

Naš znak: 11021-02-726-40-ILJ-23

U Zagrebu, 22. studenog 2023.

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

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda


Vinko Ivić, prof.

Na 3. sjednici Upravnog vijeća održanoj 20. srpnja 2023. godine usvojene su 1. izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2023. godinu, Ur. br. 6566-02-726-29-ILJ-23 kojima je planirano da će se poslovanjem u 2023. godini ostvariti sljedeće veličine:

Planirani ukupni prihodi	19.924.097 €
Planirani ukupni rashodi	19.793.627 €
Planirani 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. U srpnju 2023. godine sklopljen je Aneks Ugovora broj 26-0041-23 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača kojim su odobrena su dodatna sredstva na izvoru 5761 Fonda solidarnosti EU-potres ožujak 2020. u visini 1.582.315 eura., shodno tome predloženim 2. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu usklađuju se pozicije tako da se:

Povećavaju prihodi za	2.038.506 €
Povećavaju rashodi za	2.161.677 €
Smanjuje se odnos za	123.171 €

Nakon usklađenja planirane pozicije iznose:

Planirani ukupni prihodi	21.962.603 €
Planirani ukupni rashodi	21.955.304 €
Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	1.961.780 €
Odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	-1.969.079 €
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2023. godini planirana su u iznosu	21.955.304 €

U nastavku je dan pregled 2. 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 trećoj razini računskog plana proračunskih korisnika.

Ovim 2. Izmjenama i dopunama planirano je i korištenje raspoloživog viška prihoda u iznosu 291.761 euro prema namjenama utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća Ur. br. 6570-10-726-31-SA-23 usvojenom 20. srpnja 2023. na 3/23 sjednici Upravnog vijeća.

REKAPITULACIJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023.					
		FINANCIJSKI PLAN 2023.	I. Izmjene i dopune FP 2023. <i>Odobreno NN63/2023</i>	Povećanje / smanjenje	NOVI PLAN 2023. (II. Izmjene i dopune FP 2023.)
	PRIHODI UKUPNO	16.415.404	19.924.097	2.038.506	21.962.603
6	PRIHODI POSLOVANJA	16.415.404	19.923.154	2.038.506	21.961.661
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	942	0	942
	RASHODI UKUPNO	16.277.372	19.793.627	2.161.677	21.955.304
3	RASHODI POSLOVANJA	11.532.494	11.548.549	286.089	11.834.638
4	RASHODI ZANEFINANCIJSKU IMOVINU	4.744.878	8.245.078	1.875.588	10.120.665
	Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine	893.635	1.961.780	0	1.961.780
	Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu	-1.031.667	-2.092.250	123.171	-1.969.079
	VIŠAK/MANJAK+PRIJENOS SREDSTAVA+NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0

Dio sredstava programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda iz 2022.g. koji je temeljem Suglasnosti Ministarstva kulture i medija (klasa 402-01/22-03/0042; ur.br. 532-02-04-01/1-22-93, od dana 28. prosinca 2022.g.) prenesen u 2023.g. za nastavak realizacije ranije sklopljenih ugovora za tri programa koja se iz objektivnih okolnosti nisu mogla izvršiti u cijelosti do kraja 2022.g., nije uvršten u ovaj plan, ali se prenesena sredstva i rashodi koji se podmiruju iz navedenih sredstava prate i iskazuju zasebno.

	Dio sredstava programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda iz 2022.g. koji je temeljem Suglasnosti Ministarstva kulture i medija (klasa 402-01/22-03/0042; ur.br. 532-02-04-01/1-22-93, od dana 28. prosinca 2022.g.) prenesen u 2023.g. za nastavak realizacije ranije sklopljenih ugovora za tri programa	2.220.257
	RASHODI UKUPNO	2.220.257
3	RASHODI POSLOVANJA (izvedba mjera stabilizacije i zaštite na pojedinačno zaštićenim građevinama unutar kulturno-povijesne cjeline grada Siska i grada Gline; izvedba mjera stabilizacije i zaštite na visoko valoriziranoj građevini unutar kulturno-povijesne cjeline grada Petrinje u Ulici Matije Gupca 6)	137.472
4	RASHODI ZANEFINANCIJSKU IMOVINU (Jastrebarsko, zgrada br. 5 / uređenje privremene čuvaonice(depoa), radovi adaptacije i stručnog nadzora)	2.082.784
	Preostala neutrošena sredstva temeljem Suglasnosti	0

Ukupno planirani prihodi za 2023.godinu iznose 21.962.603 eura. Isti se ostvaruju iz izvora 11, 31, 52, 61, 71 i 576. Iz izvora 11 aktivnost A834002 planirani su prihodi u visini 8.006.828 eura, a na aktivnosti A834001 u visini 7.601.684 eura. Na aktivnosti A834003 planirano je ostvarenje prihoda u visini 1.155.042 eura od čega iz izvora 31 u visini 1.144.908 eura, izvora 52 u visini 2.492 eura, izvora 61 u visini 6.700 eura, izvora 71 u visini 942 eura. Na aktivnosti A834005 planirano je ostvarenje prihoda iz izvora 5761 u visini 5.199.049 eura.

Ukupno planirani rashodi u 2023. godini iznose 21.955.304 eura. Planirani su rashodi na izvoru 11 aktivnosti A834001 u visini 7.601.685 eura, te aktivnost A834002 u visini 8.006.828 eura. Na aktivnosti A834003 izvor 31

planirani su rashodi u visini 1.118.733 eura, izvor 52 u visini 23.605 eura, izvor 61 u visini 5.405 eura, a na aktivnosti A834005 izvor 5761 u visini 5.199.049 eura. Osim rashoda za zaposlene koji čine 30% ukupnih rashoda, najznačajnija vrsta rashoda su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u visini 46% te materijalni rashodi koji čine 24% ukupnih rashoda.

2. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU						
Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv računa	1. Izmjene i dopune Financijskog plana	Povećanje / Smanjenje	NOVI PLAN 2. Izmjene i dopune Financijskog plana
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			19.924.097	2.038.506	21.962.603
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA	7.601.684	0	7.601.684
	11		Opći prihodi i primici	7.601.684	0	7.601.684
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	7.601.684	0	7.601.684
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ	8.006.827	0	8.006.828
	11		Opći prihodi i primici	8.006.827	0	8.006.828
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	8.006.827	0	8.006.828
A834003			OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR	698.851	456.192	1.155.042
	31		Vlastiti prihodi	694.908	450.000	1.144.908
		64	Prihodi od imovine	399	0	398
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	694.377	450.000	1.144.377
		68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	133	0	133
	52		Pomoći grad. i župan	0	2.492	2.492
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	2.492	2.492
	61		Donacije	3.000	3.700	6.700
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.000	3.700	6.700
	71		Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovin	942	0	942
		72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	942	0	942
A834005			SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ	3.616.734	1.582.315	5.199.049
			576 Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020.	3.616.734	1.582.315	5.199.049
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.616.734	1.582.315	5.199.049
UKUPAN PRIHOD				19.924.097	2.038.506	21.962.603
Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine				1.961.780	0	1.961.780
Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu				2.092.250	-123.172	1.969.079
PLANIRANA RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA KORIŠTENJE U 2023. GODINI				19.793.626	2.161.678	21.955.304

**2. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA RASHODA
HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU**

Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv računa	Novi plan (1. Izmjene i dopune Finacisjskog plana)	Povećanje / Smanjenje	Novi plan (1. Izmjene i dopune Finacisjskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339 HRZ				19.793.626	2.161.678	21.955.304
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA			7.601.684	1	7.601.685
	11	Opći prihodi i primici		7.601.684	1	7.601.685
		32	Materijalni rashodi	2.973.474	-62.673	2.910.801
		34	Financijski rashodi	66	134	200
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	3.997.253	64.820	4.062.073
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	630.891	-2.280	628.611
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ			8.006.827	0	8.006.828
	11	Opći prihodi i primici		8.006.827	0	8.006.828
		31	Rashodi za zaposlene	6.480.483	142.015	6.622.498
		32	Materijalni rashodi	1.512.926	-141.467	1.371.460
		34	Financijski rashodi	13.418	-548	12.870
A834003	OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR			568.382	579.361	1.147.743
	31	Vlastiti prihodi		558.727	560.007	1.118.733
		31	Rashodi za zaposlene	0	8.421	8.421
		32	Materijalni rashodi	558.381	318.333	876.714
		34	Financijski rashodi	146	0	146
		37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.nakn.	0	2.520	2.520
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	200	16.072	16.272
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	214.660	214.660
		52	Ostale pomoći	9.385	14.220	23.605
		31	Rashodi za zaposlene	3.860	11.370	15.230
		32	Materijalni rashodi	5.510	2.850	8.360
		34	Financijski rashodi	15	0	15
		61	Donacije	270	5.135	5.405
		32	Materijalni rashodi	270	5.125	5.395
		34	Financijski rashodi		10	10
A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ			3.616.734	1.582.316	5.199.049
	576	Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020.		3.616.734	0	5.199.049
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	3.616.734	1.582.316	5.199.049
UKUPAN RASHOD				19.793.626	2.161.678	21.955.304

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

U ovom dijelu 2. 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

Planirani rashodi za zaposlene usklađeni su na više u ukupnom iznosu 142.015 eura. Na navedeno povećanje je utjecala primjena Dodatka III Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike (NN128/2023) kojim je povećana osnovica za obračun plaće za 5%, ugovoren rast božićnice, regresa i dara za djecu, te primjena Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023 od lipnja 2023.g.) kojim su uređene isplate privremenih dodataka službenicima i namještenicima koji su raspoređeni na radna mjesta s koeficijentom u rasponu od 0,631 do 1,867. Kako smo obavezni primijeniti propise koji reguliraju beneficirani radni staž za podvodne arheologe, kao i za sve radnike koji izvode konzervatorsko-restauratorske radove pod posebnim uvjetima (rad na visini, rad s lako hlapljivim otapalima, rad u prašini i sl.) stoga smo za vrijeme provedeno u takvim uvjetima dužni obračunati i propisani dodatak.

Materijalni rashodi ustanove

Materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti zajedno s naknadom za prijevoz na posao i s posla za 2023. godinu iznose 1.371.460 eura. U većem iznosu planirani su troškovi energije, komunalnih naknada, troškovi vodnih usluga, usluga čišćenja, čuvanja imovine, zakupnina i najamnina. Na pozicijama skupine računa 32 – materijalni rashodi izvršeno je usklađivanje planiranih rashoda na niže u ukupnom iznosu 141.467 eura. Uštede su ostvarene na rashodima za energiju temeljem primjene Uredbe o izmjenama i dopuni Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 107/2023).

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 visoke 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. U većem iznosu su planirane računalne usluge radi održavanja informatičkih rješenja koje namjeravamo implementirati, te usluge čišćenja i čuvanja radnih prostora.

Izvor 11, aktivnost A834002 usklađen je s podacima u Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu (NN 63/23 od 12. lipnja 2023.godine) i Aneksom Ugovora broj 26-0041-23 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača (iz srpnja 2023. godine). Važno je napomenuti da se sredstva potrebna za isplate plaća i drugih rashoda za zaposlene povlače prema stvarnim obračunima na mjesečnoj razini.

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

Ovom aktivnošću je obuhvaćena ukupna vrijednost planiranih programskih aktivnosti za zaštitne radove na arheološkim, nepokretnim i pokretnim kulturnim dobrima, aktivnosti međunarodne suradnje, te investicijskih potpora radi ulaganja u radne prostore i za nabavu opreme za rad (izvor 11). Izvršeno je usklađivanje strukture rashoda budući da financijski okvir vezan uz realizaciju programske djelatnosti nije mijenjan i iznosi 7.601.685 eura. Ovim 2. izmjenama i dopunama financijskog plana na proračunskoj poziciji RKP 22339 Hrvatskog restauratorskog zavoda, aktivnost A834001 - programska djelatnost Zavoda usklađena je s podacima u Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu objavljenim u NN br. 63/2023 i Aneksom Ugovora broj 26-0041-23 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača (iz srpnja 2023. godine). Usklađenja vezana uz realizaciju programske djelatnosti izvršena su prema usvojenom prijedlogu 2. preraspodjele financijskih sredstava odobrenih za programsku djelatnost u 2023. godini na 3. sjednici Upravnog vijeća održanoj 20. srpnja 2023. godine. U okviru investicijskih potpora planirano je koristi 4.711.005 eura. Izvršeno je usklađenje po pozicijama te su planirana sredstva koja se odnose na izvođenje radova i opremanje poslovnih prostora Zavoda uvećana za 62.862 eura i iznose 4.062.073 eura, od čega najvećim dijelom su to građevinsko obrtnički radovi i opremanje prostora u Jastrebarskom – dio bivše vojarnje „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. Sredstva za nabavu opreme umanjena su za 2.280 eura i iznose 628.611 eura, a sredstva za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja umanjena su za 56.049 eura i iznose 20.321 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). Ovim 2. Izmjenama i dopunama planirano je i korištenje raspoloživog viška prihoda u iznosu 291.761 euro prema namjenama utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća Ur. br. 6570-10-726-31-SA-23 usvojenom 20. srpnja 2023. na 3/23 sjednici Upravnog vijeća. Prihodi su planirani u iznosu 1.144.908 eura, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 1.118.733 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, a na izvoru 61 za rashode vezane uz podvodno arheološko istraživanje.

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.br.: 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. Temeljem spomenutog ugovora nastavljeni su radovi i u 2023. godini s krajnjim rokom izvršenja do 30. lipnja 2023.godine. U lipnju 2023.godine potpisom pripadajućeg Dodatkom ugovora o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU produžen je rok realizacije projekta do 31.prosinca 2023.godine pod uvjetom da se projekt financira iz drugih izvora. U ovim II. Izmjenama i dopunama financijskog plana prema napatku nadležnog Ministarstva, projekt je planiran na izvoru 5761 do obavijesti o drugačijem postupanju.