



**Hrvatski
restauratorski
zavod**

Naš znak: 13029-02-726-54-ILJ-24
U Zagrebu, prosinac 2024.

**Financijski plan
Hrvatskog restauratorskog zavoda
za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu**

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda

Minko Ivić, prof.

Prijedlogom financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu obuhvaćeni su prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazani prema proračunskim klasifikacijama, izvorima financiranja:

- **A834001 Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda** (programska aktivnost za zaštitu i očuvanje arheološke, nepokretne i pokretne kulturne baštine, aktivnosti međunarodne suradnje, te za investicijsku potporu radi ulaganja u radne prostore i nabavu opreme za rad – izvor 11)
- **A834002 Administracija i upravljanje, koja se odnosi na redovnu djelatnost Hrvatskog restauratorskog zavoda** (rashodi za zaposlene i materijalni rashodi funkcioniranja ustanove – izvor 11)
- **A834003 administracija i upravljanje - iz evidencijskih prihoda** (zaštitni radovi na kulturnim dobrima za koje će se sredstva osigurati ugovorima zaključenim s pravnim i fizičkim osobama izvan Državnog proračuna radi kojih Hrvatski restauratorski zavod aktivno sudjeluje u javnim nadmetanjima ili ih na drugi način ugovara na tržištu - Vlastiti prihodi- izvor 31, Ostale pomoći-izvor 52).

Osnovni financijski okvir Prijedloga plana za 2025. godinu čine:

Planirani ukupni prihodi u iznosu	20.282.319 €
Planirani ukupni rashodi u iznosu	19.978.745 €
Planirani ukupni prijenos sredstava iz prethodne godine	925.510 €
Planirani ukupni prijenos sredstava u sljedeću godinu	-1.229.084 €
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2025. godini	19.978.745 €.

Ukupno planirani prihodi za 2025.godinu iznose 20.282.319 €. Isti se ostvaruju iz izvora 11 i 31. Iz izvora 11 aktivnost A834002 planirani su prihodi u visini 8.144.337 €, a na aktivnosti A834001 u visini 11.192.184 €. Iz aktivnosti A834003 planirano je ostvarenje prihoda izvora 31 u visini 945.798 €.

Ukupno planirani rashodi u 2025. godini iznose 19.978.745 €. Planirani su rashodi na izvoru 11 aktivnost A834002 u visini 11.192.184 €, aktivnosti A834001 u visini 8.144.337 €, na izvoru 31 aktivnost A834003 u visini 640.500 €, te na izvoru 52 aktivnost A834003 u visini 1.724 €. Osim rashoda za zaposlene koji čine 48% ukupnih rashoda, te materijalnih rashodi koji čine 35%, značajna vrsta rashoda su i rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji su ovim prijedlogom planirani u visini 16% ukupnih rashoda.

Ukupan prijenos sredstava iz 2025. godine planiran je u visini 1.229.084 €.

Napominjemo da su sredstva planirana na izvoru 11 u dijelu aktivnosti A834002 - administracija i upravljanje planirana u većem iznosu od zadanih limita za sve tri godine. Sveukupno više planirana sredstva od zadanih limita za Hrvatski restauratorski zavod po godinama iznose:

Izvor	Naziv	Plan 2025	Projekcija 2026	Projekcija 2027
11	Opći prihodi i primici	866.344	909.872	983.068
A834002	Administracija i upravljanje	866.344	909.872	983.068
31	Rashodi za zaposlene	767.065	830.171	876.853
32	Materijalni rashodi	99.279	79.701	106.215

Razlog tomu je primjena novog Zakona o plaćama (NN155/23) i Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24). Rast inflacije i velika poskupljenja materijala i usluga odrazila su se na planiranje i realizaciju rashoda na pozicijama:

- službenih putovanja - na što su konkretno utjecali rast iznosa dnevnica za službena putovanja, rast cijena smještaja na službenom putu, rast cijena prijevoza,
- uredskog materijala, materijala za higijenske potrebe i njegu, materijala i dijelova za tekuće investicijsko održavanje građevinskih objekata i prijevoznih sredstava – povećanje iznosa planiranih rashoda usklađen s rastom cijena spomenutog materijala na tržištu,
- usluga tekućeg i investicijskog održavanja vozila, računalnih usluga, usluga održavanja i čišćenja prostora, usluga čuvanja imovine - povećanje iznosa planiranih rashoda usklađen sa rastom cijena usluga na tržištu.

U dijelu financiranja programske djelatnosti planirane su programske aktivnosti koje obuhvaćaju programe zaštite i očuvanja arheološke baštine, programe zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara, programe zaštite i očuvanja pokretnih kulturnih dobara, aktivnosti međunarodne suradnje i investicijske potpore (ulaganja u radne prostore i nabava opreme). Ranije planirana i predlagana te u e-prijavnici u kolovozu 2024.godine prijavljena vrijednost programske djelatnosti zajedno sa investicijskom potporom (aktivnost A834001, izvor 11) iznosila je 7.601.684 €, ali prema danim limitima i uputi nadležnog Ministarstva ukupna programska aktivnost i investicijska potpora planirane su za 542.653 € više i iznose 8.144.337 €.

Osim programske djelatnosti, prema izvorima financiranja iskazali smo planirane vlastite prihode (izvor 31). Ovaj Prijedlog financijskog plana na izvoru 31 ne obuhvaća korištenje viška prihoda koji će biti utvrđen po Godišnjem obračunu za 2024. godinu, nakon utvrđivanja i usvajanja na Upravnom vijeću Zavoda uvrstit ćemo ga u 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025.godinu.

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 31.12.2023.godine i na dan 30.06.2024.

	Stanje obveza na dan 31.12.2023.	Stanje obveza na dan 30.06.2024.
Ukupne obveze (prema obrascu Financijskog izvješća - OBVEZE)	3.358.493,85 €	968.375,74 €
Dospjele obveze	0 €	0 €

U nastavku je dan pregled Prijedloga financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu, a sastavljen sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o planiranju u sustavu proračuna, koji sadrži prihode i primitke, rashode i izdatke iskazane i razvrstane po vrstama prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a Upravno vijeće ga usvaja na drugoj razini računskog plana proračunskih korisnika.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

		IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
6	PRIHODI POSLOVANJA	22.129.760	24.263.626	20.282.319	20.343.043	20.435.495
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	942	7.371	0	0	0
	PRIHODI UKUPNO	22.130.702	24.270.997	20.282.319	20.343.043	20.435.495
3	RASHODI POSLOVANJA	11.654.501	15.170.356	16.693.745	16.757.898	16.873.395
4	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	11.499.929	9.079.757	3.285.000	3.274.001	3.245.000
	RASHODI UKUPNO	23.154.430	24.250.113	19.978.745	20.031.899	20.118.395
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-1.023.728	20.884	303.574	311.144	317.100

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

		IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽENJA	0	0	0	0	0
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
	RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0	0	0
	PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1.961.780	904.626	925.510	1.229.084	1.540.228
	Sredstva iz prethodne godine koja se planiraju potrošiti	1.023.728	-20.884	-303.574	-311.144	-317.100
	PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	938.053	925.510	1.229.084	1.540.228	1.857.328
	NETO FINANCIRANJE	1.023.728	-20.884	-303.574	-311.144	-317.100
	VIŠAK / MANJAK+NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU						
Razred/ skupina	Naziv računa	IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNI PRIHODI		22.130.702	24.270.997	20.282.319	20.343.043	20.435.495
6	Prihodi poslovanja	22.129.760	24.263.626	20.282.319	20.343.043	20.435.495
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	5.777.436	5.009.496	0	0	0
64	Prihodi od imovine	48	150	0	0	0
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.145.178	1.176.456	945.798	962.644	981.900
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	15.207.098	18.077.525	19.336.521	19.380.399	19.453.595
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijsk	942	7.371	0	0	0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	942	7.371	0	0	0

**FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025.
SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027.GODINU**

Razred/ skupina	Naziv računa	IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	5	5
UKUPNI RASHODI		23.154.430	24.250.113	19.978.745	20.031.899	20.118.395
3	Rashodi poslovanja	11.654.501	15.170.356	16.693.745	16.757.898	16.873.395
31	Rashodi za zaposlene	6.651.385	8.906.120	9.655.126	9.718.232	9.764.914
32	Materijalni rashodi	4.991.723	6.253.151	7.027.419	7.028.116	7.096.931
34	Financijski rashodi	11.393	11.085	11.200	11.550	11.550
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.nakn.	0	0	0	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.499.929	9.079.757	3.285.000	3.274.001	3.245.000
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	10.843.314	8.477.740	2.082.000	525.000	2.525.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	656.615	602.017	1.203.000	2.749.001	720.000

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU						
Razred/ skupina	Naziv	IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024 (1. Izmjene i dopune Financijskog plana 2024.)	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNI PRIHODI		22.130.702	24.270.997	20.282.319	20.343.043	20.435.495
1	Opći prihodi i primici	15.207.098	18.077.524	19.336.521	19.380.399	19.453.595
11	Opći prihodi i primici	15.207.098	18.077.524	19.336.521	19.380.399	19.453.595
A834001	Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda	7.389.919	7.751.684	8.144.337	8.144.337	8.144.337
A834002	Administracija i upravljanje	7.817.179	10.325.840	11.192.184	11.236.062	11.309.258
3	Vlastiti prihodi	1.141.026	1.171.906	945.798	962.644	981.900
31	Vlastiti prihodi	1.141.026	1.171.906	945.798	962.644	981.900
5	Pomoći	5.777.436	5.009.496	0	0	0
52	Ostale pomoći i darovnice	540.466	5.009.496	0	0	0
57	Ostali programi EU	5.236.970	0	0	0	0
5761	Fond solidarnosti Europske unije – potres ožujak 2020.	5.236.970				
6	Donacije	4.200	4.700	0	0	0
61	Donacije	4.200	4.700	0	0	0
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	942	7.371	0	0	0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	942	7.371	0	0	0

**FINANCIJSKI PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025.
SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Razred/ skupina	Naziv	IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024 (1. Izmjene i dopune Financijskog plana 2024.)	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNI RASHODI		23.154.430	24.250.113	19.978.745	20.031.899	20.118.395
1	Opći prihodi i primici	17.427.355	18.077.524	19.336.521	19.380.399	19.453.595
11	Opći prihodi i primici	17.427.355	18.077.524	19.336.521	19.380.399	19.453.595
A834001	Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda	9.610.175	7.751.684	8.144.337	8.144.337	8.144.337
A834002	Administracija i upravljanje	7.817.179	10.325.840	11.192.184	11.236.062	11.309.258
3	Vlastiti prihodi	851.529	1.149.802	640.500	651.500	664.800
31	Vlastiti prihodi	851.529	1.149.802	640.500	651.500	664.800
5	Pomoći	4.869.920	5.010.592	1.724	0	0
52	Ostale pomoći i darovnice	546.705	5.010.592	1.724	0	0
57	Ostali programi EU	4.323.215	0	0	0	0
5761	Fond solidarnosti Europske unije – potres ožujak 2020.	4.323.215				
6	Donacije	5.626	7.195	0	0	0
61	Donacije	5.626	7.195	0	0	0
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	5.000	0	0	0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	5.000	0	0	0

Obrazloženje po izvorima financiranja donosimo u nastavku.

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

U dijelu financiranja programske djelatnosti prijedlog plana programskih aktivnosti financiranih iz Državnog proračuna obuhvaća:

• programe zaštite i očuvanja arheološke baštine	659.000 €
• programe zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara	3.025.864 €
• programe zaštite i očuvanja pokretnih kulturnih dobara	591.820 €
• aktivnosti međunarodne suradnje	40.000 €
• investicijske potpore (radni prostori i nabava opreme)	3.285.000 €
• dodatna sredstva temeljem upute nadležnog Ministarstva i dodijeljenih limita, a koja će biti raspoređena na programe zaštite i očuvanja arheološke, nepokretne i pokretne baštine	542.653 €
Ukupan plan programske aktivnosti i investicijske potpore	8.144.337 €

Rashodi su planirani i klasificirani pomoću internih kalkulacija koje su napravljene za svaki pojedini program, kao i na osnovu iskustva ranijih godina. Detaljna razrada svakog pojedinog planiranog programa dana je kroz preliminarnu tehničku procjenu. Preliminarne tehničke procjene uz opće podatke o kulturnom dobru, cilj programa sadrži i opis građevine, povijesni i spomenički značaj, podatke stanju građevine, pregled ranije izvedenih radova, postojeće dokumentacije, prijedlog potrebnih radova, hitnost intervencije, plan izvođenja radova, moguća ograničenja, projekciju troškova, prijedlog do sada osiguranih sredstava, kao i potencijalne izvore financiranja. Prema prijedlogu plana programske djelatnosti obuhvaćeno je provođenje zaštitnih radova na 40 programa arheološke baštine, 93 programa nepokretne baštine, 185 programa pokretne baštine, te provođenje aktivnosti međunarodne suradnje i predstavljanje konzervatorsko-restauratorskih radova na skupovima u inozemstvu. U listopadu 2024.g. na sjednici Upravnog vijeća usvojene su preraspodjele unutar plana programske djelatnosti, te je planom obuhvaćen i dodatni program na kojem se planiraju obaviti aktivnosti izrade projektne dokumentacija. Radi se o objektu Oktogon, u Ilici 5, Zagreb - prostor nekadašnje Privredne banke Zagreb.

U okviru investicijskih potpora planirano je koristiti 2.060.000 €, od čega je 420.000 € planirano za izradu projektne dokumentacije, te za građevinske radove vezane uz cjelovitu i energetska obnovu objekta bivše Tvornice duhana Zagreb, Zagreb- Klaićeva 13, te 1.500.000 € za izradu projektne dokumentacije, građevinske radove i opremanje vezano za objekt bivše vojarne "dr.Ante Starčević", Jastrebarsko. Za nabavu opreme za obavljanje osnovne djelatnosti namijenjeno je 1.225.000 €. Prihodi u segmentu programske djelatnosti planirani su u istom iznosu kao i rashodi budući da se poslovanje odvija po načelu nadoknade troškova provedenih aktivnosti.

Posebno napominjemo da su u okviru RKP-a 22339 Hrvatski restauratorski zavod na aktivnosti A834005 izvor 5761 Fond solidarnosti EU ranijih godina bila osigurana sredstva ugovorom 74-0086-21 za izradu projektne dokumentacije i provedbu mjera zaštite za kulturno dobro zgrade bivše Tvornice duhana Zagreb, Klaićeva 13. U 2025. godini će se nastaviti radovi cjelovite i energetske obnove te opremanje objekta, ali sredstva za to će biti osigurana iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. kroz Mehanizam za oporavak i otpornost. Hrvatski restauratorski zavod će ta sredstva kao i sredstva za projekt energetske obnove dvorca Batthyany-Strattmann koja su također osigurana iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. kroz Mehanizam za oporavak i otpornost, angažirati na aktivnosti A834003 izvor 52 Pomoći.

Plan korištenja sredstava za ove aktivnosti trenutno nisu uključena u ovaj prijedlog financijskog plana, jer će biti planirana na razini plana proračuna nadležnog nam Ministarstva kulture i medija te će sredstva biti dostupna kroz kategoriju prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava. Ovo su projekti za koji je Ministarstvo kulture i medija imenovano programskim tijelom nadležnim za ugovaranje i isplatu sredstava i nositelj je projekta, a Hrvatski restauratorski zavod će te projekte evidentirati kroz izvor 52 – Pomoći na kontima podskupine 639.

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

U ovom dijelu Prijedloga 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. Planirani rashodi na aktivnosti administracija i upravljanje usklađeni su na više u ukupnom iznosu od 11.192.184 €, što znači da su 866.344 € nedostatna sredstva na toj aktivnosti u 2025. godini.

Rashodi za zaposlene

Planirani rashodi za zaposlene usklađeni su na više u ukupnom iznosu od 9.655.126 €, što znači da nedostatna sredstva na skupini 31-Rashodi za zaposlene za 2025. godinu iznose 767.065 €. Rashodi za zaposlene planirani su na osnovi 290 odobrenih radnih mjesta primjenom osnovice od 947,18 € za puni fond radnog vremena, kao i svih prava koja proizlaze iz Temelnog i Granskog kolektivnog ugovora. Rashodi za zaposlene su u odnosu na prethodne godine znatno povećani zbog primjene novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN155/23) i primjene Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24). Početkom 2024. godine (razdoblje siječanj-veljača) na povećane rashoda za zaposlene utjecala je Odluka o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/23) za radna mjesta s koeficijentima u rasponu 0,631 do

1,867. Od 1. ožujka 2024. godine u primjeni je novi Zakon o plaćama i spomenuta Uredba, što znači da je za prethodnu godinu planirana plaća kako je navedeno, a u 2025. godini su planirani rashodi za zaposlene za svih 12 mjeseci 2025. godine prema novom Zakonu o plaćama i novoj Uredbi. Radi realnijeg planiranja iznos rashoda za zaposlene kojima se plaća isplaćuje na teret Državnog proračuna umanjeno je za očekivanu stopu bolovanja od 1,5%. Kako smo obavezni primijeniti propise koji reguliraju beneficirani radni staž za podvodne arheologe i dodatak za rad na poslovima zaštite i očuvanja kulturnih dobara pod vodom, stoga smo za vrijeme provedeno u takvim uvjetima dužni obračunati i propisani dodatak.

Materijalni rashodi ustanove

Planirani materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti zajedno s naknadom za prijevoz na posao i s posla za 2025. godinu usklađeni su na više u ukupnom iznosu od 1.537.058 €, što znači da nedostatna sredstva na skupini materijalnih rashoda za 2025. godinu iznose 99.279 €. Materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti planirani su na osnovu analize izvršenja prethodne godine, izvršenja analitičkih pozicija rashoda za 9 mjeseci 2024. godine, te uzimajući u obzir očekivana kretanja cijena kao i već potpisane ugovore po provedenim postupcima nabave. U većem iznosu planirani su rashodi komunalnih naknada, zakupnina i najamnina, usluga čišćenja svih radnih prostora, usluga čuvanja imovine i tekućeg održavanja postrojenja, opreme i prijevoznih sredstava. Rast inflacije i poskupljenje materijala i usluga odrazila su se na planiranje i realizaciju rashoda u ovoj skupini. Više planirani rashodi službenih putovanja zbog porasta iznosa dnevnica za službena putovanja, rasta cijena smještaja na službenom putu, te rasta cijena prijevoza. Više planirani rashodi su i za uredski materijal, materijal za higijenske potrebe i njegu, materijal i dijelova za tekuće održavanje postrojenja, opreme i prijevoznih sredstava, te za intelektualne, osobne, računalne i ostale usluge.

Za obavljanje djelatnosti Hrvatski restauratorski 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, zakupnina i najamnina, te čišćenja i održavanja. Povećanje cijene rada, materijala i usluga, već prisutno povećanje cijena struje i plina, te neizvjesna budućnost cijene benzina i dizel goriva na tržištu, onemogućila su uštede i drugačije planiranje.

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 Hrvatskog restauratorskog zavoda. Planirani materijalni rashodi za izradu i

pohranu pisane i foto-dokumentacije te rad Prirodoslovnog laboratorija planirani su na odgovarajućim pozicijama materijalnih rashoda ustanove.

Sveukupno nedostatna sredstva za 2025. godinu za Hrvatski restauratorski zavod iznose 866.344 €. Na skupini 31 - Rashodi za zaposlene nedostatna sredstva iznose 767.065 €, a na skupini 32- Materijalni rashodi ustanove iznose 99.279 €.

C) Plan vlastitih sredstava – aktivnost A834003 administracija i upravljanje – ostali izvori

U ovom dijelu Prijedloga 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 945.798 €, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 640.500 €.

Ovaj Prijedlog financijskog plana na izvoru 31 ne obuhvaća korištenje viška prihoda koji će biti utvrđen po Godišnjem obračunu za 2024. godinu, nakon utvrđivanja i usvajanja na Upravnom vijeću Zavoda uvrstit ćemo ga u 1. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu.