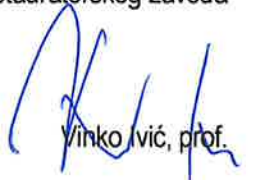




Naš znak: 6203-02-726-31-BM-21
U Zagrebu, 27. lipnja 2021.

**1. Izmjene i dopune financijskog plana
Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2021. godinu**

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda



Vinko Ivčić, prof.

Financijski plan Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2021. godinu usvojen je na 8. sjednici Upravnog vijeća održanoj 18. prosinca 2020. godine. Tad je planirano da će se poslovanjem u 2021. godini ostvariti sljedeće veličine:

Planirani ukupni prihodi	= 73.375.489 kuna
Planirani ukupni rashodi	= 73.297.009 kuna
Planirani donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	= 1.226.403 kune
Planirani odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	= -1.304.883 kune
Ukupna raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2021. godini	= 73.297.009 kuna

Financijskim planom za 2021. godinu bili su obuhvaćeni prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i namjeni za :

- **redovnu djelatnost** (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi funkcioniranja ustanove - izvor 11),
- **programsku djelatnost** (planirana programska aktivnost za zaštitne radove na arheološkim, nepokretnim i pokretnim kulturnim dobrima, aktivnosti međunarodne suradnje, te investicijska potpora radi ulaganja u radne prostore i nabavu opreme za rad - izvor 11).
- **vlastita sredstva** (planirano izvođenje konzervatorsko-restauratorskih radova na kulturnim dobrima za koja su sredstva osigurale pravne i fizičke osobe izvan Državnog proračuna, a zbog kojih Zavod aktivno sudjeluje u javnim nadmetanjima ili ih na drugi način ugovara na tržištu - izvor 31).

Financijski plan za 2021. godinu u potpunosti je bio usklađen s odobrenim proračunskim sredstvima na poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod.

Ovim 1. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2021. godinu u Financijski plan Zavoda ugrađuje se korištenje raspoloživog viška prihoda prema namjenama utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća Ur. broj: 3413-01-726-14-TL-21 od 30. ožujka 2021. godine. Višak prihoda poslovanja utvrđen je po Godišnjem obračunu za 2020. godinu u iznosu 3.723.760,02 kune.

U Financijski plan poslovanja uvodi se nova aktivnost A834005 Sanacija šteta od potresa za čije su provođenje osigurana dodatna sredstva na izvoru 11, u iznosu 4.290.000 kuna i na izvoru 576 u iznosu 10.000.000 kuna. Osim toga, ovim izmjenama i dopunama na izvoru 52 planirano je korištenje sredstva pomoći za zapošljavanje pripravnika. Na pozicijama plana prema ekonomskoj klasifikaciji izvršena su usklađenja sukladno novim saznanjima i odvijanju poslovanja u prvih pet mjeseci tekuće godine.

Planirane pozicije Financijskog plana za 2021. godinu mijenjaju se tako da se izvrši :

- povećanje prihoda za 15.964.976 kuna

- povećanje rashoda za 18.627.126 kuna

- povećanje donosa za 2.497.357 kuna

- smanjenje odnosa za 164.793 kune.

Nakon usklađenja planirane pozicije iznose:

Ukupni prihodi = 89.340.465 kuna

Ukupni rashodi = 91.924.135 kuna

Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine = 3.723.760 kuna

Odnos neutrošenih prihoda u slijedeću godinu = 1.140.090 kuna

Ukupna raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2021. godini = 91.924.135 kuna.

Ove 1. izmjene i dopune financijskog plana za 2021. godinu usklađene su s Izmjenama i dopunama Državnog proračuna za 2021. godinu (NN/69 od 24. lipnja 2021. godine) na poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod.

U nastavku slijedi pregled 1. izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2021. 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.

REKAPITULACIJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2021. GODINU

Razred računskog plana	OPIS POZICIJE	FINANCIJSKI PLAN 2021.	Povećanje/smanjenje	1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
	PRIHODI UKUPNO	73.375.489	15.964.976	89.340.465
6	PRIHODI POSLOVANJA	73.375.489	15.964.976	89.340.465
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
	RASHODI UKUPNO	73.297.009	18.627.126	91.924.135
3	RASHODI POSLOVANJA	69.422.009	16.816.166	86.238.175
4	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	3.875.000	1.810.960	5.685.960
DONOS	donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine (Višak prihoda utvrđen u prethodnom obračunskom razdoblju)	1.226.403	2.497.357	3.723.760
ODNOS	odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu (Višak prihoda koji se prenosi u sljedeće obračunsko razdoblje)	1.304.883	-164.793	1.140.090

**FINANCIJSKI PLAN PRIHODA
HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2021. GODINU**

Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv Račun	Plan 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan (1. izmjene i dopune financijskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			73.375.489	15.964.976	89.340.465
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA	20.000.000	400.000	20.400.000
	11		Opći prihodi i primici	20.000.000	400.000	20.400.000
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	20.000.000	400.000	20.400.000
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskih korisnika	20.000.000	400.000	20.400.000
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ	49.256.489	91.350	49.347.839
	11		Opći prihodi i primici	49.256.489	91.350	49.347.839
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	49.256.489	91.350	49.347.839
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	49.256.489	91.350	49.347.839
A834003			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVORI	4.119.000	1.183.626	5.302.626
	31		Vlastiti prihodi	4.119.000	1.080.790	5.199.790
		64	Prihodi od imovine	19.000	-16.000	3.000
		641	Prihodi od financijske imovine	19.000	-16.000	3.000
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.100.000	1.094.290	5.194.290
		661	Prihodi od pruženih usluga	4.100.000	1.094.290	5.194.290
		68	Kazne upravne mjere i ostali prihodi	0	2.500	2.500
		681	Kazne upravne mjere		500	500
		683	Ostali prihodi		2.000	2.000
	52		Ostale pomoći	0	102.836	102.836
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	102.836	102.836
		634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	99.836	99.836
		639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	3.000	3.000

A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA-HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD		0	14.290.000	14.290.000
	11	Opći prihodi i primici	0	4.290.000	4.290.000
		67 Prihodi iz nadležnog proračuna	0	4.290.000	4.290.000
		671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		4.290.000	4.290.000
	576	Fond solidarnosti	0	10.000.000	10.000.000
		63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	10.000.000	10.000.000
		632 Pomoći od međunarodnih organizacija te Institucija i tijela EU		10.000.000	10.000.000
	UKUPAN PRIHOD		73.375.489	15.964.976	89.340.465
	DONOS (PLAN)				3.723.760
	ODNOS (PLAN)				1.140.090
	PLANIRANA RASPOLOŽIVA SREDSTVA ZA KORIŠTENJE U 2021.GODINI				91.924.135

**FINANCIJSKI PLAN RASHODA
HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2021. GODINU**

Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv Račun	Plan 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan (1. izmjene i dopune financijskog plana)
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ			73.297.009	18.627.126	91.924.135
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA			20.000.000	400.000	20.400.000
	11	Opći prihodi i primici		20.000.000	400.000	20.400.000
	32	Materijalni rashodi		16.498.925	1.019.000	17.517.925
	321	Naknade troškova zaposlenima		1.725.175	-283.000	1.442.175
	322	Rashodi za materijal i energiju		2.009.042	-47.500	1.961.542
	323	Rashodi za usluge		12.734.408	1.350.500	14.084.908
	324	Naknade troškova osobama izvan radog odnosa		20.000		20.000
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		10.300	-1.000	9.300
	34	Financijski rashodi		1.075	0	1.075
	343	Ostali financijski rashodi		1.075		1.075
	41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine		0	420.000	420.000
	412	Nematerijalna imovina			420.000	420.000
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		250.000	0	250.000
	422	Postrojenja i oprema		250.000		250.000
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		3.250.000	-1.039.000	2.211.000
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		3.250.000	-1.039.000	2.211.000
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ			49.256.489	91.350	49.347.839
	11	Opći prihodi i primici		49.256.489	91.350	49.347.839
	31	Rashodi za zaposlene		39.935.959	0	39.935.959
	311	Plaće		33.228.239		33.228.239
	312	Ostali rashodi za zaposlene		1.125.579		1.125.579
	313	Doprinosi na plaće		5.582.141		5.582.141
	32	Materijalni rashodi		9.249.430	91.350	9.340.780
	321	Naknade troškova zaposlenima		1.456.760	17.000	1.473.760
	322	Rashodi za materijal i energiju		2.283.030	-106.340	2.176.690
	323	Rashodi za usluge		5.205.900	190.180	5.396.080
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			15.000	15.000
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		303.740	-24.490	279.250
	34	Financijski rashodi		71.100	0	71.100
	343	Ostali financijski rashodi		71.100		71.100
A834003	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE (iz evidencijskih prihoda)- OSTALI IZVORI			4.040.520	3.845.776	7.886.296
	31	Vlastiti prihodi		4.040.520	3.742.940	7.783.460
	31	Rashodi za zaposlene		0	213.000	213.000
	312	Ostali rashodi za zaposlene			213.000	213.000
	32	Materijalni rashodi		3.630.920	1.130.230	4.761.150
	321	Naknade troškova zaposlenima		409.520	41.810	451.330
	322	Rashodi za materijal i energiju		273.300	16.600	289.900

323	Rashodi za usluge	2.878.100	1.035.270	3.913.370
324	Naknade troškova osobama izvan radog odnosa	6.000		6.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64.000	36.550	100.550
34	Financijski rashodi	3.200	450	3.650
343	Ostali financijski rashodi	3.200	450	3.650
	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	31.400	-30.700	700
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	31.400	-30.700	700
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	31.400	-30.700	700
	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	0	164.400	164.400
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	0	164.400	164.400
412	Nematerijalna imovina		164.400	164.400
	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	375.000	479.958	854.958
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	375.000	479.958	854.958
422	Postrojenja i oprema	200.000	434.958	634.958
424	Knjige, umjetnička dijela i ostale izložbene vrijednosti	25.000	-25.000	0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	150.000	70.000	220.000
	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	0	1.785.602	1.785.602
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	0	1.785.602	1.785.602
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		1.785.602	1.785.602
52	Ostale pomoći	0	102.836	102.836
31	Rashodi za zaposlene	0	83.356	83.356
311	Plaće		83.356	83.356
32	Materijalni rashodi	0	19.480	19.480
321	Naknade troškova zaposlenima		3.480	3.480
323	Rashodi za usluge		16.000	16.000
A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA-HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD	0	14.290.000	14.290.000
11	Opći prihodi i primici	0	4.290.000	4.290.000
32	Materijalni rashodi	0	4.290.000	4.290.000
323	Rashodi za usluge		4.290.000	4.290.000
576	Fond solidarnosti	0	10.000.000	10.000.000
32	Materijalni rashodi	0	10.000.000	10.000.000
323	Rashodi za usluge		10.000.000	10.000.000
		73.297.009	18.627.126	91.924.135

Nakon provedene analize izvršenja u razdoblju siječanj-travanj 2021. godine i procjene izvršenja novih aktivnosti na sanaciji šteta od potresa 1. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2020. godinu izvršena su slijedeća usklađenja :

A) na aktivnosti A834002 Administracija i upravljanje, koja se odnosi na redovnu djelatnost Zavoda i obuhvaća rashode za zaposlene kao i materijalne rashode funkcioniranja ustanove (izvor 11), izvršeno je na pozicijama skupine računa 32 - materijalni rashodi usklađivanje rashoda na više u ukupnom iznosu 91.350 kuna.

Na pozicijama planiranih rashoda za zaposlene (računi skupine 31) preuzete su vrijednosti osiguranih sredstva u izmjenama i dopunama Državnog proračuna RH za 2021. godinu (NN 69 od 24. lipnja 2021.godine). U originalnom izračunu planiranih sredstava za te namjene potrebna sredstva prema vrsti rashoda iznose kako slijedi:

u kunama				
Račun računskog plana	Naziv računa	Plan potrebnih sredstava	Osigurana sredstva u DP-u	Razlika
31	Rashodi za zaposlene	43.257.488	39.935.959	3.321.529
311	Plaće	35.831.945	33.228.239	2.603.706
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.423.564	1.125.579	297.985
313	Doprinosi na plaće	6.001.979	5.582.141	419.838

Sredstva potrebna za isplate plaća i drugih rashoda za zaposlene povlače se prema stvarnim obračunima na mjesečnoj razini te će se nedostajući iznosi osiguravati dodatnim preraspodjelama. Sukladno iznesenom, izvršena su usklađenja i na strani prihoda.

B) 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 radi ulaganja u radne prostore i nabavu opreme za rad (izvor 11), izvršeno je usklađivanje strukture rashoda uključujući 2. preraspodjelu financijskih sredstava odobrenih za programsku djelatnost. Upravno vijeće Zavoda je 2. preraspodjelu sredstava za programsku djelatnost usvojilo na 5. sjednici održanoj 27. travnja 2021. godine. Ukupno planirana sredstva za programsku djelatnost uvećana su za 400.000 kuna radi realizacije programa po dodatnom ugovoru (broj 26-207-20) zaključenom s Ministarstvom kulture i medija krajem 2020. godine. Tim su ugovorom odobrena sredstva za izradu konzervatorskog elaborata i arhitektonske snimke postojećeg stanja za zgradu „Palača Vojković, Oršić, Rauch“ u Zagrebu (Hrvatski povijesni muzej), te za izradu konzervatorskog elaborata i arhitektonske snimke postojećeg stanja za zgradu "Palača Hidrometeorološkog zavoda" u Zagrebu. Kako je rok izvršenja radova po spomenutom ugovoru utvrđen s 31. siječnja 2021. godine, a i rashodi nastali realizacijom aktivnosti obračunati su i plaćeni početkom 2021. godine to se ukupno planirani financijski okvir povećao i iznosi 20.400.000 kuna.

C) 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). Na istom izvoru iskazuje se korištenje viška prihoda utvrđenog po Godišnjem obračunu prethodne godine. U okviru ove aktivnosti obuhvaćeni su i rashodi financirani iz izvora 52 - Ostale pomoći.

C1) 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 4.119.000 kuna, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 3.336.000 kuna. Na istom izvoru tada je planirano korištenje sredstava viška prihoda u procijenjenom iznosu od 704.520 kuna. Ovim 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana vlastite prihode povećavamo i novi plan iznosi 5.199.790 kuna na strani prihoda te 4.028.500 na strani rashoda. Također na ovom izvoru (31) u plan korištenja vlastitih sredstava uključujemo u korištenje raspoloživog viška prihoda u iznosu 3.723.760,02 kune. Prema Odluci Upravnog vijeća Zavoda raspoloživi višak prihoda utvrđen Godišnjim obračunom za 2020. godinu koristiti će se za slijedeće namjene :

- sistematski liječnički pregled djelatnika	350.000,00 kuna
- nabavu opreme prema planu razrađenom po vrsti opreme i organizacijskim jedinicama	876.657,67 kuna
- aktivnosti predviđene Planom stručnog usavršavanja, međunarodne suradnje, promotivne i izdavačke djelatnosti (uključivo članarine i sl.) prema planu razrađenom po aktivnostima	245.000,00 kuna
- aktivnosti predviđene Planom tekućeg i investicijskog održavanja poslovnih prostora Zavoda za koji je potrebno osigurati sredstva iz viška prihoda	1.794.102,35 kuna
- reprezentaciju (za opće potrebe Zavoda)	5.000,00 kuna
- pomoć djelatnicima u iznimno teškim okolnostima iznad porezno utvrđenih limita (obračun po principu drugog dohotka)	45.000,00 kuna
- planirane naknade za rad Upravnog vijeća Zavoda	20.000,00 kuna
- isplatu godišnje nagrade za 84 djelatnika	168.000,00 kuna
- nastavak rada na digitalizaciji poslovnih procesa	220.000,00 kuna

C2) Ostale pomoći (izvor 52)

U ovom dijelu financijski plan, njegove izmjene i dopune obuhvaća sredstva primljena i namjenski korištena za rashode vezane uz zapošljavanje pripravnika, te sredstva pomoći za izdavačku djelatnost Zavoda.

D) na aktivnosti A834005 Sanacija šteta od potresa

Obuhvaćena su sredstva koja su osigurana za sanaciju šteta od potresa iz općih prihoda i primitaka u Državnom proračunu (izvor 11) kao i sredstva osigurana za tu namjenu iz Fonda solidarnosti Europske unije. S obzirom na dinamiku aktivnosti koja se odnosi na poduzimanje mjera stabilizacije i sanaciju šteta od potresa, način korištenja sredstava ažurno se usklađuje s nadležnim ministarstvom.