

HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

Ur. br.: 3306-02-726-35-BM-20

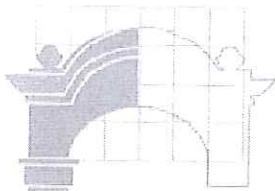
1. Izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2020. godinu

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda



Vinko Ivčić, prof.

Zagreb, travanj 2020.



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

Financijski plan Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2020. godinu usvojen je na sjednici Upravnog vijeća održanoj 18. prosinca 2019. godine. Tada je planirano da će se poslovanjem u 2020. godini ostvariti slijedeće veličine:

| | |
|---|-------------------|
| Planirani ukupni prihodi u iznosu | = 76.578.178 kuna |
| Planirani ukupni rashodi u iznosu | = 75.610.028 kuna |
| Planirani ukupni donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine u iznosu | = 2.212.422 kune |
| Planirani ukupni odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu u iznosu | = -3.180.572 kune |
| Ukupna raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2020. godini planirana su u iznosu | = 75.610.028 kuna |

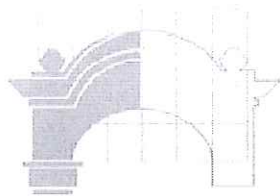
Na proračunskoj poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod iskazan je iznos od 75.610.028 kuna.

Odobrena proračunska sredstva u potpunosti su usklađena s Financijskim planom za 2020. godinu kao i projekcijama za 2021. i 2022. godinu.

Financijskim planom usvojenim u prosincu 2019. godine nije obuhvaćeno korištenje viška prihoda na izvoru 31, budući da je isti utvrđen u siječnju 2020. godine po Godišnjem obračunu za 2019. godinu.

Utvrđeni višak prihoda po godišnjem obračunu za 2019. godinu iznosi 4.780.128 kuna, od toga je iznosa na ime obavezne korekcije izvršen povrat sredstava u Državni proračun u iznosu 382.225,01 kunu. Također je na ime neutrošenih primljenih tekućih pomoći od proračunskih korisnika istog proračuna (izvor 52) potrebno osigurati namjensko korištenje sredstava u iznosu 252.637,04 kune. Budući da će se aktivnosti na realizaciji tih programa odvijati tijekom 2020. godine te će shodno tome nastajati i biti evidentirani rashodi poslovanja na izvoru 52. Slijedom toga višak prihoda raspoloživ za korištenje u 2020. godini iznosi 4.145.266,32 kune, a prema utvrđenim prioritetima, raspravljenim na 2. sjednici Stručnog vijeća Hrvatskog restauratorskog zavoda održanoj 10. travnja 2020. godine, Upravnom vijeću Zavoda predloženo je njegovo korištenje.

Ovim 1. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2020. godinu u Financijski plan Zavoda ugrađuje se korištenje raspoloživog viška prihoda prema namjenama utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća Ur. broj: 3324-02-726-36-TL-20, također se planira korištenje namjenski primljenih sredstva pomoći nakon usvajanja Financijskog plana u prosincu 2019. godine na izvoru 52.



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

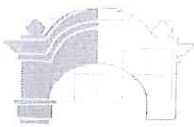
Planirane pozicije Financijskog plana za 2020. godinu mijenjaju se tako da se izvrši :

- povećanje prihoda za = 9.022 kune
- povećanje rashoda za = 4.401.925 kuna
- povećanje donosa za = 2.185.481 kunu
- smanjenje odnosa za = 2.207.422 kune.

Nakon usklađenja planirane pozicije iznose:

| | |
|---|--------------------|
| Ukupni prihodi | = 76.587.200 kuna |
| Ukupni rashodi | = 80.011.953 kune |
| Ukupni donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine | = 4.397.903 kune |
| Ukupni odnos neutrošenih prihoda u slijedeću godinu | = -973.150 kuna |
| Ukupna raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2020. godini | = 80.011.953 kune. |

U nastavku slijedi pregled 1. izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2020. 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 usvaja ga na trećoj razini računskog plana proračunskih korisnika.



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

| FINANCIJSKI PLAN PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2020. GODINU | | | | | | | |
|---|--------|-------|---|----------------------|-------------------------|-------------------------------|--|
| Aktivnost | Izvori | Račun | Naziv Račun | Plan | Povećanje/ smanjenje | 1. izmjene plana Novi plan | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | |
| 22339 | HRZ | | | 76.578.178,00 | 9.022,00 | 76.587.200,00 | |
| A834001 | | | OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | |
| | 11 | | Iz proračuna | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | |
| | | 67 | Prihodi iz proračuna | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | |
| | | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 20.000.000,00 | 0,00 | 20.000.000,00 | |
| A834002 | | | ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ | 50.728.178,00 | 0,00 | 50.728.178,00 | |
| | 11 | | Iz proračuna | 50.728.178,00 | 0,00 | 50.728.178,00 | |
| | | 67 | Prihodi iz proračuna | 50.728.178,00 | 0,00 | 50.728.178,00 | |
| | | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 50.728.178,00 | 0,00 | 50.728.178,00 | |
| A834003 | | | ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR | 5.820.000,00 | 9.022,00 | 5.829.022,00 | |
| | 31 | | Vlastiti prihodi | 5.820.000,00 | 0,00 | 5.820.000,00 | |
| | | 64 | Prihodi od imovine | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | |
| | | 641 | Prihod od financijske imovine | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 | |
| | | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija | 5.805.000,00 | 0,00 | 5.805.000,00 | |
| | | 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 5.805.000,00 | 0,00 | 5.805.000,00 | |
| | 52 | | Pomoći gradova i županija | 0,00 | 9.022,00 | 9.022,00 | |
| | | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 0,00 | 9.022,00 | 9.022,00 | |
| | | 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 | 9.022,00 | 9.022,00 | |
| T834004 | | | CLAUSTRA + (INTERREG V-A SLOVENIJA HRVATSKA) | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | |
| | 11 | | Iz proračuna | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | |
| | | 67 | Prihodi iz proračuna | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | |
| | | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | |
| | 559 | | Ostale refundacije iz pomoći EU | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | |
| | | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | |
| | | 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija | 25.500,00 | 0,00 | 25.500,00 | |
| SVEUKUPNO PRIHODI: | | | | 76.578.178,00 | 9.022,00 | 76.587.200,00 | |
| DONOS (PLAN): | | | | 2.212.422,00 | 2.185.481,00 | 4.397.903,00 | |
| ODNOS (PLAN): | | | | 3.180.572,00 | -2.207.422,00 | 973.150,00 | |
| RASPOLOŽIVI PLAN: | | | | 75.610.028,00 | 4.401.925,00 | 80.011.953,00 | |

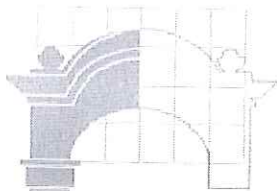
| FINANCIJSKI PLAN RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2020. GODINU | | | | | | | |
|---|--------|-------|---|-------------------|-------------------------|-------------------------------|--|
| Aktivnost | Izvori | Račun | Naziv Račun | Plan | Povećanje/ smanjenje | 1. izmjene plana Novi plan | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | |
| 22339 | HRZ | | | 75.610.028 | 4.401.925 | 80.011.953 | |
| A834001 | | | OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA | 20.000.000 | 0 | 20.000.000 | |
| | 11 | | Iz proračuna | 20.000.000 | 0 | 20.000.000 | |
| | | 32 | Materijalni rashodi | 18.832.000 | 0 | 18.832.000 | |
| | | 321 | Naknade troškova zaposlenima | 1.969.000 | 0 | 1.969.000 | |
| | | 322 | Rashodi za materijal i energiju | 1.901.516 | 0 | 1.901.516 | |
| | | 323 | Rashodi za usluge | 14.936.584 | 0 | 14.936.584 | |
| | | 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 15.700 | 0 | 15.700 | |
| | | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.200 | 0 | 9.200 | |
| | | 34 | Financijski rashodi | 3.000 | 0 | 3.000 | |
| | | 343 | Ostali financijski rashodi | 3.000 | 0 | 3.000 | |
| | | 41 | Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine | 25.000 | 0 | 25.000 | |
| | | 412 | Nematerijalna imovina | 25.000 | 0 | 25.000 | |
| | | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 340.000 | 0 | 340.000 | |
| | | 422 | Postrojenja i oprema | 340.000 | 0 | 340.000 | |
| | | 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 800.000 | 0 | 800.000 | |
| | | 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 800.000 | 0 | 800.000 | |



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO-ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

| | | | | |
|---------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|
| A834002 | ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ | 50.728.178 | 0 | 50.728.178 |
| 11 | Iz proračuna | 50.728.178 | 0 | 50.728.178 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 41.407.648 | 0 | 41.407.648 |
| 311 | Plaće | 34.573.924 | 0 | 34.573.924 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.080.579 | 0 | 1.080.579 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 5.753.145 | 0 | 5.753.145 |
| 32 | Materijalni rashodi | 9.258.030 | 0 | 9.258.030 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 1.528.000 | 0 | 1.528.000 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 2.518.000 | 0 | 2.518.000 |
| 323 | Rashodi za usluge | 4.923.280 | 0 | 4.923.280 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 288.750 | 0 | 288.750 |
| 34 | Financijski rashodi | 62.500 | 0 | 62.500 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 62.500 | 0 | 62.500 |
| A834003 | OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR | 4.851.850 | 4.401.925 | 9.253.775 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 4.846.850 | 4.137.654 | 8.984.504 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 209.850 | 522.000 | 731.850 |
| 311 | Plaće | 169.770 | 286.000 | 455.770 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 5.000 | 236.000 | 241.000 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 35.080 | 0 | 35.080 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.583.000 | 698.087 | 5.281.087 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 383.750 | 44.580 | 428.330 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 419.900 | 107.617 | 527.517 |
| 323 | Rashodi za usluge | 3.750.650 | 502.700 | 4.253.350 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 3.000 | 0 | 3.000 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 25.700 | 43.190 | 68.890 |
| 34 | Financijski rashodi | 2.500 | 2.500 | 5.000 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 2.500 | 2.500 | 5.000 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0 | 8.800 | 8.800 |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 0 | 8.800 | 8.800 |
| 41 | Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine | 0 | 14.500 | 14.500 |
| 412 | Nematerijalna imovina | 0 | 14.500 | 14.500 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 51.500 | 948.543 | 1.000.043 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 50.000 | 568.543 | 618.543 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 0 | 180.000 | 180.000 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 1.500 | 0 | 1.500 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 0 | 200.000 | 200.000 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0 | 1.943.224 | 1.943.224 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0 | 1.943.224 | 1.943.224 |
| 52 | Pomoći gradova i županija | 5.000 | 264.271 | 269.271 |
| 32 | Materijalni rashodi | 5.000 | 264.271 | 269.271 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 0 | 28.950 | 28.950 |
| 323 | Rashodi za usluge | 0 | 232.549 | 232.549 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 5.000 | 2.612 | 7.612 |
| 329 | | 0 | 160 | 160 |
| T834004 | CLAUSTRA + (INTERREG V-A SLOVENIJA HRVATSKA) | 30.000 | 0 | 30.000 |
| 11 | Iz proračuna | 4.500 | 0 | 4.500 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 4.500 | 0 | 4.500 |
| 311 | Plaće | 4.500 | 0 | 4.500 |
| 559 | Ostale refundacije iz pomoći EU | 25.500 | 0 | 25.500 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 25.500 | 0 | 25.500 |
| 311 | Plaće | 25.500 | 0 | 25.500 |
| SVEUKUPNO RASHODI: | | 75.610.028 | 4.401.925 | 80.011.953 |



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

Obrazloženje po segmentima poslovanja, odnosno izvorima financiranja donosimo u nastavku.

Financijskim planom Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2020. godinu obuhvaćeni su prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i namjeni za :

- **redovitu djelatnost** – koja sadrži planirane rashode za zaposlene i materijalne rashode funkcioniranja ustanove (izvor 11),
- **programsku djelatnost** – kojom je obuhvaćena ukupna vrijednost planiranih programskih aktivnosti za zaštitne radove na nepokretnim i pokretnim kulturnim dobrima, za programe zaštite i očuvanja arheološke baštine i aktivnosti međunarodne suradnje, te za investicijsku potporu radi ulaganja u radne prostore i nabavu opreme za rad (izvor 11).
- **vlastita sredstva** – kojima su obuhvaćeni zaštitni radovi na kulturnim dobrima za koje će se sredstva osigurati ugovorima s pravnim i fizičkim osobama izvan državnog proračuna, a za koje Zavod aktivno sudjeluje u javnim nadmetanjima ili ih na drugi način ugovara na tržištu (izvor 31).
- **realizaciju projekata financiranih sredstvima EU – izvor 55 i izvor 12**

Financijskim planom obuhvaćen je završetak programa **Claustra+** (Prekogranična destinacija kulturnog i zelenog turizma Claustra Alpium Iuliarum). Projekt Claustra+ je završen u siječnju 2020. godine te se planirani rashodi u ukupnom iznosu 30.000 kuna odnose na rashode vezane uz angažman zaposlenika na određeno vrijeme.

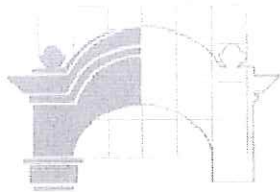
Ovim izmjenama i dopunama u financijski se plan ugrađuje mogućnost korištenja sredstava viška prihoda, a koji se prema nomenklaturi Ministarstva financija iskazuje na izvoru 31, te namjenskih sredstava pomoći koji se iskazuju na izvoru 52. Ostale pozicije Financijskog plana nisu mijenjane.

Plan vlastitih sredstava

Osim programske djelatnosti za koju očekujemo da će biti financirana iz Državnog proračuna, prema izvorima financiranja iskazali smo:

1) Plan vlastitih prihoda – izvor 31

Financijskim planom iz prosinca predviđeni su prihodi s osnova realizacije zaštitnih radova što ih financiraju ostali investitori, a mi ih razvrstavamo kao vlastite prihode, u iznosu 5.820.000 kuna, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 4.846.850 kuna. Te procjene unatoč bitno otežanim uvjetima poslovanja izazvanim infekcijom Covid-19 virusom kao i potresom koji je zahvatio Grad Zagreb i područje Zagrebačke županije i dalje ostaju ne promijenjene. Ovim 1. izmjenama i dopunama financijskog plana u



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

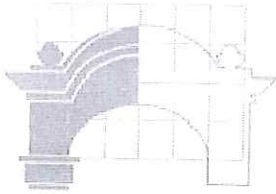
SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

plan korištenja vlastitih sredstava u dijelu vlastitih prihoda uključujemo korištenje raspoloživog viška prihoda u iznosu 4.145.266,32 kune prema Odluci Upravnog vijeća Zavoda za slijedeće namjene :

- | | |
|--|-------------------|
| - Sistematski liječnički pregled djelatnika u iznosu | 200.200,00 kuna |
| - Nabavu opreme prema planu razrađenom po vrsti opreme i organizacijskim jedinicama u iznosu | 1.055.960,00 kuna |
| - Stručno usavršavanje, međunarodnu suradnju, promotivne i izdavačke djelatnosti (uključivo članarine i sl.) prema planu razrađenom po aktivnostima, a za čije je financiranje potrebno osigurati sredstva iz viška prihoda u iznosu | 152.970,00 kuna |
| - Ulaganja u tekuće i investicijsko održavanje poslovnih prostora Zavoda prema posebnim prioritetima uvjetovanih oštećenjima u potresu, a za koje je potrebno iz viška prihoda osigurati iznos | 2.184.724,10 kuna |
| - Reprezentacija (za opće potrebe Zavoda) u iznosu | 5.000,00 kuna |
| - Pomoć djelatnicima u iznimno teškim okolnostima iznad porezno utvrđenih limita (obračun po principu drugog dohotka) u iznosu | 30.000,00 kuna |
| - Planirane naknade za rad Upravnog vijeća Zavoda u iznosu | 16.800,00 kuna |
| - Rashode nastale po osnovu obračuna i plaćanja doprinosa za mirovinsko i zdravstveno osiguranje za participante stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa: Elizabet di Reda, Vanda Krstinić, Ana Margetić, Duje Matešan ,Matea Milat, Ena Topalović. Sredstva su na račun Zavoda uplaćena ranijih godina i evidentirana u prihod u iznosu | 7.612,22 kune |
| - Planirana sredstva za isplatu Godišnje nagrade u iznosu | 206.000,00 kuna |
| - Planirana sredstva za isplatu naknada za prehranu u iznosu | 286.000,00 kuna |

2) Pomoći – izvor 52

Financijskim planom na ovom izvoru bili su planirani samo rashodi za 5 osoba zaposlenih temeljem ugovora o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Naime, u 2017. godini Hrvatski zavod za zapošljavanje isplatio je Zavodu sredstva za odobrene kandidate za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za rashode koji će nastajati kroz naredne dvije godine. Primljena sredstva su po gotovinskom načelu 2017. godine knjižena na konto 63414 – Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a u prihod.



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

Svi ugovori su završeni u siječnju 2020. godine, a umjesto prvobitno planiranih rashoda u iznosu 5.000 kuna nastali su rashodi u iznosu 7.612,22 kune te smo ovom prilikom planirane vrijednosti uskladili prema stvarnom izvršenju.

Osim toga, nakon izrade Financijskog plana za 2020. godinu, Zavodu su dodijeljene posebne aktivnosti vezane uz Predsjedanje RH Vijećem EU i po tome osnovu uplaćena su financijska sredstva korištenje kojih, analitički razrađeno prema ekonomskoj klasifikaciji, uključujemo u 1. izmjene i dopune financijskog plana na izvoru 52.

Neutrošene primjene tekuće pomoći od proračunskih korisnika istog proračuna (izvor 52), a za koje se planira da će aktivnosti biti izvedene i rashodi realizirani tijekom 2020. godine ukupno iznose 252.637,04 kuna i odnose se na:

- sredstva primljena od Ministarstva znanosti i obrazovanja RH za financiranje časopisa Portal (godišnjak Hrvatskog restauratorskog zavoda) 26.549,04 kuna
- sredstva primljena od Ministarstva vanjskih i europskih poslova RH za promociju podvodne kulturne baštine RH u europskom kontekstu 36.088,00 kuna
- sredstva primljena od Ministarstva kulture RH za financiranje izložbe i publikacije „Vječne vode: život & ljepota“ povodom predsjedavanja RH Vijećem EU 190.000,00 kuna