

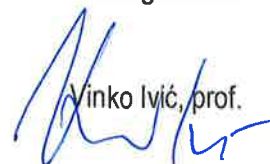


**Hrvatski
restauratorski
zavod**

Naš znak: 11845-02-726-36-ILJ-25
U Zagrebu, 07. studenog 2025.

1. Izmjene i dopune financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda


Vinko Ivčić, prof.

Na 9. sjednici Upravnog vijeća održanoj 23. prosinca 2024. godine usvojen je Financijski plan Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu, Ur.br. 13038-10-726-55-TL-24 kojim je planirano da će se poslovanjem u 2025. godini ostvariti sljedeće veličine:

Planirani ukupni prihodi	20.282.319 €
Planirani ukupni rashodi	19.978.745 €
Planirani donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine	925.510 €
Planirani odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu	1.229.084 €
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2025. godini	19.978.745 €.

Financijskog plan za 2025. godinu usklađen je sa Državnim proračunom za 2025. godinu (NN 149/24) na poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod. U siječnju 2025. godine sklopljen je Ugovor broj 26-0027-25 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača.

Financijski plan Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu obuhvaća prihode i primitke, rashode i izdatke iskazane prema proračunskim klasifikacijama, izvorima financiranja i namjenjeni su za:

- **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 načn ugovara na tržištu - Vlastiti prihodi- izvor 31, Ostale pomoći-izvor 52, Donacije-izvor 61 i Prihodi od prodaje dugotrajne imovine-izvor 71).

Ovim 1. izmjena i dopuna financijskog plana za 2025.godinu planirane pozicije se mijenjaju tako da se izvrši:

Povećanje prihoda za	4.368.703 €
Povećanje rashoda za	11.323.920 €
Povećanje donosa za	6.389.113 €
Smanjenje odnosa za	566.105 €

Nakon usklađenja planirane pozicije prema novom planu iznose:

Planirani ukupni prihodi	24.651.022 €
Planirani ukupni rashodi	31.302.665 €
Planirani prijenos neutrošenih sredstava iz prethodne godine	7.314.623 €
Planirani prijenos neutrošenih sredstava u sljedeću godinu	662.979 €
Ukupno raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2025. godini	31.302.665 €

Ukupno planirani prihodi za 2025.godinu iznose 24.651.022 €. Isti se ostvaruju iz aktivnosti A834001 izvor 11, aktivnost A834002 izvor 11 i aktivnosti A834003 izvori 31, 52, 61 i 71. Iz izvora 11 aktivnost A834001 planirani su prihodi u visini 8.144.337 €, a na aktivnosti A834002 u visini 11.065.686 €. Iz aktivnosti A834003 planirano je ostvarenje prihoda izvora 31 u visini 955.831 €, izvora 52 u visini 4.483.117 € i izvora 61 u visini 2.050 €.

Ukupno planirani rashodi u 2025. godini iznose 31.302.665 €. Planirani su rashodi na izvoru 11 aktivnost A834001 u visini 8.144.337 €, aktivnosti A834002 u visini 11.065.686 €, te iz aktivnosti A834003 izvor 31 u visini 1.182.494 €, izvor 52 u visini 10.901.098 €, izvor 61 u visini 2.050 € i izvor 71 u visini 7.000 €. Osim rashoda administracije i upravljanja koji čine 35% ukupnih rashoda, te rashodi programske djelatnosti koji čine 26% ukupnih rashoda, najznačajnija vrsta rashoda po ovim izmjenama i dopunama su rashodi izvora 52 vezani za realizaciju projekata koji se financiraju sredstvima EU u sklopu programa Nacionalnog plana za oporavak i otpornost pri Ministarstvu kulture i medija, a koja su prema Hrvatskom restauratorskom zavodu realizirana kao pomoći od subjekata unutar općeg proračuna. Rashodi ovog izvora čine 35% ukupno planiranih rashoda.

Ukupan prijenos sredstava iz prethodne godine iznosi 7.314.623 €. U prenesenim sredstvima iz ranijih godina evidentiran je i dio prihoda po uplati predujma iz prosinca 2024. godine koji je iznosio 6.546.544 €, a prema primijenjenoj uputi nadležnog Ministarstva. Predumljena 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. Prema prioritetima utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća dio prenesenog viška prihoda iz ranijih godina, koji je ostvaren na izvoru 31-Vlastiti prihodi u iznosu 419.639,51 €, raspoređen je za korištenje tijekom 2025. godine, a sve u skladu sa Pravilnikom o podjeli vlastitih prihoda.

Planirani rashodi na aktivnosti administracija i upravljanje usklađeni su na manje u ukupnom iznosu od 11.065.686 €, što znači da su 126.498 € ušteda sredstva na aktivnosti A834002 izvora 11 po ovim I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu. Na više su usklađeni rashodi na izvoru 31 Vlastiti prihodi za 541.994 €, rashodi izvora 52 Pomoći za 10.899.374 € više, rashodi izvora 61 Donacije za 2.050 € više i rashodi izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine za 7.000 € više.

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 31.12.2024.godine i na dan 30.06.2025.

	Stanje obveza na dan 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2025.
Ukupne obveze (prema obrascu Financijskog izvješća - OBVEZE)	1.350.172 €	2.311.200 €
Dospjele obveze	0 €	0 €

U nastavku je dan pregled 1. Izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu sastavljen sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o planiranju u sustavu proračuna, koji kao i Financijski

plan 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.

I. OPĆI DIO

A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU

Brojčana oznaka	Naziv računa	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
6	PRIHODI POSLOVANJA	20.282.319	4.368.703	24.651.022
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
	PRIHODI UKUPNO	20.282.319	4.368.703	24.651.022
3	RASHODI POSLOVANJA	16.693.745	163.393	16.857.138
4	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	3.285.000	11.160.527	14.445.527
	RASHODI UKUPNO	19.978.745	11.323.920	31.302.665
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	303.574	-6.955.217	-6.651.643

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU

Brojčana oznaka	Naziv računa	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽENJA	0	0	0
	RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0

UKUPNA RAZLIKA PRIHODA, RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA TEKUĆE GODINE **303.574** **-6.955.217** **-6.651.643**

	PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	925.510	6.389.113	7.314.623
	Sredstva iz prethodne godine koja se planiraju potrošiti	-303.574	-6.348.069	-6.651.643
	PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	1.229.084	-566.105	662.979
	NETO FINANCIRANJE	-303.574	6.955.217	6.651.643
	VIŠAK / MANJAK+NETO FINANCIRANJE	0		0



A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU				
Brojčana oznaka	Naziv računa	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
UKUPNI PRIHODI		20.282.319	4.368.703	24.651.022
6	Prihodi poslovanja	20.282.319	4.368.703	24.651.022
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	4.483.667	4.483.667
64	Prihodi od imovine	0	500	500
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija	945.798	11.033	956.831
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	19.336.521	-126.498	19.210.023
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0	0	0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0

Brojčana oznaka	Naziv računa	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
UKUPNI RASHODI		19.978.745	11.323.920	31.302.665
3	Rashodi poslovanja	16.693.745	163.393	16.857.138
31	Rashodi za zaposlene	9.655.127	-116.499	9.538.628
32	Materijalni rashodi	7.027.418	279.569	7.306.987
34	Financijski rashodi	11.200	-870	10.330
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.nakn.	0	1.193	1.193
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.285.000	11.160.527	14.445.527
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	2.082.000	10.515.022	12.597.022
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.203.000	645.504	1.848.504

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU				
Brojčana oznaka	Naziv	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
UKUPNI PRIHODI		20.282.319	4.368.703	24.651.022
1	Opći prihodi i primici	19.336.521	-126.498	19.210.023
11	Opći prihodi i primici	19.336.521	-126.498	19.210.023
A834001	Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda	8.144.337	0	8.144.337
A834002	Administracija i upravljanje	11.192.184	-126.498	11.065.686
3	Vlastiti prihodi	945.798	10.033	955.831
31	Vlastiti prihodi	945.798	10.033	955.831
5	Pomoći	0	4.483.117	4.483.117
52	Ostale pomoći i darovnice	0	4.483.117	4.483.117
6	Donacije	0	2.050	2.050
61	Donacije	0	2.050	2.050
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	0	0
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	0	0

Brojčana oznaka	Naziv	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
UKUPNI RASHODI		19.978.745	11.323.920	31.302.665
1	Opći prihodi i primici	19.336.521	-126.498	19.210.023
11	Opći prihodi i primici	19.336.521	-126.498	19.210.023
A834001	Ostali programi Hrvatskog restauratorskog zavoda	8.144.337	0	8.144.337
A834002	Administracija i upravljanje	11.192.184	-126.498	11.065.686
3	Vlastiti prihodi	640.500	541.994	1.182.494
31	Vlastiti prihodi	640.500	541.994	1.182.494
5	Pomoći	1.724	10.899.374	10.901.098
52	Ostale pomoći i darovnice	1.724	10.899.374	10.901.098
6	Donacije	0	2.050	2.050
61	Donacije	0	2.050	2.050
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	7.000	7.000
71	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0	7.000	7.000

A3. PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLAN HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2025. GODINU				
Brojčana oznaka i naziv		PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
UKUPNI RASHODI		19.978.745	11.323.920	31.302.665
08 Rekreacija, kultura i religija		19.978.745	11.323.920	31.302.665
	082 Službe kulture	19.978.745	11.323.920	31.302.665



II. POSEBNI DIO

Brojčana oznaka i naziv	PLAN 2025. (NN 149/24)	Povećanje / smanjenje	Novi plan (I. Izmjene i dopune FP 2025.)
RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod	19.978.745	11.323.920	31.302.665
1 opći prihodi i primici	19.336.521	-126.498	19.210.023
3 vlastiti prihodi	640.500	541.994	1.182.494
5 pomoći	1.724	10.899.374	10.901.098
6 Donacije	0	2.050	2.050
7 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0	7.000	7.000
39 Kultura, religija i sport	19.978.745	11.323.920	31.302.665
3908 Zaštita kulturnih dobara	19.978.745	11.323.920	31.302.665
A834002 Administracija i upravljanje	11.192.184	-126.498	11.065.686
11 Opći prihodi i primici	11.192.184	-126.498	11.065.686
3 Rashodi poslovanja	11.192.184	-126.498	11.065.686
31 Rashodi za zaposlene	9.655.127	-126.499	9.528.628
32 Materijalni rashodi	1.526.107	1.171	1.527.278
34 Financijski rashodi	10.950	-1.170	9.780
A834003 Administracija i upravljanje (iz evidencijskih prihoda)	642.224	11.450.418	12.092.642
31 Vlastiti prihodi	640.500	541.994	1.182.494
3 Rashodi poslovanja	640.500	201.554	842.054
31 Rashodi za zaposlene	0	10.000	10.000
32 Materijalni rashodi	640.450	190.061	830.511
34 Financijski rashodi	50	300	350
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0	1.193	1.193
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	340.440	340.440
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	10.000	10.000
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	330.440	330.440
52 Ostale pomoći	1.724	10.899.374	10.901.098
3 Rashodi poslovanja	1.724	2.187	3.911
31 Rashodi za zaposlene	0	0	0
32 Materijalni rashodi	1.724	2.187	3.911
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	10.897.187	10.897.187
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	10.897.187	10.897.187
61 Donacije	0	2.050	2.050
3 Rashodi poslovanja	0	2.050	2.050
32 Materijalni rashodi	0	2.050	2.050
71 Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0	7.000	7.000
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	7.000	7.000
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	7.000	7.000
A834001 Programi Hrvatskog restauratorskog zavoda	8.144.337	0	8.144.337
11 Opći prihodi i primici	8.144.337	0	8.144.337
3 Rashodi poslovanja	4.859.337	84.100	4.943.437
32 Materijalni rashodi	4.859.137	84.100	4.943.237
34 Financijski rashodi	200	0	200
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.285.000	-84.100	3.200.900
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.082.000	-392.165	1.689.835
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.203.000	308.065	1.511.065

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

Ovim I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025.godine obuhvaćene su II. izmjene i dopune plana programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda koji je Upravno Vijeće usvojilo u kolovozu 2025. godine.

Usvojeni plan programske djelatnosti financiran iz Državnog proračun obuhvaća:

• programe zaštite i očuvanja arheološke baštine	878.500 €
• programe zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara	3.314.017 €
• programe zaštite i očuvanja pokretnih kulturnih dobara	690.920 €
• aktivnosti međunarodne suradnje	60.000 €
• investicijske potpore (radni prostori i nabava opreme)	3.200.900 €
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 i cilj programa, sadrže i opis građevine, povijesni i spomenički značaj, podatke o 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 I. izmjenama i dopunama plana programske djelatnosti što je obuhvaćeno i ovim I. izmjenama i dopunama financijskog plana 2025. planirano je provođenje zaštitnih radova na 45 programa arheološke baštine, 87 programa nepokretne baštine, 191 programu pokretne baštine, te provođenje aktivnosti međunarodne suradnje i predstavljanje konzervatorsko-restauratorskih radova na skupovima u inozemstvu.

U sklopu investicija planirani su rashodi za izradu projektne dokumentacije, te za građevinske radove vezane uz cjelovitu i energetska obnovu objekta bivše Tvornice duhana Zagreb u visini 420.000 €, rashodi za izradu projektne dokumentacije, građevinske radove i opremanje na objektu bivše vojarne "dr. Ante Starčević" u Jastrebarskom u visini 1.026.900 €, rashodi za radove na energetska obnovi dvorca Batthany-Strattmann u visini 140.000 €, rashodi za izradu projektne dokumentacije i za građevinske radove na novom objektu u Puli, Ulica Matije Gupca 2 u visini 50.000 €, te rashodi za tekuće investicijsko održavanje poslovnih prostora koje Hrvatski restauratorski zavod koristi za obavljanje djelatnosti u visini 44.000 €. Za nabavu opreme za obavljanje osnovne djelatnosti namijenjeno je 1.225.000 €. Ovim I. izmjenama i dopuna financijskog plana umanjene su investicije sa ukupnih 1.975.900 € na 1.680.900 €, a nabava opreme povećana sa 1.225.000 € na 1.520.000 €.

Prihodi u segmentu programske djelatnosti planirani su u istom iznosu kao i rashodi budući da se poslovanje odvija po načelu nadoknade troškova provedenih aktivnosti.

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

U ovom dijelu 1. Izmjena i dopuna 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 Hrvatskog restauratorskog zavoda, financijski rashodi, te rashodi za aktivnosti koje se izvršavaju u okviru nadležnosti Zajedničke stručne službe. Ukupno planirani rashodi administracije i upravljanja iznose 11.065.686 €.

Rashodi za zaposlene

Planirani rashodi za zaposlene iz izvora 11 aktivnost A834002 usklađeni su na manje u ukupnom iznosu od 9.528.628 €, što znači da uštede sredstava na skupini 31-Rashodi za zaposlene za 2025. godinu na izvoru 11 iznose 126.499 €. Rashodi za zaposlene planirani su na osnovi 290 odobrenih radnih mjesta primjenom osnovice kako slijedi: za period siječanj-veljača u visini 947,18 €, veljača-kolovoz u visini 975,60 € te od rujna pa nadalje u visini 1.004,87 € za puni fond radnog vremena, te primjenom svih ostalih prava koja proizlaze iz Temelnog i Granskog kolektivnog ugovora. Rashodi za zaposlene su u odnosu na ranije planirane vrijednosti povećani zbog primjene Odluke o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025.g.koja se primjenjuje i za državne službenike. Radi realnijeg planiranja iznos rashoda za zaposlene kojima se plaća isplaćuje na teret Državnog proračuna umanjen 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 i financijski rashodi ustanove

Materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti planirani su na osnovu analize izvršenja prethodne godine, izvršenja analitičkih pozicija rashoda za 7 mjeseci 2025. 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 2025. godinu iznose 1.537.058 €. Ukupno planirane veličine su ostale na istoj razini plana a učinjene su manje izmjene unutar skupine. Na više su usklađeni rashodi komunalnih naknada, zakupnina i najamnina, usluga čišćenja svih radnih prostora, usluga čuvanja imovine i tekućeg održavanja postrojenja, opreme i prijevoznih sredstava. Poskupljenje materijala i usluga odrazila su se na planiranje i realizaciju rashoda u ovoj skupini. Povećani su i rashodi za energiju zbog stavljanja u uporabu pojedinih obnovljenih objekata iz kompleksa bivše vojarnje dr. Ante Starčević u Jastrebarskom čije troškove režija i održavanja snosi Hrvatski restauratorski zavod do primopredaje objekata novim korisnicima po nalogu i odluci Ministarstva kulture i medija. 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.

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.

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

U ovom dijelu 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.

U okviru aktivnosti A834003 obuhvaćeni su prihodi i rashodi izvora 31 Vlastiti prihodi. Prihodi su planirani u iznosu 955.831 €, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 762.854 €. Ovim 1. Izmjenama i dopunama planirano je i korištenje raspoloživog viška prihoda u iznosu 419.640 € prema namjenama utvrđenim Odlukom Upravnog vijeća Ur. br. 7700-10-726-20-TL-25 usvojenom 23. srpnja 2025. godine na 4/25 sjednici Upravnog vijeća.

U okviru ove aktivnosti obuhvaćeni su i prihodi i rashodi izvora 52-Pomoći, izvora 61-Donacije i izvora 71-Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

Na izvoru 52 Pomoći ovim izmjenama i dopunama obuhvaćena su sredstva primljena i namjenski korištena za rashode vezane za izdavačku djelatnost Zavoda za publikacije „Palača Pongratz - povijest gradnje arhitektonskog sklopa u Visokoj 22 u Zagrebu“ od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i časopisa „Portal, godišnjak Hrvatskog restauratorskog zavoda - Katedrala Uznesenja BDM i sv. Stjepana i Ladislava u Zagrebu“ sufinanciran od strane Grada Zagreba. Ukupno planirani rashodi za izdavačku djelatnost iznosi 3.911 €.

Na istom izvoru planirana su i rashodi za dva višegodišnja projekta koja se financiraju bespovratnim financijskim sredstvima Europske unije u ukupnoj vrijednosti 10.897.187 €. Prvi program koji se financira bespovratnim sredstvima EU je projekt obnove kulturnog dobra zgrade bivše Tvornice duhana Zagreb, Klaićeva 13. Naime, 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 sredstava 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 I. Dodatku ugovoru (Ur.broj: 532-05-03-23-31) i II.

Dodatku (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. Rok za izvedbu operacije je 30. lipnja 2026. godine. Drugi projekt koje se financira bespovratnim financijskim sredstvima Europske unije je projekt energetske obnove dvorca Batthyany-Strattmann u Ludbregu. Ciljevi navedenog projekta su energetska obnova zgrade, smanjenje potrošnje energije, smanjenje emisije CO₂ te unapređenje sustava grijanja zgrade dvorca. Glavni rezultat projekta bi bio ušteda primarne energije za čak 61,63%. Planirane su aktivnosti izrade dokumentacije, energetska obnova same zgrade odnosno građevinsko-obrtnički radovi za poboljšanje energetske svojstva zgrade, upravljanje projektom, te promidžba i vidljivost koje podrazumijevaju podaktivnosti kao što su objava članaka, organiziranje press konferencija na kraju projekta i dr. Planirano trajanje provedbe projekta je 34 mjeseca i sveukupno odobrena sredstva iznose 2.509.721 €, a rok za provedbu projekta je 30. lipnja 2026.

Sveukupno planirani prihodi na izvoru 52 Pomoći iznose 4.483.117 €, a ukupno planirani rashodi 10.901.098 €, uz napomenu da je dio ovih rashoda u 2025.godini financiran iz ranije spomenutog primljenog predujma namijenjenog za nastavak radova na programu bivše Tvornice duhana Zagreb. Predujam je bio uplaćen u prosincu 2024. godine i iznosio je 6.546.544 €, a u 2025.godini je bio iskazan kao prenesena sredstvima iz ranijih godina prema primijenjenoj uputi nadležnog Ministarstva.

Na izvoru 61 ovim izmjenama i dopunama obuhvaćena su sredstva primljena i namjenski korištena za rashode vezane uz sufinanciranje izdavačke djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda publikacije „Palača Pongratz - povijest gradnje arhitektonskog sklopa u Visokoj 22 u Zagrebu“ od strane trgovačkog društva Državne nekretnine. Na ovom izvoru su planirana i sredstva za pomoć izdavačkoj djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda za tiskanje časopisa Portal od strane Hrvatske akademije za znanost i umjetnost. Ukupno planirani prihodi i rashodi na izvoru 61 Donacije su ujednačeni i iznose 2.050 €.

Na izvoru 71 ovim izmjenama i dopunama obuhvaćena su sredstva ostvarena prodajom dugotrajne imovine i biti će namjenski korištena za rashode vezane uz nabavu iste tijekom 2025.godine u visini 7.000 €.