



Naš znak: 7497-02-726-30-ILJ-22

U Zagrebu, 26. srpnja 2022.

**1. Izmjene i dopune financijskog plana
Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2022.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 2022. godinu usvojen je na 11. sjednici Upravnog vijeća održanoj 22. prosinca 2021.godine. Planirano je da će se poslovanjem u 2022. godini ostvariti sljedeće veličine:

Planirani ukupni prihodi	109.357.218 kuna
Planirani ukupni rashodi	108.517.218 kuna
Planirani donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	2.934.894 kune
Planirani odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	3.774.894 kune
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2022. godini	108.517.218 kuna

Financijskim planom za 2022. 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 2022. godinu izvršena su usklađenja sukladno novim saznanjima, odobrenju Državnog proračuna i odvijanju poslovanja u prvih šest mjeseci tekuće godine prema ekonomskoj klasifikaciji.

Planirane pozicije Financijskog plana za 2022. godinu mijenjaju se tako da se izvrši:

Povećanje prihoda za	21.081.420 kuna
Povećanje rashoda za	20.636.455 kuna
Smanjenje donosa za	2.847.275 kuna
Smanjenje odnosa za	2.402.310 kuna

Nakon usklađenja planirane pozicije iznose:

Planirani ukupni prihodi	130.438.638 kuna
Planirani ukupni rashodi	129.153.673 kune
Planirani donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	87.619 kuna
Planirani odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	1.372.584 kune
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2022. godini	129.153.673 kune

1. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2022. godinu usklađena je sa Izmjenama i dopunama Državnog proračuna za 2022. godinu (NN 62/22 od 2. lipnja 2022. godine) na poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod.

U nastavku je dan pregled 1. Izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2022. 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 trećoj razini računskog plana proračunskih korisnika.

REKAPITULACIJA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU				
		FINACIJSKI PLAN 2022.	Povećanje/smanjenje	1. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA 2022.
	PRIHODI UKUPNO	109.357.218	21.081.420	130.438.638
6	PRIHODI POSLOVANJA	109.357.218	21.081.420	130.438.638
7	PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	0		0
	RASHODI UKUPNO	108.517.218	20.636.455	129.153.673
3	RASHODI POSLOVANJA	73.803.738	4.740.820	78.544.558
4	RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	34.713.480	15.895.635	50.609.115
DONOS	Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	2.934.894	-2.847.275	87.619
ODNOS	Ukupan odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	3.774.894	-2.402.310	1.372.584
	VIŠAK/MANJAK+DONOS+ODNOS+NETO FINANCIRANJE	0	0	0

1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU						
Aktivnost	Izvor i	Račun	Naziv računa	Plan	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan (1. izmjene i dopune financijskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			109.357.218	21.081.420	130.438.638
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA			21.000.000	15.000.000	36.000.000
	⁶¹ Opći prihodi i primici			21.000.000	15.000.000	36.000.000
	67 Prihodi iz nadležnog proračuna			21.000.000	15.000.000	36.000.000
	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika			21.000.000	15.000.000	36.000.000
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ			52.467.488	3.458.645	55.926.133
	⁶¹ Opći prihodi i primici			52.467.488	3.458.645	55.926.133
	67 Prihodi iz nadležnog proračuna			52.467.488	3.458.645	55.926.133
	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika			52.467.488	3.458.645	55.926.133
A834003	OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR			4.200.000	2.822.775	6.822.775
	³¹ Vlastiti prihodi			4.200.000	2.400.000	6.600.000
	64 Prihodi od imovine			3.000	0	3.000
	641 Prihodi od financijske imovine			3.000	0	3.000
	66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija			4.194.500	2.400.000	6.594.500
	661 Prihodi od pruženih usluga			4.194.500	2.400.000	6.594.500
	68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi			2.500	0	2.500
	683 Ostali prihodi			2.500	0	2.500
	⁵² Ostale pomoći			0	192.775	192.775
	63 Pomoći iz inozem. i od subjekata unutar općeg pr			0	192.775	192.775
	634 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika			0	183.923	183.923
	639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			0	8.852	8.852
	61 Donacije			0	30.000	30.000
	66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih us			0	30.000	30.000
	663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po proteštranim jamstvima			0	30.000	30.000
A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ			31.689.730	0	31.689.730
	⁵⁷⁶ Fond solidarnosti Europske unije			31.689.730	0	31.689.730
	63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			31.689.730	0	31.689.730
	632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU			31.689.730	0	31.689.730
UKUPAN PRIHOD				109.357.218	21.081.420	130.438.638

**1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA RASHODA
HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU**

Aktivnost	Izvor	Račun	Naziv računa	Plan	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan (1. Izmjene i dopune financijskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			108.517.218	20.636.455	128.153.673
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA	21.000.000	15.000.000	36.000.000
	11		Opći prihodi i primici	21.000.000	15.000.000	36.000.000
		32	Materijalni rashodi	18.077.900	-300.000	17.777.900
		321	Naknade troškova zaposlenima	1.807.680	0	1.807.680
		322	Rashodi za materijal i energiju	2.083.018	0	2.083.018
		323	Rashodi za usluge	14.159.602	-300.000	13.859.602
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	21.700	0	21.700
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.900	0	5.900
		34	Financijski rashodi	2.100	0	2.100
		343	Ostali financijski rashodi	2.100	0	2.100
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	2.000.000	15.550.000	17.550.000
		412	Nematerijalna imovina	2.000.000	15.550.000	17.550.000
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	920.000	-250.000	670.000
		422	Postrojenja i oprema	350.000	-250.000	100.000
		423	Prijevozna sredstva	570.000	0	570.000
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ	52.467.488	3.458.645	55.926.133
	11		Opći prihodi i primici	52.467.488	3.458.645	55.926.133
		31	Rashodi za zaposlene	42.873.192	1.002.600	43.875.792
		311	Plaće	35.560.419	800.000	36.360.419
		312	Ostali rashodi za zaposlene	1.358.872	65.000	1.423.872
		313	Doprinosi na plaće	5.953.901	137.600	6.091.501
		32	Materijalni rashodi	9.320.446	2.358.795	11.679.241
		321	Naknade troškova zaposlenima	1.542.850	419.300	1.962.150
		322	Rashodi za materijal i energiju	2.053.256	1.329.200	3.382.456
		323	Rashodi za usluge	5.426.890	490.295	5.917.185
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5.000	0	5.000
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	292.450	120.000	412.450
		34	Financijski rashodi	170.100	201.000	371.100
		343	Ostali financijski rashodi	170.100	201.000	371.100
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	103.750	-103.750	0
		423	Prijevozna sredstva	103.750	-103.750	0
A834003			OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR	3.360.000	2.177.810	5.537.810
	31		Vlastiti prihodi	3.360.000	1.800.000	5.160.000
		32	Materijalni rashodi	3.358.500	1.196.115	4.554.615
		321	Naknade troškova zaposlenima	263.500	0	263.500
		322	Rashodi za materijal i energiju	255.000	13.576	268.576
		323	Rashodi za usluge	2.791.850	1.180.039	3.971.889
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3.000	0	3.000
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	45.150	2.500	47.650
		34	Financijski rashodi	1.500	0	1.500
		343	Ostali financijski rashodi	1.500	0	1.500
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	409.443	409.443
		422	Postrojenja i oprema	0	409.443	409.443
		45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	0	194.442	194.442
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	194.442	194.442
	52		Ostale pomoći	0	252.310	252.310
	31		Rashodi za zaposlene	0	156.643	156.643
		311	Plaće	0	156.643	156.643

32	Materijalni rashodi	0	95.667	95.667
321	Naknade troškova zaposlenima	0	46.979	46.979
322	Rashodi za materijal i energiju	0	3.000	3.000
323	Rashodi za usluge	0	45.528	45.528
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	160	160
61	Donacije	0	30.000	30.000
32	Materijalni rashodi	0	30.000	30.000
323	Rashodi za usluge	0	30.000	30.000
71	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osno	0	95.500	95.500
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	95.500	95.500
423	Prijevozna sredstva	0	95.500	95.500
A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ	31.689.730	0	31.689.730
576	Fond solidarnosti Europske unije	31.689.730	0	31.689.730
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	31.689.730	0	31.689.730
412	Nematerijalna imovina	31.689.730	0	31.689.730
UKUPAN RASHOD		108.517.218	20.636.455	129.153.673

1. Aktivnost A834002 Administracija i upravljanje, koja se odnosi na redovnu djelatnost Zavoda

U ovom dijelu 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.

Ukupni rashodi redovne djelatnosti, kada se promatraju na nižim razinama računskog plana proračunskih korisnika, povećani su za 3.892.795 kuna. Od navedenog iznosa, 1.002.600 kn se odnosi na povećanje rashoda za zaposlene, 2.689.195 kn za materijalne rashode te 201.000 kn za ostale financijske rashode. Stvamo povećanje rashoda iznosi 3.458.645 kuna, jer se procjenjuje i ušteda u iznosu od 434.150 kuna.

Procijenjeni iznos obaveza Zavoda po presudama u sporovima s djelatnicima koji su tužili Zavod temeljem promjene osnovice plaće od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine (napominjemo da svi rashodi vezani uz sudske sporove ne terete račune skupine 31) iznosi 1.387.600 kn. Ukupni podaci vezani uz ovu obavezu koji su uključeni na pojedine pozicije financijskog plana iznose kako slijedi:

- 31113 Plaće po sudskim presudama = 800.000 kuna
- 31321 Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje = 120.000 kuna
- 31322 Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu = 4.000 kuna
- 31332 Doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti = 13.600 kuna
- 32373 Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanje = 150.000 kuna
- 34331 Zatezne kamate za poreze = 10.000 kuna
- 34332 Zatezne kamate na doprinose = 110.000 kuna
- 34339 Ostale zatezne kamate = 180.000 kuna

Osim obaveza po sudskim sporovima, na pozicijama ostalih rashoda za zaposlene uključeno je povećanje sredstava u iznosu od 65.000 kuna, a odnosi se na prava po kolektivnom ugovoru (darovi za djecu, otpremnine, regres za godišnji odmor kao i naknada za neiskorištene godišnje odmore djelatnika kojima je prestao radni odnos).

Materijalne i financijske rashode redovite djelatnosti za 2022. godinu planirali smo na osnovu analize izvršenja u rujnu prethodne 2021. godine. Značajne promjene nastale su zbog poremećenih lanaca opskrbe i ogromnog rasta cijene energenata.

Planirani materijalni rashodi redovite djelatnosti za 2022. godinu u originalnom planu iznosili su 9.320.446 kuna, ovim 1. izmjenama i dopunama povećanje materijalnih rashoda iznosi 2.689.195 kuna. No, planirane uštede iznose 330.400 kuna, tako da prema sadašnjim procjenama povećanje sredstva za redovitu djelatnost Zavoda u 2022. godini iznose 2.358.795 kuna.

Najznačajnije promjene u odnosu na usvojeni Financijski plan Zavoda rezultat su povećanja cijena energenta. Najavljene i već dijelom nastale promjene cijena prijevoznika uvjetovat će rast naknada za prijevoz na posao i s posla, pa procjenjujemo povećanje za 400.000 kuna. Procjenjujemo povećanje rashoda električne energije za 180.000 kuna. Kako se radi o izuzetno niskoj bazi rashoda s kojom se ušlo u plan u rujnu 2021. godine i značajnog povećanja cijene plina, najznačajnije povećanje planiranih rashoda odnosi se na poziciju plina i iznosi 1.105.000 kuna. Na poziciji rashoda za usluge planirano ukupno povećanje iznosi 800.695 kuna, a uštede se procjenjuju na 310.400 kuna. Povećanje rashoda za usluge se odnosi na usluge prijevoza od 98.000 kuna, te na usluge tekućeg održavanja uređaja i opreme za obavljanje djelatnosti u iznosu od 207.500 kuna. Rashodi za zakupnine i najamnine povećani su za 272.695 kuna. Povećanje se odnosi na troškove najma skladišnog prostora u Kerestincu i najam vozila za potrebe obavljanja poslovne djelatnosti Zavoda. Naime, procijenili smo da je za Zavodske potrebe isplativije produžiti najam vozila koje sada koristimo putem operativnog leasinga do kraja godine te paralelno nabavljati vozila iz drugih izvora bez troškova kapitala koja su uključena u leasing.

Ostali materijalno značajni troškovi odnose se na već ranije spomenute troškove sudskih postupaka, zatezних kamata, koje iz njih proizlaze, kao i usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja.

Smanjenje planiranih rashoda odnosi se na odgodu izrade novog programskog rješenja za potrebe baze stručnih podataka u iznosu od 250.000 kuna. Osim toga, planirana su smanjenja ostalih usluga u iznosu od 53.600 kuna. Također su smanjeni planirani rashodi na poziciji 4231 u iznosu od 103.750 kuna, jer je promijenjena odluka o nabavi vozila kao što je ranije obrazloženo.

2. Na aktivnosti A834001 Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda, kojom je obuhvaćena ukupna vrijednost planiranih programskih aktivnosti za zaštitne radove na arheološkim, nepokretnim i pokretnim kulturnim dobrima, aktivnosti međunarodne suradnje, te za investicijsku potporu i nabavu opreme za rad, izvršeno je usklađivanje strukture rashoda uključujući 1. preraspodjelu financijskih sredstava odobrenih za programsku

djelatnost koju je Upravno vijeće Zavoda usvojilo na 4. sjednici održanoj 18. ožujka 2022. godine. Ukupno planirana sredstva uvećana su za 15.000.000 kn zbog anticipirane realizacije programa po dodatnom ugovoru koji će biti zaključen s Ministarstvom kulture i medija RH. Tim ugovorom bit će realizirano izvođenje radova i opremanje jedne građevine u bivšoj vojarni „Dr. Ante Starčević“ (tj. jednoj od sedam građevina koje su Ugovorom o korištenju nekretnine od kolovoza 2021. godine dane na upravljanje Zavodu).

U Financijskom planu Zavoda su u okviru investicijskih potpora planirana sredstva za dodatno ulaganje: na građevinskim objektima od 1.000.000 kuna, za nabavu opreme za obavljanje osnovne djelatnosti 920.000 kuna, za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja 580.000 kuna i za građevinsko-obrtničke radove i izradu projektne dokumentacije za prostor bivše Tvornice duhana Zagreb 1.000.000 kuna. U ovim izmjenama i dopunama izvršeno je usklađenje po pozicijama te je za dodatno ulaganje na građevinski objektima planirano 17.550.000 kuna, za nabavu opreme 100.000 kuna, za nabavu vozila 570.000 kuna te za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja prostora 280.000 kuna.

3. Na aktivnosti A834003 administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda) 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). U okviru ove aktivnosti obuhvaćeni su i rashodi financirani iz izvora 52 – Ostale pomoći, izvora 61 – Donacije i izvora 71 – Prihodi od prodaje dugotrajne imovine.

Financijskim planom iz prosinca 2021. godine predviđeni su prihodi s osnova realizacije zaštitnih radova što ih financiraju ostali investitori, a razvrstavamo ih kao vlastite prihode, u iznosu 4.200.000 kuna, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 3.360.000 kuna. Ovim 1. izmjenama i dopunama financijskog plana vlastite prihode povećavamo i novi plan iznosi 6.600.000 kuna na strani prihoda te 5.160.000 kuna na strani rashoda.

Na izvoru 52 ovim izmjenama i dopunama obuhvaćena su sredstva primljena i namjenski korištena za rashode vezane uz zapošljavanje pripravnika, pomoć izdavačkoj djelatnosti Zavoda za tiskanje godišnjaka *Portal* te promociju podvodne kulturne baštine RH.

Na izvoru 71 planirani su rashodi za nabavu vozila iz sredstava ostvarenih prodajom rashodovane imovine u prethodnom poslovnom razdoblju.

4. Na aktivnosti A834005 Sanacija štete od potresa, izvor 576 – Fond solidarnosti EU 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.