

Naš znak: 12079-02-726-53-ILJ-22

U Zagrebu, 08.12.2022.

**2. Izmjene i dopune financijskog plana
Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2022.godinu**

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda


Vinko Ivčić, pred.

U srpnju 2022. godine na 5. sjednici Upravnog vijeća održanoj 26. srpnja 2022. godine usvojene su 1. izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2022. godinu, Ur. br. 7497-02-726-30-ILJ-22 kojima je planirano da će se poslovanjem u 2022. godini ostvariti sljedeće veličine:

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

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.

Predloženim 2. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2022. godinu usklađuju se pozicije tako da se:

- Povećavaju prihodi za 1.042.443 kuna
- Povećavaju rashodi za 828.173 kune
- Povećava odnos za 214.270 kuna

Nakon usklađenja planirane pozicije iznose:

Planirani ukupni prihodi	131.481.081 kuna
Planirani ukupni rashodi	129.981.847 kuna
Donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	87.619 kuna
Odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	1.586.853 kune
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2022. godini planirana su u iznosu	129.981.847 kuna.

U nastavku je dan pregled 2. 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.

Ovim 2. Izmjenama i dopunama planirano je korištenje dijela raspoloživog viška prihoda u iznosu 47.430,30 kuna od ukupno raspoloživih 87.618,95 kuna prema namjenama utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća Ur. br. 7679-10-726-33-SA-22 usvojenom 26. srpnja 2022. na 5/22 sjednici Upravnog vijeća.

REKAPITULACIJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU					
Razred računskog plana	OPIS POZICIJE	FINANCIJSKI PLAN 2022.	1. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA	Povećanje/ smanjenje	2. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
	PRIHODI UKUPNO	109.357.218	130.438.638	1.042.443	131.481.081
6	PRIHODI POSLOVANJA	109.357.218	130.438.638	1.042.443	131.481.081
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0
	RASHODI UKUPNO	108.517.218	129.153.674	828.173	129.981.847
3	RASHODI POSLOVANJA	73.803.738	78.544.558	1.233.331	79.777.890
4	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	34.713.480	50.609.115	-405.158	50.203.957
DONOS	Prijenos sredstava iz prethodne godine	2.934.894	87.619	0	87.619
ODNOS	Prijenos sredstava u sljedeću godinu	3.774.894	1.372.584	214.270	1.586.853

**2. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA
HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU**

Aktivnost	Izvor	Račun	Naziv računa	Plan	1. izmjene i dopune financijskog plana	Povećanje/ Smanjenje	2. izmjene i dopune financijskog plana
1	2	3	4	5	7	6	7
22339	HRZ			109.357.218	130.438.638	1.042.443	131.481.081
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA	21.000.000	36.000.000	0	36.000.000
	11		Opći prihodi i primici	21.000.000	36.000.000	0	36.000.000
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	21.000.000	36.000.000	0	36.000.000
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	21.000.000	36.000.000	0	36.000.000
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ	52.467.488	55.926.133	-98.131	55.828.002
	11		Opći prihodi i primici	52.467.488	55.926.133	-98.131	55.828.002
		67	Prihodi iz nadležnog proračuna	52.467.488	55.926.133	-98.131	55.828.002
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	52.467.488	55.926.133	-98.131	55.828.002
A834003			OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR	4.200.000	6.822.775	1.140.574	7.983.349
	31		Vlastiti prihodi	4.200.000	6.600.000	1.140.500	7.740.500
		64	Prihodi od imovine	3.000	3.000	0	3.000
		641	Prihodi od financijske imovine	3.000	3.000	0	3.000
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.194.500	6.594.500	1.140.500	7.735.000
		661	Prihodi od pruženih usluga	4.194.500	6.594.500	1.140.500	7.735.000
		68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.500	2.500	0	2.500
		683	Ostali prihodi	2.500	2.500	0	2.500
	52		Ostale pomoći	0	192.775	0	192.775
		63	Pomoći iz inozem. i od subjekata unutar općeg pr	0	192.775	0	192.775
		634	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	183.923	0	183.923
		639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0	8.852	0	8.852
	61		Donacije	0	30.000	74	30.074
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih us	0	30.000	74	30.074
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	0	30.000	74	30.074
A834005			SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
	576		Fond solidarnosti Europske unije	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
		63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
		632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
UKUPAN PRIHOD				109.357.218	130.438.638	1.042.443	131.481.081

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

Aktivnost	Izvor i Račun	Naziv računa	Plan	1. izmjene i dopune financijskog plana	Povećanje/ Smanjenje	2. izmjene i dopune financijskog plana
1	2	3	4	5	6	7
22339	HRZ		108.517.218	129.153.673	828.174	129.981.847
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA		21.000.000	36.000.000	0	36.000.000
11	Opći prihodi i primici		21.000.000	36.000.000	0	36.000.000
32	Materijalni rashodi		18.077.900	17.777.900	405.158	18.183.058
321	Naknade troškova zaposlenima		1.807.680	1.807.680	95.440	1.903.120
322	Rashodi za materijal i energiju		2.083.018	2.083.018	2.800	2.085.818
323	Rashodi za usluge		14.159.602	13.859.602	289.918	14.149.520
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		21.700	21.700	0	21.700
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		5.900	5.900	17.000	22.900
34	Financijski rashodi		2.100	2.100	0	2.100
343	Ostali financijski rashodi		2.100	2.100	0	2.100
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine		2.000.000	17.550.000	-500.000	17.050.000
412	Nematerijalna imovina		2.000.000	17.550.000	-500.000	17.050.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		920.000	670.000	94.842	764.842
422	Postrojenja i oprema		350.000	100.000	64.000	164.000
423	Prijevozna sredstva		570.000	570.000	0	570.000
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0	0	30.842	30.842
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ		52.467.488	55.926.133	-98.131	55.828.002
11	Opći prihodi i primici		52.467.488	55.926.133	-98.131	55.828.002
31	Rashodi za zaposlene		42.873.192	43.875.792	589.019	44.464.811
311	Plaće		35.560.419	36.360.419	583.265	36.943.684
312	Ostali rashodi za zaposlene		1.358.872	1.423.872	45.762	1.469.634
313	Doprinosi na plaće		5.953.901	6.091.501	-40.008	6.051.493
32	Materijalni rashodi		9.320.446	11.679.241	-727.150	10.952.091
321	Naknade troškova zaposlenima		1.542.850	1.962.150	-314.850	1.647.300
322	Rashodi za materijal i energiju		2.053.256	3.382.456	-234.350	3.148.106
323	Rashodi za usluge		5.426.890	5.917.185	-178.350	5.738.835
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		5.000	5.000	0	5.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		292.450	412.450	400	412.850
34	Financijski rashodi		170.100	371.100	40.000	411.100
343	Ostali financijski rashodi		170.100	371.100	40.000	411.100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		103.750	0	0	0
423	Prijevozna sredstva		103.750	0	0	0
A834003	OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR		3.360.000	5.537.810	928.305	6.464.115
31	Vlastiti prihodi		3.360.000	5.160.000	926.230	6.086.230
31	Rashodi za zaposlene		0	0	14.000	14.000
312	Ostali rashodi za zaposlene		0	0	14.000	14.000
32	Materijalni rashodi		3.358.500	4.554.615	900.180	5.454.795
321	Naknade troškova zaposlenima		263.500	263.500	21.000	284.500
322	Rashodi za materijal i energiju		255.000	268.576	81.500	350.076
323	Rashodi za usluge		2.791.850	3.971.889	792.600	4.764.489
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		3.000	3.000	0	3.000
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		45.150	47.650	5.080	52.730
34	Financijski rashodi		1.500	1.500	50	1.550
343	Ostali financijski rashodi		1.500	1.500	50	1.550
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		0	409.443	0	409.443
422	Postrojenja i oprema		0	409.443	0	409.443
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknada		0	0	12.000	12.000
372	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		0	0	12.000	12.000
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini		0	194.442	0	194.442
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0	194.442	0	194.442
52	Ostale pomoći		0	252.310	0	252.310
31	Rashodi za zaposlene		0	156.643	800	157.443
311	Plaće		0	156.643	800	157.443
32	Materijalni rashodi		0	95.667	-800	94.867
321	Naknade troškova zaposlenima		0	46.979	-800	46.179
322	Rashodi za materijal i energiju		0	3.000	0	3.000
323	Rashodi za usluge		0	45.528	0	45.528
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0	160	0	160

61	Donacije	0	30.000	74	30.074
32	Materijalni rashodi	0	30.000	74	30.074
322	Rashodi za materijal i energiju	0	0	4.574	4.574
323	Rashodi za usluge	0	30.000	-4.500	25.500
71	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osno	0	95.500	0	95.500
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	95.500	0	95.500
423	Prijevozna sredstva	0	95.500	0	95.500
A834005	SANACIJA ŠTETA OD POTRESA HRZ	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
576	Fond solidarnosti Europske unije	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
412	Nematerijalna imovina	31.689.730	31.689.730	0	31.689.730
UKUPAN RASHOD		108.517.218	129.153.673	828.174	129.981.847

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 (izvor 11).

Planirani rashodi za zaposlene usklađeni su na više u ukupnom iznosu 589.019 kuna i to na računu 311 – plaće (bruto) uvećanje iznosi 583.265 kuna, iznos na računu 312 – ostali rashodi za zaposlene usklađen je na više za 45.761 kuna, dok je pozicija računa 313 – doprinosi na plaće umanjeni za 40.007 kune. Važno je napomenuti da se sredstva potrebna za isplate plaća i drugih rashoda za zaposlene povlače prema stvarnim obračunima na mjesečnoj razini.

Na pozicijama skupine računa 32 – materijalni rashodi izvršeno je usklađivanje planiranih rashoda na niže u ukupnom iznosu 727.150 kuna. U toj skupini rashoda planirane naknade troškova zaposlenima (račun 321) umanjene su za 314.850 kuna, rashodi za materijal i energiju (račun 322) umanjeni su za 234.350 kuna, rashodi za usluge (račun 323) umanjeni za 178.350 kuna, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (na računu 329) uvećani su za 400 kuna. Na pozicijama skupine računa 34 – financijski rashodi planirano je usklađenje na više u iznosu 40.000 kuna. Sukladno iznesenom, izvršena su usklađenja i na strani prihoda. Izvor 11, aktivnost A834002 usklađen je s podacima u Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu i projekcijama za 2023. i 2024. godinu (NN 131/22 od 8. studenog 2022.godine)

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 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 36.000.000 kuna. 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 2022. godinu objavljenim u NN br. 131/2022. Usklađenja vezana uz realizaciju programske djelatnosti izvršena su prema usvojenom prijedlogu 2. preraspodjele financijskih sredstava odobrenih za programsku djelatnost u 2022. godini na 5. sjednici Upravnog vijeća održanoj 26. srpnja 2022. godine.

U 1. Izmjenama i dopunama u okviru investicijskih potpora planirana su sredstva za dodatno ulaganje na građevinskim objektima u visini 17.550.000 kuna, za nabavu opreme 100.000 kuna, za nabavu vozila 570.000 kuna te za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja 280.000 kuna. U ovim 2. izmjenama i dopunama izvršeno je usklađenje po pozicijama te su sredstva za dodatno ulaganje na građevinski objektima umanjena za 500.000 kuna i iznose 17.050.000 kuna, dok su sredstva za nabavu opreme povećana za 64.000 i iznose 164.000 kuna. Za nabavu vozila ostalo je nepromijenjeno 570.000 kuna te za potrebe tekućeg 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.

1. izmjenama i dopunama financijskog plana planirani su prihodi s osnova realizacije zaštitnih radova što ih financiraju ostali investitori, a razvrstavamo ih kao vlastite prihode, u iznosu 6.600.000 kuna, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 5.160.000 kuna. Ovim 2. izmjenama i dopunama financijskog plana vlastite prihode smo povećali i novi plan iznosi 7.740.500 kuna na strani prihoda, te 6.086.230 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 61 planirana su sredstva donacije za koje je sklopljen ugovor tijekom godine u iznosu 30.074 kuna, a odnose se na arheološka istraživanja i konzervatorsko – restauratorske radove u okviru programa otok Palagruža, pličina Pupak. Za sredstva primljena donacijom planirani su rashodi u iznosu 30.074 kuna.

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. Sukladno Planu nabave i planu zahtjeva za nadoknadom sredstava, planirano je da će se do kraja godine realizirati sredstva u iznosu 31.689.730 kuna. Obzirom da se ulaganja odnose na građevine koje će nakon uređenja biti poslovni prostori Zavoda planirana ulaganja u 2022. godini iskazana su na računima razreda 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.