



**Hrvatski
restauratorski
zavod**

Ur. Broj: 3444-02-726-7-ILJ-25
U Zagrebu, 27. ožujka 2025.

**Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana
Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu**

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda


Vinko Ivčić, prof.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu

Sukladno članku 86. iz Zakona o proračunu (NN 144/21 od 21. prosinca 2021. godine), te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN, br.24/13, 102/17, 1/20, 147/20 i 85/23) podnosi se Upravnom vijeću na usvajanje Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po izvorima financiranjima za 2024. godinu. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu sadrži podatke o ostvarenim prihodima i primicima, rashodima i izdacima i korištenim viškovima, odnosno pokrivenim manjkovima iskazanih prema proračunskim klasifikacijama i sukladno podacima navedenim u financijskom planu.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA
IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2024. GODINU

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod				
	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
PRIHODI UKUPNO	22,130,702	24,270,997	24,805,328	112	102
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	942	7,371	9,371	994	127
6 PRIHODI POSLOVANJA	22,129,759	24,263,626	24,795,957	112	102
RASHODI UKUPNO	23,154,430	24,250,112	18,322,973	79	76
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	11,499,929	9,079,757	4,020,327	35	44
3 RASHODI POSLOVANJA	11,654,501	15,170,355	14,302,646	123	94
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1,023,728	20,885	6,482,355		
8 UKUPNI PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽENJA	0	0	0	0	0
5 UKUPNI IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0	0	0
UKUPNA RAZLIKA PRIHODA, RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA TEKUĆE GODINE	-1,023,728	20,885	6,482,355	-633	31,038
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	1,961,780	904,626	1,047,703	53	116
SREDSTVA KOJA SE PLANIRAJU POTROSITI / SU POTROŠENA ZA PLACANJE RASHODA I IZDATAKA U TEKUĆOJ GODINI	1,023,728	0	215,436	21	-
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	938,052	904,626	7,314,623	780	809
NETO FINANCIRANJE	1,023,728	-20,885	-6,482,355	-633	31,038
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0		

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Naziv računa	22339 Hrvatski restauratorski zavod				
		Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
UKUPNI PRIHODI		22,130,702	24,270,997	24,805,328	112	102
6 PRIHODI POSLOVANJA Ukupno		22,129,759	24,263,626	24,795,957	112	102
63 POMOCI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPCEG PRORACUNA Ukupno		5,777,436	5,009,496	6,628,948	115	132
632 POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I INSTITUCIJA I TIJELA EU Ukupno		5,236,970		0		
6324 Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU		5,236,970		0		
633 POMOĆI PRORAČUNU IZ DRUGIH PRORAČUNA I IZVANPRORAČUNSKIM KORISNICIMA Ukupno		1,500		0		
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima		1,500		0		
634 POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA Ukupno		8,756		0		
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika		8,756		0		
639 PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA Ukupno		530,211		6,628,948		
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna		3,769		761		
6392 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna		526,442		46,600		
6394 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		0		6,581,587		
64 PRIHODI OD IMOVINE Ukupno		48	150	138	289	92
641 PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE Ukupno		48		138		
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		48		138		
66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHODI OD DONACIJA I TE POVRATI PO PJ Ukupno		1,145,178	1,176,456	643,766	56	55
661 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA Ukupno		1,140,978		639,066		
6615 Prihodi od pruženih usluga		1,140,978		639,066		
663 DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPCEG PRORACUNA I POVRAT DONACIJA PO PROTESTIRANIM JAMSTV Ukupno		4,200		4,700		
6631 Tekuće donacije		4,200		4,700		
67 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORACUNA I OD HZZO-a TEMELJEM UGOVORENIH OBVEZA Ukupno		15,207,098	18,077,524	17,523,105	115	97
671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORACUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA Ukupno		15,207,098		17,523,105		
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		10,670,853		13,735,970		
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine		4,536,245		3,787,136		
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE Ukupno		942	7,371	9,371	994	127
72 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE Ukupno		942	7,371	9,371	994	127
722 PRIHODI OD PRODAJE POSTROJENJA I OPREME Ukupno		265		0		
7227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		265		0		
723 PRIHOD OD PRODAJE PRIJEVOZNIH SREDSTAVA Ukupno		677		9,371		
7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		677		9,371		

Brojčana oznaka i naziv računa		22339 Hrvatski restauratorski zavod				
		Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
UKUPNI RASHODI		23,154,430	24,250,112	18,322,973	79	76
3 RASHODI POSLOVANJA Ukupno		11,654,501	15,170,355	14,302,646	123	94
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE Ukupno		6,651,385	8,906,120	8,744,809	131	98
311	PLAĆE (BRUTO) Ukupno	5,496,183		7,283,288		
3111	Plaće za redovan rad	5,433,839		7,267,611		
3113	Plaće za prekovremeni rad	2,047		1,127		
3114	Plaće za posebne uvjete rada	60,296		14,550		
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE Ukupno	260,109		270,870		
3121	Ostali rashodi za zaposlene	260,109		270,870		
313	DOPRINOSI NA PLAĆE Ukupno	895,093		1,190,651		
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	26,499		35,945		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	868,573		1,154,706		
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	22		0		
32 MATERIJALNI RASHODI Ukupno		4,991,723	6,253,150	5,548,160	111	89
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA Ukupno	545,980		603,548		
3211	Službena putovanja	293,184		327,245		
3212	Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	181,136		180,119		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	11,323		22,149		
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	60,337		74,035		
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU Ukupno	649,882		626,020		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	61,268		70,461		
3222	Materijal i sirovine	310,471		280,762		
3223	Energija	218,240		205,851		
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	8,818		13,154		
3225	Sitni inventar i auto gume	30,405		30,799		
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	20,680		24,993		
323	RASHODI ZA USLUGE Ukupno	3,749,739		4,262,803		
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	52,326		60,764		
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	223,316		257,716		
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1,991		1,543		
3234	Komunalne usluge	70,797		79,159		
3235	Zakupnine i najamnine	187,427		146,869		
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	31,161		6,186		
3237	Intelektualne i osobne usluge	560,264		579,737		
3238	Računalne usluge	86,508		85,951		
3239	Ostale usluge	2,535,948		3,044,877		
324	NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA Ukupno	8,924		885		
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	8,924		885		
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA Ukupno	37,199		54,904		
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2,874		3,667		
3292	Premije osiguranja	11,017		16,653		
3293	Reprezentacija	3,881		2,714		
3294	Članarine i norme	7,794		9,198		
3295	Pristojbe i naknade	11,480		22,045		
3296	Troškovi sudskih postupaka	153		627		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0		0		
34 FINANCIJSKI RASHODI Ukupno		11,393	11,085	8,641	76	78
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI Ukupno	11,393		8,641		
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	10,223		8,481		
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0		0		
3433	Zatezne kamate	1,169		161		
37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE Ukupno		0	0	1,035	0	0
372	OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA Ukupno	0		1,035		

Brojčana oznaka i naziv računa				22339 Hrvatski restauratorski zavod				
				Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (l. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
			3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0		1,035		
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE Ukupno			11,499,929	9,079,757	4,020,327	35	44
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE Ukupno			10,843,314	8,477,741	3,625,188	33	43
	412	NEMATERIJALNA IMOVINA Ukupno		10,843,314		3,625,188		
		4123	Licence	3,418		17,600		
		4124	Ostala prava	10,839,896		3,607,589		
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE Ukupno			656,615	602,016	395,139	60	66
	422	POSTROJENJA I OPREMA Ukupno		361,249		324,212		
		4221	Uredska oprema i namještaj	44,680		10,111		
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	7,866		531		
		4224	Medicinska i laboratorijska oprema	245,999		1,261		
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	1,140		6,193		
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	61,565		306,116		
	423	PRIJEVOZNA SREDSTVA Ukupno		293,813		65,348		
		4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	284,227		65,348		
		4233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	9,587		0		
	424	KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI Ukupno		990		4,830		
		4241	Knjige	990		4,830		
	426	NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA Ukupno		563		750		
		4262	Ulaganja u računalne programe	563	750	750		

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod				
	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
UKUPNI PRIHODI	22,130,702	24,270,997	24,805,328	112	102
1 opći prihodi i primici	15,207,098	18,077,524	17,523,105	115	97
11 opći prihodi i primici PK	15,207,098	18,077,524	17,523,105		
3 vlastiti prihodi	1,141,026	1,171,906	639,204	56	55
31 vlastiti prihod	1,141,026	1,171,906	639,204		
5 pomoći	5,777,436	5,009,496	6,628,948	115	132
52 pomoći iz DP	540,466	5,009,496	6,628,948		
57 ostali programi EU	5,236,970	0	0		
6 Donacije	4,200	4,700	4,700	112	100
61 donacije PK	4,200	4,700	4,700		
7 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	942	7,371	9,371	994	127
71 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	942	7,371	9,371		

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod				
	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
UKUPNI RASHODI	23,154,430	24,250,112	18,322,973	79	76
1 opći prihodi i primici	17,427,355	18,077,523	17,523,105	101	97
11 opći prihodi i primici PK	17,427,355	18,077,523	17,523,105		
3 vlastiti prihodi	851,529	1,149,802	582,050	68	51
31 vlastiti prihod	851,529	1,149,802	582,050		
5 pomoći	4,869,920	5,010,592	212,064	4	4
52 pomoći iz DP	546,705	5,010,592	212,064		
57 ostali programi EU	4,323,215	0	0		
6 Donacije	5,626	7,195	4,195	75	58
61 donacije PK	5,626	7,195	4,195		
7 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0	5,000	1,558	-	31
71 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0	5,000	1,558		

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod				
	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na prethodnu godinu	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
UKUPNI RASHODI	23,154,430	24,250,112	18,322,973	79	76
08 Rekreacija, kultura i religija	23,154,430	24,250,112	18,322,973	79	76
082 Službe kulture	23,154,430	24,250,112	18,322,973		

II. POSEBNI DIO

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod		
	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod	24,250,112	18,322,973	76
1 opći prihodi i primici	18,077,523	17,523,105	97
3 vlastiti prihodi	1,149,802	582,050	51
5 pomoći	5,010,592	212,064	4
6 Donacije	7,195	4,195	58
7 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	5,000	1,558	31
39 Kultura, religija i sport	24,250,112	18,322,973	76
3908 Zaštita kulturnih dobara	24,250,112	18,322,973	76
A834002 Administracija i upravljanje	10,325,840	10,041,466	97
11 Opći prihodi i primici	10,325,840	10,041,466	97
3 Rashodi poslovanja	10,325,840	10,041,466	97
31 Rashodi za zaposlene	8,888,061	8,735,109	98
311 Plaće (bruto)	7,353,604	7,275,229	
3111 Plaće za redovan rad	7,331,406	7,259,624	
3113 Plaće za prekovremeni rad	2,048	1,127	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	20,148	14,478	
312 Ostali rashodi za zaposlene	284,713	269,229	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	284,713	269,229	
313 Doprinosi na plaće	1,249,744	1,190,651	
3131 Doprinos za mirovinsko osiguranje	35,892	35,945	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1,213,852	1,154,706	
32 Materijalni rashodi	1,426,829	1,297,803	91
321 Naknade troškova zaposlenima	219,678	202,399	
3211 Službena putovanja	7,996	7,078	
3212 Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	182,000	179,960	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	19,682	15,361	
322 Rashodi za materijal i energiju	344,043	298,291	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	66,350	70,107	
3222 Materijal i sirovine	24,210	19,461	
3223 Energija	186,940	152,042	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	16,543	13,034	
3225 Sitni inventar i auto gume	20,000	18,654	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	30,000	24,993	
323 Rashodi za usluge	823,185	746,256	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	54,700	50,532	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	230,200	228,544	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1,800	1,493	
3234 Komunalne usluge	84,250	78,552	
3235 Zakupnine i najamnine	123,182	97,161	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	6,500	1,520	
3237 Intelektualne i osobne usluge	21,435	18,914	
3238 Računalne usluge	90,065	85,951	
3239 Ostale usluge	212,057	183,588	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	39,912	50,857	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	4,000	3,667	
3292 Premije osiguranja	12,000	16,653	
3294 Članarine i norme	11,810	9,198	
3295 Pristojbe i naknade	12,109	20,712	
3296 Troškovi sudskih postupaka	0	627	
34 Financijski rashodi	10,950	8,554	78
341 Ostali financijski rashodi	10,950	8,554	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	10,100	8,393	
3433 Zatezne kamate	850	161	
A834003 Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda)	6,172,589	799,867	13
31 Vlastiti prihodi	1,149,802	582,050	51
3 Rashodi poslovanja	903,935	552,985	61

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod		
	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
31 Rashodi za zaposlene	10,000	1,641	16
312 Ostali rashodi za zaposlene	10,000	1,641	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	10,000	1,641	
32 Materijalni rashodi	893,900	550,298	62
321 Naknade troškova zaposlenima	133,376	101,545	
3211 Službena putovanja	67,343	27,510	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	74,035	74,035	
322 Rashodi za materijal i energiju	26,650	15,270	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	700	133	
3222 Materijal i sirovine	13,500	8,566	
3223 Energija	10,100	5,985	
3225 Sitni inventar i auto gume	2,000	586	
323 Rashodi za usluge	718,731	429,624	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2,550	5	
3234 Komunalne usluge	2,250	43	
3235 Zakupnine i najamnine	28,700	17,938	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	5,000	4,666	
3237 Intelektualne i osobne usluge	118,974	94,145	
3239 Ostale usluge	563,063	312,827	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15,035	3,859	
3293 Reprezentacija	13,110	2,714	
3295 Pristojbe i naknade	1,465	1,145	
34 Financijski rashodi	35	11	31
343 Ostali financijski rashodi	35	11	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	35	11	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	1,035	-
372 Ostale nagrade građanima i kućanstvima iz proračuna	0	1,035	
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	0	1,035	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	245,867	29,065	12
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	13,367	0	0
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	232,500	29,065	13
422 Postrojenja i oprema	176,000	16,696	
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	0	1,555	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	56,000	15,141	
423 Prijevozna sredstva	51,500	7,540	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	50,000	7,540	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	5,000	4,830	
4241 Knjige	5,000	4,830	
52 Ostale pomoći	5,010,592	212,064	
3 Rashodi poslovanja	10,592	9,496	90
31 Rashodi za zaposlene	8,059	8,059	100
311 Plaće (bruto)	8,055	8,059	
3111 Plaće za redovan rad	7,987	7,987	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	72	72	
32 Materijalni rashodi	2,533	1,436	57
321 Naknade troškova zaposlenima	155	159	
3211 Službena putovanja	0	0	
3212 Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	155	159	
323 Rashodi za usluge	2,374	1,277	
3239 Ostale usluge	2,374	1,277	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5,000,000	202,568	4
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	5,000,000	202,568	4
412 Nematerijalna imovina	5,000,000	202,568	
4124 Ostala prava	5,000,000	202,568	
61 Donacije	7,195	4,195	58
3 Rashodi poslovanja	7,195	4,195	58
32 Materijalni rashodi	7,195	4,195	58
322 Rashodi za materijal i energiju	0	195	
3225 Sitni inventar i auto gume	0	195	
323 Rashodi za usluge	7,195	4,000	
3239 Ostale usluge	7,195	4,000	
71 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	5,000	1,558	31

Brojčana oznaka i naziv	22339 Hrvatski restauratorski zavod		
	Plan 2024. (I. Izmjene i dopune FP 2024.)	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja u odnosu na plan
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5,000	1,558	31
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5,000	1,558	31
423 Prijevozna sredstva	5,000	1,558	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	5,000	1,558	
A834001 Programi Hrvatskog restauratorskog zavoda	7,751,683	7,481,639	97
11 Opći prihodi i primici	7,751,683	7,481,639	97
3 Rashodi poslovanja	3,922,793	3,694,504	94
32 Materijalni rashodi	3,922,693	3,694,428	94
321 Naknade troškova zaposlenima	463,896	299,445	
3211 Službena putovanja	453,993	292,657	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	9,903	6,788	
322 Rashodi za materijal i energiju	360,165	312,263	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1,900	221	
3222 Materijal i sirovine	289,115	252,735	
3223 Energija	54,900	47,824	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	200	120	
3225 Sitni inventar i auto gume	13,900	11,364	
323 Rashodi za usluge	3,092,780	3,081,647	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1,180	10,227	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	58,956	29,172	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	500	50	
3234 Komunalne usluge	1,640	564	
3235 Zakupnine i najamnine	58,976	31,771	
3237 Intelektualne i osobne usluge	512,084	466,678	
3239 Ostale usluge	2,457,690	2,543,185	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5,500	885	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5,500	885	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	350	188	
3295 Pristojbe i naknade	250	188	
34 Financijski rashodi	100	76	
341 Ostali financijski rashodi	100	76	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	100	76	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3,828,890	3,787,136	99
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	3,464,374	3,422,620	99
412 Nematerijalna imovina	3,464,374	3,422,620	
4123 Licence	18,332	17,600	
4124 Ostala prava	3,446,042	3,405,020	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	364,516	364,516	100
422 Postrojenja i oprema	307,516	307,516	
4221 Uredska oprema i namještaj	7,682	10,111	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	1,170	531	
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	2,123	1,261	
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	5,666	4,638	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	290,674	290,975	
423 Prijevozna sredstva	56,250	56,250	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	56,250	56,250	
426 Nematerijalna proizvedena imovina	750	750	
4262 Ulaganja u računalne programe	750	750	

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2024.GODINU

Uvod

Hrvatski restauratorski zavod (dalje u tekstu: Zavod) osnovan je uredbom Vlade Republike Hrvatske od 19. prosinca 1996. godine (NN 2/97), spajanjem dviju postojećih javnih ustanova: Zavoda za restauriranje umjetnina (osnovanog 1948. godine pri tadašnjoj Jugoslavenskoj akademiji znanosti i umjetnosti) i Restauratorskog zavoda Hrvatske (osnovanog 1966. godine). Uredbom o osnivanju Zavod je određen kao središnja javna ustanova konzervatorsko-restauratorske djelatnosti u Republici Hrvatskoj koja obavlja poslove zaštite kulturnih dobara bez upravnih nadležnosti.

Zakonski i podzakonski akti temeljem kojih Zavod obavlja djelatnost su: Uredba o spajanju javnih ustanova restauratorske djelatnosti, Zakon o ustanovama, Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi i Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara.

Osnovna djelatnost Zavoda obuhvaća istraživanje, dokumentiranje, valoriziranje, interpretiranje, projektiranje, planiranje te nadzor i provođenje izravnih radova na materijalnoj strukturi konzerviranjem i/ili restauriranjem arheoloških, nepokretnih i pokretnih kulturnih dobara Republike Hrvatske. Ujedno je djelatnošću Zavoda obuhvaćeno i davanje stručnih mišljenja, specijalističko savjetovanje i vještačenje, te izvođenje hitnih intervencija i organiziranje zaštite u izvanrednim situacijama. S ciljem provođenja praktične edukacije stručne javnosti, u okviru djelatnosti Zavoda organizira se stručno usavršavanje konzervatora i konzervatora-restauratora, te se njeguje stručna suradnja sa srodnim institucijama u zemlji i inozemstvu.

Prihodi

Ukupan prihod ostvaren prema novčanom načelu izvršenja plana u 2024. godini iznosi 24.805.328 €, od čega je 17.523.105 € prihod iz Proračuna, 639.204 € vlastiti prihod ostvaren i naplaćen u odnosu s investitorima izvan Državnog proračuna RH, 4.700 € prihod od donacija primljenih od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija, 6.628.948 € pomoći iz inozemstva i od subjekata unutarnjeg općeg proračuna, te 9.371 € prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Ukupno ostvareni prihod u 2024. godini veći je za 2% u odnosu na planirane vrijednosti i 12% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi u 2024.godini su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog evidentiranja prihoda po uplati predujma, prema primljenoj uputi nadležnog Ministarstva, u visini 6.546.544 €. Sredstva su namijenjena za nastavak radova na programu bivše Tvornice duhana Zagreb što se financira sredstvima EU u sklopu programa Nacionalnog plana za oporavak i otpornost pri Ministarstvu kulture i medija, a prema Hrvatskom restauratorskom zavodu sredstva su realizirana kao pomoći od subjekata unutar općeg proračuna.

Rashodi

Ostvareni ukupni rashodi iskazani iznose 18.322.973 €. U navedenom iznosu sadržani su rashodi za zaposlene u iznosu 8.744.809 €, materijalni rashodi u iznosu 5.548.160 €, rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 4.020.327 €, financijski rashodi u iznosu 8.641 € i stipendije i školarine 1.035 €.

U odnosu na planirane vrijednosti, ukupni rashodi izvršeni su na manje za 24 % velikom većinom poradi manje realiziranih ulaganja na obnovi objekata u bivšoj Tvornici duhana Zagreb nego je planirano u tom proračunskom razdoblju. Razlog manje realizacije je i u opsežnom i dugom trajanju pokretanja i obrade samih postupaka javne nabave za radove i usluge na projektu.

Prijenos sredstava

Preneseni višak prihoda iz 2023.g. iznosio je 1.048.503,42 eura, ali je tijekom 2024. godine korigiran za 800,06 eura. Korekcija rezultata poslovanja rezultat je dvije naknadne isplate po osnovi povrata dijela troškova za polaganje stručnog ispita jednog pristupnika i povrata neiskorištenog dijela sredstava za sufinanciranje zapošljavanja Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjeru pripravnništva.

Tijekom 2024. godine prema prioritetima utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća utrošeno je 119.915 € prenesenog viška prihoda prema novčanom načelu iz 2023. godine ostvareno na izvoru 31-Vlastiti prihodi (a prema obračunskom načelu utrošeno je 122.802,66 € prenesenog viška prihoda iz 2023.godine).

Novčana sredstva

Novčana sredstva su na početku proračunske godine iznosila 3.696.429,68 € na računu i 759,18 € VBP kartici. Na kraju proračunske godine su iznosila 7.970.115,22 eura, sastoje se od sredstava iskazanih na računu br. 2390001-1100020126 za redovno poslovanje (7.969.586,04 eura od čega su 6.546.543,75 sredstva uplaćena po predumu za realizaciju programa koji se financira putem Nacionalnog plana za oporavak i otpornost), izdvojenim novčanim sredstvima za pokriće troškova na VBP kartici koja se koristi samo za potrebe manjih, a naročito hitnih, plaćanja u inozemstvo (529,02 eura) i novčanih sredstava u deviznoj blagajni (0,16 eura). Navedeni iznos novčanih sredstava treba promatrati u odnosu na preuzete nepodmirene obveze prema dobavljačima, obveze za naplaćene prihode budućeg razdoblja i ostale tekuće obveze

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Na izvoru 52 obuhvaćena su između ostalog i sredstva primljena i namjenski korištena za rashode vezane za realizaciju dva projekta koji se financiraju sredstvima EU u sklopu programa Nacionalnog plana za oporavak i otpornost pri Ministarstvu kulture i medija, a prema Hrvatskom restauratorskom zavodu sredstva su realizirana kao pomoći od subjekata unutar općeg proračuna.

Prvi program koji se financira bespovratnim sredstvima EU je projekt obnove kulturnog dobra 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. Iz Fonda solidarnosti, a prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava broj 74-0086-21 (Klasa: 612-08/21-39/0146, Ur.broj: 532-05-03-21-02) i Dodatku I. ugovoru (Ur.broj: 532-05-03-23-31) kojim je promijenjen i izvor financiranja projekta na izvor Pomoći i Dodatku II. (Ur.broj: 532-05-03-24-51) osigurana su sredstva za izradu projektne dokumentacije i provedbu mjera zaštite zgrade te provedbu cjelovite i energetske obnove zgrade u ukupnoj vrijednosti 36.470.534 €. Realizacija projekta je započela 2021. godine i rok za završetak projekta je sredina 2026.godine. Drugi projekt koji se također financira po istom principu kao i prvi projekt, bespovratnim financijskim sredstvima Europske unije je projekt energetske obnove dvorca Batthyany-Strattmann u Ludbregu. Sveukupno odobrena sredstva iznose 2.509.721 €. Razdoblje realizacije projekta je prosinac 2023. do lipanj 2026.godine.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Nenaplaćena potraživanja Zavoda na kraju proračunske godine 2024. iznosila su 169.955 € a nepodmirenih dospelih obveza nije bilo.

Zavod sudjeluje u dva sudska spora:

1. kao stranka u sudskom postupku radi naknade štete započetom pri Općinskom radnom sudu u Zagrebu u svojstvu tuženika. Vrijednost predmeta spora iznosi 219.258,08 €. Tužitelj tužbu podnosi zbog navodne štete nastale uslijed, kako navodi u svom tužbenom zahtjevu, ozljede i bolesti na radu. Donesena je prvostupanjska presuda u korist Hrvatskog restauratorskog zavoda te je podnesena žalba tužitelja. U godinu dana nije donesena presuda višeg suda. Uzevši u obzir brzinu dosadašnjih postupanja suda, nije moguće predvidjeti kada će biti donesena pravomoćna presuda. Potencijalne obveze za Hrvatski restauratorski zavod moguće su u slučaju donošenja pravomoćne presude u korist tužitelja, a odnose se na vrijednost predmeta spora uvećan za parnične troškove i troškove odvjetničkih usluga prema Tarifi Odvjetničke komore.

2. kao stranka u sudskom postupku pri Općinskom radnom sudu u Zagrebu radi utvrđivanja nedopuštenosti otkaza ugovora o radu djelatnika. Postupak je okončan, no nije došlo do objave presude zbog bolesti sutkinje. U međuvremenu je predmet preuzeo novi sudac te nema daljnjih radnji u postupku. Potencijalne obveze za Hrvatski restauratorski zavod moguće su u slučaju donošenja pravomoćne presude u korist djelatnice i odnosit će se na parnične troškove i troškove usluge odvjetničkog zastupanja, te na troškove naknade štete. U predmetnom sporu očekujemo uspješan ishod za Hrvatski restauratorski zavod.