hrz HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

Naš znak: 12935-02-726-61-ILJ-22
U Zagrebu, 29. prosinca 2022.

Financijski plan
Hrvatskog restauratorskog zavoda
za 2023. godinu

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda

Vinko Ivić, prof.

Financijskim planom Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2023. godinu obuhvaćeni su prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazani prema proračunskim klasifikacijama, izvorima financiranja i namjeni za:

- **Redovnu 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)
- **Vlastitih sredstava** – kojim su obuhvaćeni zaštitni radovi na kulturnim dobrima za koje će se sredstva osigurati ugovorima zaključenim 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)
- **Sanaciju štete od potresa** – kojom su obuhvaćena sredstva za izradu projektne dokumentacije i provedbu mjera zaštite zgrade Tvornice duhana Zagreb koja nam je Sporazumom o prijenosu prava upravljanja nekretninom dana trajno na korištenje (izvor 5761).

Osnovni financijski okvir Financijskog plana za 2023. godinu čine:

Planirani ukupni prihodi u iznosu	16.415.404 eura
Planirani ukupni rashodi u iznosu	16.277.372 eura
Planirani ukupni prijenos sredstava iz prethodne godine	893.635 eura
Planirani ukupni prijenos sredstava u sljedeću godinu	- 1.031.667 eura
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2023. godini	16.277.372 eura

Ukupno planirani prihodi za 2023.godinu iznose 16.415.404 eura. Isti se ostvaruju iz izvora 11, 31 i 5761. Iz izvora 11 aktivnost A834002 planirani su prihodi u visini 8.006.827 eura, a na aktivnosti A834001 u visini 4.101.684 eura. Iz izvora 31 aktivnost A834003 planirano je ostvarenje prihoda u visini 690.159 eura, a iz izvora 5761 aktivnost A834005 planirano je ostvarenje prihoda u visini 3.616.734 eura.

Ukupno planirani rashodi u 2023. godini iznose 16.277.372 eura. Planirani su rashodi na izvoru 11 aktivnost A834002 u visini 8.006.827 eura , aktivnosti A834001 u visini 4.101.684 eura, na izvoru 31 aktivnost A834003 u visini 552.127 eura, te na izvoru 5761 aktivnost A834005 u visini 3.616.734 eura.

Osim rashoda za zaposlene koji čine 40% ukupnih rashoda, najznačajnija vrsta rashoda su i materijalni rashodi koji čine 31%, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u visini 29 %.
Ukupan prijenos sredstava iz 2022. godine planiran je u visini 893.635 eura.

Hrvatski restauratorski zavod nije imao obveza po kreditima, zajmovima ili jamstvima, financijskim najmovima (leasing-u), kao ni potraživanja iz kreditnih i sličnih odnosa na dan 31.12.2021.godine i na dan 30.06.2022.

	Stanje obveza na dan 31.12.2021.	Stanje obveza na dan 30.06.2022.
Ukupne obveze	14.189.482 kn (1.883.268 eura)	9.609.255,72 kn (1.275.367 eura)
Dospjele obveze	0 kn (0 eura)	0 kn (0 eura)

hrz HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

REKAPITULACIJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2024. i 2025. GODINU

		FINANCIJSKI PLAN 2023.	PROJEKCIJA PLANA 2024.	PROJEKCIJA PLANA 2025.
	PRIHODI UKUPNO	**16.415.404**	**12.775.461**	**12.814.670**
6	PRIHODI POSLOVANJA	16.415.404	12.775.461	12.814.670
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
	RASHODI UKUPNO	**16.277.372**	**12.634.668**	**12.672.470**
3	RASHODI POSLOVANJA	11.532.494	11.506.524	11.544.326
4	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	4.744.878	1.128.144	1.128.144
	Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine	893.635	1.031.667	1.172.460
	Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu	-1.031.667	-1.172.460	-1.314.660
	VIŠAK/MANJAK+PRIJENOS SREDSTAVA+NETO FINANCIRANJE	0	0	0

hrz HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

FINANCIJSKI PLAN PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU				
Aktivnost	**Izvori**	**Račun**	**Naziv računa**	**Plan**
1	2	3	4	5
22339	**HRZ**			**12.798.670**
A834001	**OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA**			**4.101.684**
	11	**Opći prihodi i primici**		**4.101.684**
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	4.101.684
A834002	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ**			**8.006.827**
	11	**Opći prihodi i primici**		**8.006.827**
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	8.006.827
A834003	**OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR**			**690.159**
	31	**Vlastiti prihodi**		**690.159**
		64	Prihodi od imovine	398
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	689.628
		68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	133
A834005	**SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ**			**3.616.734**
	576	**Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020.**		**3.616.734**
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.616.734
UKUPAN PRIHOD				**16.415.404**
Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine				893.635
Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu				1.031.667
PLANIRANA RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA KORIŠTENJE U 2023. GODINI				16.277.372

hrz HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

FINANCIJSKI PLAN RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU				
Aktivnost	**Izvori**	**Račun**	**Naziv računa**	**Plan**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
22339	**HRZ**			**16.277.372**
A834001	**OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA**			**4.101.684**
	11	**Opći prihodi i primici**		**4.101.684**
		32	Materijalni rashodi	2.973.474
		34	Financijski rashodi	66
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	597.253
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530.891
A834002	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ**			**8.006.827**
	11	**Opći prihodi i primici**		**8.006.827**
		31	Rashodi za zaposlene	6.480.483
		32	Materijalni rashodi	1.512.926
		34	Financijski rashodi	13.418
A834003	**OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR**			**552.127**
	31	**Vlastiti prihodi**		**552.127**
		32	Materijalni rashodi	551.981
		34	Financijski rashodi	146
A834005	**SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ**			**3.616.734**
	576	**Fond solidarnosti Europske unije - potres ožujak 2020.**		**3.616.734**
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	3.616.734

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2024. GODINU				
Aktivnost	**Izvori**	**Račun**	**Naziv računa**	**Plan**
1	**2**	**3**	**4**	5
22339	**HRZ**			**12.775.461**
A834001	**OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA**			**3.981.684**
	11	**Opći prihodi i primici**		**3.981.684**
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	3.981.684
A834002	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ**			**8.089.815**
	11	**Opći prihodi i primici**		**8.089.815**
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	8.089.815
A834003	**OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR**			**703.962**
	31	**Vlastiti prihodi**		**703.962**
		64	Prihodi od imovine	406
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	703.420
		68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	135
UKUPAN PRIHOD				**12.775.461**
Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine				1.031.667
Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu				1.172.460
PLANIRANA RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA KORIŠTENJE U 2024. GODINI				12.634.668

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2024. GODINU				
Aktivnost	**Izvori**	**Račun**	**Naziv računa**	**Plan**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
22339	**HRZ**			**12.634.668**
A834001	**OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA**			**3.981.684**
	11	**Opći prihodi i primici**		**3.981.684**
		32	Materijalni rashodi	2.853.474
		34	Financijski rashodi	66
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	597.253
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530.891
A834002	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ**			**8.089.815**
	11	**Opći prihodi i primici**		**8.089.815**
		31	Rashodi za zaposlene	6.539.312
		32	Materijalni rashodi	1.537.085
		34	Financijski rashodi	13.418
A834003	**OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR**			**563.169**
	31	**Vlastiti prihodi**		**563.169**
		32	Materijalni rashodi	563.020
		34	Financijski rashodi	149

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU				
Aktivnost	**Izvori**	**Račun**	**Naziv računa**	**Plan**
1	**2**	**3**	**4**	5
22339	**HRZ**			**12.814.670**
A834001	**OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA**			**3.981.684**
	11	**Opći prihodi i primici**		**3.981.684**
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	3.981.684
A834002	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ**			**8.121.985**
	11	**Opći prihodi i primici**		**8.121.985**
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	8.121.985
A834003	**OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR**			**711.001**
	31	**Vlastiti prihodi**		**711.001**
		64	Prihodi od imovine	410
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	710.454
		68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	137
UKUPAN PRIHOD				**12.814.670**
Ukupan prijenos sredstava iz prethodne(ih) godine				1.172.460
Ukupan prijenos sredstava u sljedeću godinu				1.314.660
PLANIRANA RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA KORIŠTENJE U 2025. GODINI				12.672.470

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU				
Aktivnost	**Izvori**	**Račun**	**Naziv računa**	**Plan**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
22339	**HRZ**			**12.672.470**
A834001	**OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA**			**3.981.684**
	11	**Opći prihodi i primici**		**3.981.684**
		32	Materijalni rashodi	2.853.474
		34	Financijski rashodi	66
		41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	597.253
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530.891
A834002	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ**			**8.121.985**
	11	**Opći prihodi i primici**		**8.121.985**
		31	Rashodi za zaposlene	6.577.474
		32	Materijalni rashodi	1.531.093
		34	Financijski rashodi	13.418
A834003	**OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR**			**568.801**
	31	**Vlastiti prihodi**		**568.801**
		32	Materijalni rashodi	568.651
		34	Financijski rashodi	150

Obrazloženje po izvorima financiranja donosimo u nastavku.

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

U ovom dijelu Financijskog plana obuhvaćeni su rashodi za zaposlene i naknade za prijevoz na posao i s posla, materijalni rashodi ustanove kojima se osigurava funkcionalna razina prostora i opreme za izvršavanje zadataka temeljne djelatnosti Zavoda, 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 9 mjeseci 2022. godine, te uzimajući u obzir očekivana kretanja cijena kao i 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 planirane su usluge korištenja telefona, pošte i prijevoza jer je nakon provedenog postupka javne nabave promijenjen operater

i ugovoreni su drugačiji uvjeti. Računalne usluge također su planirane u većem iznosu radi održavanja informatičkih rješenja koje namjeravamo implementirati. Najznačajnije povećanje na pozicijama ostalih usluga odnosi se na usluge čišćenja radnih prostora kao i usluga čuvanja prostora na Zmajevcu 8. 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	1.204.460 eura
Ukupno plan programske aktivnosti i investicijske potpore	4.101.684 eura

Rashodi su planirani i klasificirani pomoću internih kalkulacija koje su napravljene za svaki pojedini program, kao i na osnovu iskustva ranijih godina.

U okviru investicijskih potpora planirano je koristiti 1.204.460 eura. Za nabavu opreme za obavljanje osnovne djelatnosti planirano je 530.891 eura, za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja planirano 76.316 eura. Iznos od 597.253 eura odnosi se na građevinsko obrtničke radove i opremanje prostora u Jastrebarskom – dio bivše vojarne „Dr. Ante Starčević“ koji se temeljem ugovora o korištenju nekretnine (KLASA: 372-01/21-01/0005, URBROJ: 532-02-03-01/4-21-6) daje Zavodu kao čuvaonica i za druge javne ustanove u kulturi kojima je osnivač RH.

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 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 690.159 eura, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 552.127 eura.

Ovaj Financijski plan na izvoru 31 ne obuhvaća korištenje viška prihoda koji će biti utvrđen po Godišnjem obračunu za 2022. godinu, nakon utvrđivanja i usvajanja na Upravnom vijeću Zavoda uvrstit ćemo ga u 1. Izmjene i dopune financijskog plana.

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

U ovom dijelu 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.