

HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

Ur.br.:1196-02-726-74-BM-20

Financijski plan

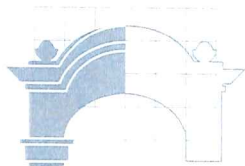
za 2021. godinu

Predsjednik Upravnog vijeća
Hrvatskog restauratorskog zavoda



Vinko Ivić, prof.

U Zagrebu, prosinac 2020.



Financijskim planom Hrvatskog restauratorskog zavoda za 2021. godinu obuhvaćeni su prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i namjeni za :

- **redovnu djelatnost** – koja sadrži planirane rashode za zaposlene i materijalne rashode funkcioniranja ustanove (izvor 11),
- **programsku djelatnost** – kojom je obuhvaćena ukupna vrijednost planiranih programskih aktivnosti za zaštitne radove na nepokretnim i pokretnim kulturnim dobrima, za programe zaštite i očuvanja arheološke baštine i aktivnosti međunarodne suradnje, te za investicijsku potporu radi ulaganja u radne prostore i nabavu opreme za rad (izvor 11).
- **vlastitih sredstava** – kojim su obuhvaćeni zaštitni radovi na kulturnim dobrima za koje će se sredstva osigurati ugovorima zaključenim s pravnim i fizičkim osobama izvan državnog proračuna, radi kojih Zavod aktivno sudjeluje u javnim nadmetanjima ili ih na drugi način ugovara na tržištu (izvor 31).

Osnovni financijski okvir Plana za 2021. godinu čine:

Planirani ukupni prihodi u iznosu	= 73.375.489 kuna
Planirani ukupni rashodi u iznosu	= 73.297.009 kuna
Planirani ukupni donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine u iznosu	= 1.226.403 kune
Planirani ukupni odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu u iznosu	= -1.304.883 kune
Ukupna raspoloživa sredstva za izvršavanje u 2021. godini	= 73.297.009 kuna

Na proračunskoj poziciji RKP 22339 Hrvatski restauratorski zavod iskazan je iznos od 73.297.009 kuna.

Financijski plan za 2021. godinu kao i projekcije za 2022. i 2023. godinu u potpunosti su usklađena s odobrenim proračunskim sredstvima.



**REKAPITULACIJA FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA
ZA 2021. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2022. I 2023. GODINU**

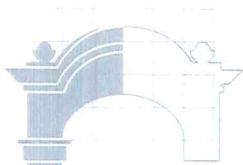
	Plan za 2020. (3. Izmjene i dopune FP-a HRZ-a)	Plan za 2021.	Projekcija plana za 2022.	Projekcija plana za 2023.
	73.106.741	73.375.489	73.581.082	73.787.679
PRIHODI UKUPNO				
6	73.106.741	73.375.489	73.581.082	73.787.679
7	0	0	0	0
PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE				
	76.278.241	73.297.009	72.795.889	73.000.286
RASHODI UKUPNO				
3	69.583.794	69.797.009	70.995.889	71.195.242
4	6.694.447	3.500.000	1.800.000	1.805.044
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU				
DONOS	4.397.903	1.226.403	1.304.883	2.090.076
Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne godine				
ODNOS	1.226.403	1.304.883	2.090.076	2.877.470
Ukupan odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu (Višak/manjak prihoda koji se prenosi u sljedeće razdoblje)				



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

FINANCIJSKI PLAN PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2021. GODINU					
Aktivnost		Izvori	Račun	Naziv Računa	Plan
1	2	3	4	5	6
22339 HRZ					73.375.489,00
A834001 OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA					20.000.000,00
11 Iz proračuna					20.000.000,00
67 Prihodi iz proračuna					20.000.000,00
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika					20.000.000,00
A834002 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ					49.256.489,00
11 Iz proračuna					49.256.489,00
67 Prihodi iz proračuna					49.256.489,00
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika					49.256.489,00
A834003 OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVORI					4.119.000,00
31 Vlastiti prihodi					4.119.000,00
64 Prihodi od financijske imovine					19.000,00
641 Prihodi od financijske imovine					19.000,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga					4.100.000,00
661 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga					4.100.000,00
SVEUKUPNO PRIHODI:					73.375.489,00
DONOS (PLAN):					1.226.403,00
ODNOS (PLAN):					1.304.883,00
RASPOLOŽIVI PLAN:					73.297.009,00



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

FINANCIJSKI PLAN RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2021. GODINU					
Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv Računa		Plan
1	2	3	4	5	6
22339	HRZ				73.297.009,00
A834001		OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA			20.000.000,00
	11	Iz proračuna			20.000.000,00
		32	Materijalni rashodi		16.498.925,00
		321	Naknade troškova zaposlenima		1.725.175,00
		322	Rashodi za materijal i energiju		2.009.042,00
		323	Rashodi za usluge		12.734.408,00
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		20.000,00
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		10.300,00
		34	Financijski rashodi		1.075,00
		343	Ostali financijski rashodi		1.075,00
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		250.000,00
		422	Postrojenja i oprema		250.000,00
		45	Rashodi z adodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		3.250.000,00
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		3.250.000,00
A834002		ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ			49.256.489,00
	11	Iz proračuna			49.256.489,00
		31	Rashodi za zaposlene		39.935.959,00
		311	Plaće		33.228.239,00
		312	Ostali rashodi za zaposlene		1.125.579,00
		313	Doprinosi na plaće		5.582.141,00
		32	Materijalni rashodi		9.249.430,00
		321	Naknade troškova zaposlenima		1.456.760,00
		322	Rashodi za materijal i energiju		2.283.030,00
		323	Rashodi za usluge		5.205.900,00
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		303.740,00
		34	Financijski rashodi		71.100,00
		343	Ostali financijski rashodi		71.100,00
A834003		OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR			4.040.520,00
	31	Vlastiti prihodi			4.040.520,00
		32	Materijalni rashodi		3.630.920,00
		321	Naknade troškova zaposlenima		409.520,00
		322	Rashodi za materijal i energiju		273.300,00
		323	Rashodi za usluge		2.878.100,00
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		6.000,00
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		64.000,00
		34	Financijski rashodi		3.200,00
		343	Ostali financijski rashodi		3.200,00
		37	Ostale naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade		31.400,00
		372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		31.400,00
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		375.000,00
		422	Postrojenja i oprema		200.000,00
		424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		25.000,00
		426	Nematerijalna proizvedena imovina		150.000,00
SVEUKUPNO RASHODI:					73.297.009,00



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

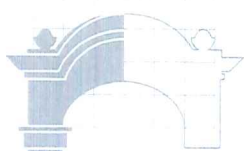
SUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU

Aktivnost		Izvori	Račun	Naziv Računa	Plan	
1	2	3	4	5	6	
22339 HRZ					73.581.082,00	
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA				20.000.000,00	
	11	Iz proračuna			20.000.000,00	
		67	Prihodi iz proračuna			20.000.000,00
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ				49.450.541,00	
	11	Iz proračuna			49.450.541,00	
		67	Prihodi iz proračuna			49.450.541,00
A834003	OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR				4.130.541,00	
	31	Vlastiti prihodi			4.130.541,00	
		64	Prihodi od financijske imovine			19.053,00
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga			4.111.488,00
SVEUKUPNO:					73.581.082,00	
DONOS (PLAN):					1.304.883,00	
ODNOS (PLAN):					2.090.076,00	
RASPOLOŽIVI PLAN:					72.795.889,00	

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2022. GODINU

Aktivnost		Izvori	Račun	Naziv Računa	Plan	
1	2	3	4	5	6	
22339 HRZ					72.795.889,00	
A834001	OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA				20.000.000,00	
	11	Iz proračuna			20.000.000,00	
		32	Materijalni rashodi			18.198.922,00
		34	Financijski rashodi			1.078,00
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			1.500.000,00
		45	Rashodi z adodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			300.000,00
A834002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ				49.450.541,00	
	11	Iz proračuna			49.450.541,00	
		31	Rashodi za zaposlene			40.103.896,00
		32	Materijalni rashodi			9.275.346,00
		34	Financijski rashodi			71.299,00
A834003	OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR				3.345.348,00	
	31	Vlastiti prihodi			3.345.348,00	
		32	Materijalni rashodi			3.343.342,00
		34	Financijski rashodi			2.006,00
SVEUKUPNO RASHODI:					72.795.889,00	



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

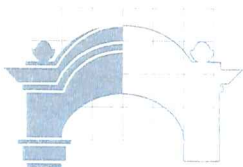
SLUŽBA FINANCIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU					
Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv Računa		Plan
1	2	3	4	5	6

22339 HRZ					73.787.679,00
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA		20.000.000,00
	11		Iz proračuna		20.000.000,00
		67	Prihodi iz proračuna		20.000.000,00
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ		49.645.564,00
	11		Iz proračuna		49.645.564,00
		67	Prihodi iz proračuna		49.645.564,00
A834003			OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR		4.142.115,00
	31		Vlastiti prihodi		4.142.115,00
		64	Prihodi od financijske imovine		19.107,00
		66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga		4.123.008,00
SVEUKUPNO:					73.787.679,00
DONOS (PLAN):					2.090.076,00
ODNOS (PLAN):					2.877.470,00
RASPOLOŽIVI PLAN:					73.000.286,00

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA RASHODA HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA ZA 2023. GODINU					
Aktivnost	Izvori	Račun	Naziv Računa		Plan
1	2	3	4	5	6

22339 HRZ					73.000.286,00
A834001			OSTALI PROGRAMI HRVATSKOG RESTAURATORSKOG ZAVODA		20.000.000,00
	11		Iz proračuna		20.000.000,00
		32	Materijalni rashodi		18.193.875,00
		34	Financijski rashodi		1.081,00
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		1.504.203,00
		45	Rashodi z adodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		300.841,00
A834002			ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE HRZ		49.645.564,00
	11		Iz proračuna		49.645.564,00
		31	Rashodi za zaposlene		40.272.731,00
		32	Materijalni rashodi		9.301.333,00
		34	Financijski rashodi		71.500,00
A834003			OSTALI ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE - OSTALI IZVOR		3.354.722,00
	31		Vlastiti prihodi		3.354.722,00
		32	Materijalni rashodi		3.352.710,00
		34	Financijski rashodi		2.012,00
SVEUKUPNO:					73.000.286,00



Obrazloženje Financijskog plana po segmentima poslovanja, odnosno izvorima financiranja donosimo u nastavku.

Plan sredstava za redovnu djelatnost – Rashodi administracije i upravljanja Hrvatskog restauratorskog zavoda (A 834002)

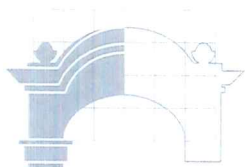
U ovom dijelu Financijskog plana obuhvaćeni su rashodi za zaposlene i naknade za prijevoz na posao i s posla, materijalne i financijske rashode, te rashode za aktivnosti koje se izvršavaju u okviru nadležnosti Zajedničke stručne službe.

1) Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su na osnovi odobrenih 286 radnih mjesta primjenom osnovice od 5.809,79 kuna za puni fond radnog vremena, kao i svih prava koja proizlaze iz Temelnog i Granskog kolektivnog ugovora. Ukupna vrijednost planiranih rashoda za zaposlene primjenom tih parametara iznosi 41.726.675 kuna. Obzirom da su propisani limiti na pozicijama koje se odnose na rashode za zaposlene iznosili 39.935.959 kuna, u Financijski plan su preuzete vrijednosti odobrene limitima. Shodno tome rashodi za zaposlene u 2021. godini planirani su u manjem iznosu za 1.790.716 kuna, a razlike po računima ekonomske klasifikacije su kako slijedi:

	VRSTA RASHODA	Podaci prema utvrđenom limitu - uneseni u web aplikaciju	Rashodi za zaposlene za 286 radnih mjesta prema punom fondu radnog vremena
31	Rashodi za zaposlene	39.935.959	41.726.675
3111	Plaće za redovan rad	32.883.554	34.196.599
3113	Plaće za prekovremeni rad	10.050	20.000
3114	Plaće za posebne uvjete rada	334.635	339.509
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.125.579	1.375.766
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	104.527	152.362
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.477.614	5.642.439

Posebno napominjemo da smo za podvodne arheologe obavezni primijeniti propise koji reguliraju beneficirani radni staž, kao i da je za sve radnike koji izvode konzervatorsko-restauratorske radove pod



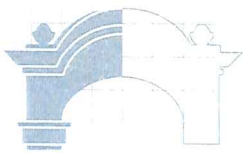
posebnim uvjetima (rad na visini, rad s lako hlapljivim otapalima, rad u prašini i sl.) potrebno za vrijeme provedeno u takvim uvjetima obračunati propisani dodatak.

2) Materijalni rashodi ustanove

Materijalni i financijski rashodi redovite djelatnosti planirani su na osnovu analize izvršenja prethodne godine, izvršenja analitičkih pozicija rashoda za 9 mjeseci 2020. 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 2021. godinu planirani su u okvirima Državnog proračuna za 2021. godinu i iznose 9.320.530 kuna. U većem iznosu planirane su usluge korištenja telefona, pošte i prijevoza jer je nakon provedenog postupka javne nabave promijenjen operater i ugovoreni su drugačiji uvjeti. Računalne usluge također su planirane u većem iznosu radi održavanja informatičkih rješenja koje namjeravamo implementirati. Najznačajnije povećanje na pozicijama ostalih usluga odnosi se na usluge čišćenja radnih prostora kao i usluga čuvanja prostora na Zmajevcu 8. Za obavljanje djelatnosti Zavod koristi prostore na 9 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 koji čine 17% ukupnih planiranih materijalnih rashoda redovne djelatnosti. Rashodi za energiju čine 14% , a zakupnine i najamnine 10% planiranih rashoda.

3) 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 Zavoda. Planirani materijalni rashodi za izradu i pohranu pisane i foto-dokumentacije, te rad Prirodoslovnog laboratorija planirani su na odgovarajućim pozicijama materijalnih rashoda ustanove.



Plan sredstava za programsku djelatnost

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

- Programe zaštite očuvanja arheološke baštine	3.089.000 kn
- Programe zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara	10.965.000 kn
- Programe zaštite i očuvanja pokretnih kulturnih dobara	2.156.000 kn
- Aktivnosti međunarodne suradnje	150.000 kn
- Hitne intervencije, evidencije stanja i praćenje uvjeta i stanja kulturnih dobara	140.000 kn
- Investicijska potpora (osiguranje sredstava za otklanjanje štete od potresa na građevinskim objektima u kojima se nalaze radni prostori Zavoda)	3.500.000 kn
Ukupno planirane programske aktivnosti i investicijska potpora	20.000.000 kn

Rashodi su planirani i klasificirani pomoću internih kalkulacija, koje su sastavljene za svaki pojedini program, i na osnovu iskustva ranijih godina. U okviru investicijskih potpora planirano je za dodatno ulaganje na građevinskim objektima 3.250.000 kuna, a preostalih 250.000 kuna odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja namijenjenih uređenju poslovnih prostora koji su pretrpjeli veće štete prilikom potresa ove godine.

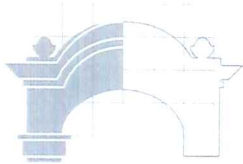
Prihodi u segmentu programske djelatnosti planirani su u istom iznosu kao i rashodi budući da se poslovanje odvija po načelu nadoknade troškova provedenih aktivnosti.

Plan vlastitih sredstava

Osim programske djelatnosti za koju očekujemo da će biti financirana iz Državnog proračuna, prema izvorima financiranja iskazali smo i planirane vlastite prihode na izvoru 31.

U dijelu realizacije zaštitnih radova što ih financiraju ostali investitori, a mi ih razvrstavamo kao vlastite prihode, prihodi su planirani u iznosu 4.119.000 kuna, dok su rashodi temeljem iskustva procijenjeni u iznosu 4.050.520 kuna.

Ovim Financijskim planom na izvoru 31 obuhvatili smo korištenje dijela viška prihoda, u iznosu 704.520 kuna. Stvaran iznos viška prihoda, a koji će biti utvrđen po Godišnjem obračunu za 2020. godinu, uvrstiti



HRVATSKI RESTAURATORSKI ZAVOD

SLUŽBA FINANIJSKO ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

ćemo u 1. Izmjene i dopune financijskog plana, nakon usvajanja plana korištenja viška prihoda na Upravnom vijeću Zavoda.

Planirani iznos od 704.520 kuna obuhvaća obvezne i preventivne zdravstvene preglede djelatnika, ulaganja u računalnu i uredsku opremu i namještaj, te ulaganje u računalne programe.