

**Zapisnik sa 5/24 sjednice
Upravnog vijeća Hrvatskog restauratorskog zavoda**

Predsjednik Upravnog vijeća Hrvatskog restauratorskog zavoda Vinko Ivić sazvaio je 12. srpnja 2024. godine sjednicu Upravnog vijeća 5/24. Članovima su uz poziv na sjednicu elektroničkom poštom dostavljeni materijali za odlučivanje po točkama dnevnog reda.

Mjesto održavanja sjednice: Hrvatski restauratorski zavod, Ulica Nike Grškovića 23, Zagreb

Datum održavanja sjednice: srijeda, 24. srpanj 2024.

Vrijeme početka sjednice: 10:00

Sjednici prisustvovali:

Članovi Upravnog vijeća:

- Vinko Ivić, predsjednik
- Marica Mikec
- Sena Kulenović
- Mia Kaurlotto
- Tea Trumbić

Sa sjednice odsutan:

- Tomislav Buntak
- Katarina Bence

Dodatno pozvani

- Boris Mostarčić
- Ivana Ljubičić
- Sandra Aumiller

Kvorum

Predsjednik Upravnog vijeća V. Ivić konstatira da je na 5/24 sjednici Upravnog vijeća prisutna većina članova te da Upravno vijeće na ovoj sjednici može donositi pravovaljane odluke.

Zapisnik izradila: Tomislava Lukačević

Ur. broj: 7331-10-726-35-TL-24

Predloženi dnevni red sjednice:

1. Usvajanje zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća 4/24
2. Usvajanje Prijedloga plana programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu
3. Usvajanje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu
4. Financijski izvještaj Hrvatskog restauratorskog zavoda za razdoblje 1. 1. – 30. 6. 2024. godine (polugodišnji)
5. Razno

Zaključci po točkama dnevnog reda:

Ad 1) Usvajanje zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća

Svi prisutni članovi Upravnog vijeća očitovali su se za usvajanje zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća 4/24.

ZAKLJUČAK 1

Upravno vijeće većinom glasova svih članova usvaja zapisnik sa sjednice Upravnog vijeća 4/24
--

Ad 2) Usvajanje Prijedloga plana programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu

B. Mostarčić prisutne upoznaje s Prijedlogom plana programske djelatnosti za 2025. godinu. Prijedlog plana programske djelatnosti za 2025. godinu usuglašen je s nadležnim Konzervatorskim odjelima i Upravom za zaštitu kulturne baštine. Programska djelatnost Hrvatskog restauratorskog zavoda ostala je u financijskim okvirima iz prethodnih godina te ukupna planirana sredstva iznose 7.601.684,00 eura.

Svi prisutni članovi Upravnog vijeća očitovali su se za usvajanje Prijedloga plana programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu.

Sjednica Upravnog vijeća Hrvatskog restauratorskog zavoda 5/24

ZAKLJUČAK 2

Upravno vijeće jednoglasno usvaja Plan programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu

Ad 3) Usvajanje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu

I. Ljubičić članove Upravnog vijeća upoznaje s polugodišnjim izvršenjem financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu. Sukladno Zakonu o proračunu te Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna Zavod kao proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu podnijeti najkasnije do 31. srpnja na usvajanje Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži račun prihoda i rashoda, te račun financiranja. Račun prihoda i rashoda sadrži prihode i rashode, a račun financiranja primitke i izdatke iskazane prema proračunskim klasifikacijama: ekonomskoj klasifikaciji, funkcijskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

Ovaj izvještaj u principu prati Financijski izvještaj Zavoda za razdoblje 1. siječnja - 30. lipnja 2024.g. Razlika između ova dva izvještaja (ujedno i razlog zbog kojeg je Upravnom vijeću paralelno prezentiran i Financijski (polugodišnji) izvještaj Zavoda) je u tome da se kod Izvještaja o izvršenju financijskog plana zahtijeva da se izvještava po novčanom načelu/osnovi što u pravilu znači da je rashod odnosno prihod evidentiran u trenutku novčane isplate odnosno uplate. Uzevši u obzir da se Financijski izvještaji rade po obračunskom načelu/osnovi što znači da je rashod odnosno prihod evidentiran u trenutku nastanka, Izvještaji o izvršenju financijskog plana nisu u skladu sa općeprihvaćenim računovodstvenim načelima te su proturječni teoretskoj osnovi na kojoj se temelje elementi Financijskih izvještaja. Ta razlika između dva izvještaja uočljiva je bila i u Godišnjem financijskom izvještaju za 2023.g. i Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana 2023.g. u dijelu gdje su svi troškovi plaćeni po predujmovima (konkretno slučaj je bio sa predujmovima plaćenim prema HEP ODS-u u visini 110.450,72 eura) bili evidentirani kao izvršenje Financijskog plana (po novčanom načelu), a u Godišnjem Financijskom izvještaju nije vidljivo u obrascu PR-RAS i Bilanci kao rashod, već stoji na kontu 19 Rashodu budućeg razdoblja.

U prvoj tablici u izvještaju prikazani su ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci s indeksom izvršenja u odnosu na 2023. godinu i indeksom izvršenja u odnosu na važeći/usvojeni Financijski plan 2024.g.

Izvršenje ukupnih prihoda i rashoda Zavoda u prvoj polovici 2024. godine je podjednako i iznosi 25 % ostvarenja prethodne 2023. godine. U prošloj godini evidentiran je specifičan prijenos dijela sredstava programske djelatnosti pa su i prihodi i rashodi bili znatno veći. Podsjetnik: prenesena su sredstva temeljem Suglasnosti Ministarstva kulture i medija RH za dio sredstava programske djelatnosti iz 2022. u 2023. godinu namijenjena za dovršetak započetih radova na tri programa i rashodi nastali temeljem navedenog prijenosa na istim programima (Jastrebarsko, zgrada br. 5 / uređenje privremene čuvaonice (depoa), radovi adaptacije i stručnog nadzora; izvedba mjera stabilizacije i zaštite na pojedinačno zaštićenim građevinama unutar kulturno-povijesne cjeline grada Siska i grada Gline; izvedba mjera stabilizacije i zaštite na visoko valoriziranoj građevini unutar kulturno-povijesne cjeline grada Petrinje u Ulici Matije Gupca 6 (Sisak, Glina, Petrinja = 137.472 eura i Jastrebarsko= 2.082.784 eura).

Izvršenje ukupnih prihoda i rashoda Zavoda u prvoj polovici 2024. godine iznosi 33 % ukupnih prihoda i 35 % ukupnih rashoda u odnosu na planirane vrijednosti. Većinu izvršenja ukupnih rashoda predstavljaju rashodi administracije i hladnog pogona sa izvršenjem od 58%, vlastiti programi 19%, a programska djelatnost tek 11 %. Rashodi administracije su izvršeni i više od planiranog te će se po I. izmjenama i dopunama financijskog plana za planirane vrijednosti na rashodima za zaposlene predlagati povećanje za 30-ak % koliko su porasle i plaće uslijed povećanja koeficijenata svih radnih mjesta plus povećanja po osnovi svih ostalih prava i dodataka temeljem Kolektivnog ugovora.

Po polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana se ne utvrđuje rezultat, ali se konstatira neutrošeni prijenos sredstava u sljedeću godinu odnosno sljedeće razdoblje i po ovom izvještaju iznosi 738.344 eura. Godišnjim financijskim izvješćem na 31.12.2023. utvrđeni rezultat je bio 1.961.780 eura, ali je isti korigiran za manje povrate u proračun i stvarno raspoloživa prenesena sredstva u 2024.g. iznosila su 937.389 eura, a s obzirom da je na 30. lipnja 2024.g. utvrđen manjak prihoda nad rashodima, preostala sredstva za odnos/prijenos u iduće razdoblje iznose 738.344 eura.

U nastavku izvještaja navedeni su podaci o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima po pojedinim izvorima financiranja, po ekonomskoj klasifikaciji. Planirani prihodi i rashodi u 2024. godini planirani su kroz 5 izvora financiranja.

Na izvoru 11 iz kojeg se financira programska djelatnost i administrativni rashodi i hladni pogon, evidentirano je izvršenje planiranih rashoda za zaposlene i rashoda redovnog poslovanja u visini 58% i pripadajućih prihoda u visini 57%. Dok je

izvršenje rashoda za realizaciju programske djelatnosti evidentirano svega 11% rashoda i 9% prihoda u odnosu na planirane vrijednosti.

Na izvoru 31 koji predstavljaju vlastiti prihod, realizirano je 29% planiranih rashoda i 33% planiranih prihoda.

Na izvoru 52 - Pomoći koji podrazumijeva prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava evidentirano je izvršenje planiranih rashoda u visini 1% i planiranih prihoda u visini 6%. U prvotnom financijskom planu koji je usvojen u prosincu 2023.g. i koji je i dalje naš aktivni plan, jer nije doživio I. izmjene i dopune u proljeće, nisu bila obuhvaćena dva bitna projekta koja će se financirati bespovratnim sredstvima EU iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti kroz Mehanizam za oporavak i otpornost. Radi se o projektu nastavka radova cjelovite i energetske obnove zgrade bivše Tvornice duhana Zagreb i projektu energetske obnove dvorca Batthyany-Strattmann u Ludbregu. Hrvatski restauratorski zavod sredstva za realizaciju tih programa će planirati i evidentirati prema uputi Ministarstva kulture i medija na aktivnosti A83400 izvor 52.

U prvoj polovici ove godine, na ovom izvoru je evidentiran samo prihod po osnovi uplaćenih sredstava od prvog Zahtjeva za nadoknadu sredstava za projekt energetske obnove dvorca Batthyany-Strattmann u Ludbregu. Spomenuta sredstva smo po uplati bili obavezni isplatiti gradu Ludbregu, temeljem sporazuma o suradnji na pripremi projektnog prijedloga energetske obnove dvorca Batthyany-Strattmann.

Na izvoru 61 – Donacije nema evidentiranih rashoda, a planiran je bio samo prihod za pomoć u financiranju godišnjeg časopisa Portal od strane HAZU-a.

Na izvoru 71 – prihod od prodaje dugotrajne imovine evidentiran je prihod od prodaje rashodovanih službenih vozila.

Svi članovi prisutni na sjednici očitovali su se za usvajanje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu.

ZAKLJUČAK 3

Upravno vijeće većinom glasova svih članova usvaja Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu.

Ad 4) Financijski izvještaj Hrvatskog restauratorskog zavoda za razdoblje 1. 1. do 30. 6. 2024. godine

I. Ljubičić prisutne upoznaje da Financijski izvještaj Hrvatskog restauratorskog zavoda za razdoblje 1. 1. do 30. 6. 2024. godine sadrži iste podatke kao i Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda, ali izvještaji se moraju izrađivati po osnovi različitih načela. Financijski izvještaj po osnovi obračunskog načela, a Izvještaji o izvršenju financijskog plana po osnovi novčanog načela (obrazloženje dano pod točkom Ad3).

Ovaj plan se sukladno propisima ne usvaja od strane Upravnog vijeća već se samo prezentira.

Ad 5) Razno

B. Mostarčić upoznaje članove Upravnog vijeća s molbom za jednokratnu pomoć djelatnici Zavoda, koja se nalazi u iznimno teškim životnim okolnostima uslijed bolesti, a koja bi se isplatila iz sredstava viška prihoda raspoređenih Odlukom o višku prihoda Hrvatskog restauratorskog zavoda.

ZAKLJUČAK 4

Upravno vijeće većinom glasova svih članova usvaja prijedlog molbe za jednokratnu pomoć djelatniku u iznimno teškim okolnostima iznad porezno utvrđenih limita iz sredstava viška prihoda.

Vrijeme završetka sjednice: 10:30

Ravnatelj

Boris Mostarčić

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda:

Vinko Ivčić

Zapisničar

Tomislava Lukačević

U privitku:

1. Zapisnik sa sjednice Upravnog vijeća 4/24
2. Plan programske djelatnosti Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2025. godinu
3. Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2024. godinu
4. Financijski izvještaj Hrvatskog restauratorskog zavoda za razdoblje 1. 1. – 30. 6. 2024. godine (polugodišnji)

