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv računa	Plan	Povećanje / Smanjenje	Novi plan (1. Izmjene i dopune Financijskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			16.277.372	3.516.255	19.793.627
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA			4.101.684	3.500.000	7.601.684
	11	Opći prihodi i primici		4.101.684	3.500.000	7.601.684
		32	Materijalni rashodi	2.973.474	0	2.973.474
		34	Financijski rashodi	66	0	66
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	597.253	3.400.000	3.997.253
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530.891	100.000	630.891
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ			8.006.827	0	8.006.827
	11	Opći prihodi i primici		8.006.827	0	8.006.827
		31	Rashodi za zaposlene	6.480.483	0	6.480.483
		32	Materijalni rashodi	1.512.926	0	1.512.926
		34	Financijski rashodi	13.418	0	13.418
A834003	OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR			552.127	16.255	568.382
	31	Vlastiti prihodi		552.127	6.600	558.727
		32	Materijalni rashodi	551.981	6.400	558.381
		34	Financijski rashodi	146	0	146
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	200	200
		52 Ostale pomoći		0	9.385	9.385
		31	Rashodi za zaposlene		3.860	3.860
		32	Materijalni rashodi		5.510	5.510
		34	Financijski rashodi		15	15
		61 Donacije		0	270	270
		32	Materijalni rashodi		270	270
A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ			3.616.734	0	3.616.734
		576 Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020.		3.616.734	0	3.616.734
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	3.616.734	0	3.616.734
UKUPAN RASHOD				16.277.372	3.516.254	19.793.627

A) Plan sredstava za redovnu djelatnost – Rashodi administracije i upravljanja Hrvatskog restauratorskog zavoda (A834002)

U ovom dijelu 1. Izmjena i dopuna Financijskog plana obuhvaćeni su rashodi za zaposlene i naknade za prijevoz na posao i s posla, materijalni i financijski rashodi, te rashodi za aktivnosti koje se izvršavaju u okviru nadležnosti Zajedničke stručne službe.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su na osnovi odobrenih 288 radnih mjesta primjenom osnovice od 834,33 eura za puni fond radnog vremena, kao i svih prava koja proizlaze iz Temeljnog i Granskog kolektivnog ugovora. Ukupna

vrijednost planiranih rashoda za zaposlene primjenom tih parametara iznosi 6.480.483 eura. Nakon umanjena za očekivanu stopu bolovanja od 1,5% iznose 6.383.276 eura.

Posebno napominjemo da smo za podvodne arheologe obavezni primijeniti propise koji reguliraju beneficirani radni staž, kao i da je za sve radnike koji izvode konzervatorsko-restauratorske radove pod posebnim uvjetima (rad na visini, rad s lako hlapljivim otapalima, rad u prašini i sl.) potrebno za vrijeme provedeno u takvim uvjetima obračunati propisani dodatak.

Materijalni rashodi ustanove

Materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti planirani su na osnovu analize izvršenja prethodne godine, izvršenja analitičkih pozicija rashoda za 2022. godinu, te uzimajući u obzir već potpisane ugovore po provedenim postupcima nabave. Materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti zajedno s naknadom za prijevoz na posao i s posla za 2023. godinu iznose 1.512.926 eura. U većem iznosu planirani su troškovi komunalnih naknada i naknade za uređenja voda, troškovi vodnih usluga i usluga čuvanja imovine zbog prostora bivše Tvornice duhana Zagreb, Jagićeva bb koji je Zavodu u veljači 2021. godine temeljem Sporazuma o prijenosu prava upravljanja nekretninom (KLASA: 940-06/20-01/0465, URBROJ: 532-06-01-01/4-21-3) dana na korištenje, a u koju se nakon sanacije i uređenja planiraju preseliti sve lokacije Zavoda iz Zagreba. U većem iznosu su planirane računalne usluge radi održavanja informatičkih rješenja koje namjeravamo implementirati, te usluge čišćenja i čuvanja radnih prostora. Za obavljanje djelatnosti Zavod koristi prostore na 8 lokacija u Zagrebu i 12 lokacija diljem zemlje. Takva prostorna raspršenost radnih prostora u velikoj mjeri uvjetuje troškove komunikacija i održavanja informatičke infrastrukture. Osim toga, specifični zahtjevi radnih prostora za restauratorsku djelatnost s aspekta zaštite na radu, zaštite od požara te sigurnosti umjetnina uvjetuju značajne troškove investicijskog i tekućeg održavanja, troškove za energiju, te zakupnina i najamnina.

Materijalni rashodi za aktivnosti Zajedničke stručne službe

Aktivnosti koje se provode u nadležnosti ove Službe sastavni su dio svakog konzervatorsko-restauratorskog postupka, a troškovi koji nastanu njihovim radom također su troškovi zaštitnih radova. Radi nemogućnosti direktnog alociranja na svaki pojedini program zaštitnih radova, troškovi koji nastaju provođenjem takvih aktivnosti definirani su kao indirektni troškovi ili „troškovi proizvodne režije“. Oni po svojoj prirodi spadaju u varijabilne troškove i ovise o broju programa i razini aktivnosti Zavoda. Planirani materijalni rashodi za izradu i pohranu pisane i foto-dokumentacije te rad Prirodoslovnog laboratorija planirani su na odgovarajućim pozicijama materijalnih rashoda ustanove.

B) Plan sredstava za programsku djelatnost – Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda (A834001)

U dijelu financiranja programske djelatnosti plan programskih aktivnosti financiranih iz Državnog proračuna obuhvaća:

- programe zaštite i očuvanja arheološke baštine	516.292 eura
- programe zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara	1.950.512 eura
- programe zaštite i očuvanja pokretnih kulturnih dobara	326.007 eura
- zajedničke aktivnosti	64.596 eura
- aktivnosti međunarodne suradnje	39.817 eura
- investicijske potpore	4.704.460 eura
<hr/>	
Ukupno plan programske aktivnosti i investicijske potpore	7.601.684 eura

U ovim izmjenama i dopunama u okviru investicijskih potpora planirano je koristiti 4.704.460 eura. Ukupno planirana sredstva uvećana su za dodatnih 3.500.000 eura radi nastavka ulaganja na građevinskim objektima zbog anticipirane realizacije programa. Planirana sredstva u iznos 3.997.253 eura odnose se na izvođenje radova i opremanje poslovnih prostora Zavoda, od čega najvećim dijelom su to građevinsko obrtnički radovi i opremanje prostora u Jastrebarskom – dio bivše vojarne „Dr. Ante Starčević“ druge od sedam građevina koje su temeljem ugovora o korištenju nekretnine (KLASA: 372-01/21-01/0005, URBROJ: 532-02-03-01/4-21-6) dane Zavodu na upravljanje kao buduća čuvaonica za javne ustanove u kulturi kojima je osnivač RH. Za nabavu opreme za obavljanje osnovne djelatnosti planirano je 630.891 eura, za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja planirano 76.316 eura.

Prihodi u segmentu programske djelatnosti planirani su u istom iznosu kao i rashodi budući da se poslovanje odvija po načelu nadoknade troškova provedenih aktivnosti.

C) Plan vlastitih sredstava – aktivnost A834003 administracija i upravljanje – ostali izvori

U ovom dijelu izmjena i dopuna financijskog plana obuhvaćeni su zaštitni radovi na kulturnim dobrima za koje će se sredstva osigurati ugovorima s pravnim i fizičkim osobama izvan Državnog proračuna sudjelovanjem u javnim nadmetanjima ili ih se pak na drugi način ugovara na tržištu (izvor 31). Prihodi su planirani u iznosu 690.158 eura, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 558.727 eura.

U okviru ove aktivnosti obuhvaćeni su i rashodi financirani iz izvora 52 – Ostale pomoći, izvora 61 – Donacije .

Na izvoru 52 ovim izmjenama i dopunama obuhvaćena su sredstva primljena i namjenski korištena za rashode vezane uz zapošljavanje pripravnika i pomoć izdavačkoj djelatnosti Zavoda za tiskanje publikacije.

D) Plan korištenja sredstava Fonda solidarnosti EU – aktivnost A834005 Sanacija štete od potresa iz ožujka 2020. godine (izvor 5761)

U ovom dijelu Izmjena i dopuna financijskog plana planirana su sredstva koja su osigurana ugovorom 74-0086-21 za izradu projektne dokumentacije i provedbu mjera zaštite za kulturno dobro zgrade bivše Tvornice duhana Zagreb, Klaićeva 13.

Temeljem zahtjeva Ministarstva kulture i medija RH upućenog Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine, Hrvatskom restauratorskom zavodu dodijeljena je na uporabu nekretnina za potrebe obavljanja registrirane djelatnosti. Prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava broj 74-0086-21 (Klasa: 612-08/21-39/0146, Ur.broj: 532-05-03-21-02) osigurana su sredstva u iznosu 10.284.359 eura. Na navedenoj nekretnini, Tvornici duhana Zagreb, zbog oštećenja u zagrebačkom potresu 22. ožujka 2020. godine i naknadnim potresima, Hrvatski restauratorski zavod je iz osiguranih sredstava izradio projektnu dokumentaciju za obnovu zgrade, te obavio dio radova mjera zaštite građevine. Tijekom 2022. godine obnova je obuhvatila popravak i ojačanje konstrukcije nakon šteta koju je konstrukcija građevine pretrpjela u potresu. Obavljeni su radovi demontaže i rušenja, zidarska prezidavanja oslabljenih mjesta u konstrukciji (razni otvori, dimnjaci, prodori i slično), ojačanje međukatnih konstrukcija, povezivanje elemenata konstrukcije međusobno (štapnim ili ukriženim sidrima), ojačanja dijelova konstrukcije ili pročelja (FRCM platnima, Karbonskim trakama i sl.), te rekonstrukcija pročelja u izvorni oblik. Radovi se nastavljaju i u 2023. godini u planiranom iznosu od 3.616.734 eura. POM