

**IZVRŠENJE FINANIJSKOG PLANA HRVATSKE ZAKLADE ZA ZNANOST ZA  
RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2019.**

**I. PRIHODI**

Iznosi u kunama, bez lipa

Račun prihoda	Naziv računa	Planirano 2019.	IZVRŠENO I-XII/2019.	Indeks izvršenja
<b>34</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>25.755</b>	<b>26.818</b>	<b>104,13</b>
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	25.655	26.811	104,51
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	100	7	7,00
<b>35</b>	<b>Prihodi od donacija</b>	<b>181.058.287</b>	<b>170.132.336</b>	<b>93,97</b>
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	144.092.938	138.456.445	96,09
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU	31.076.913	26.582.325	85,54
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	5.888.436	5.093.566	86,50
<b>36</b>	<b>Ostali prihodi</b>	<b>3.313.145</b>	<b>3.957.619</b>	<b>119,45</b>
3612	Prihodi od refundacija	23.000	23.146	100,63
3633	Ostali nespomenuti prihodi	3.290.145	3.934.473	119,58
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>184.397.187</b>	<b>174.116.773</b>	<b>94,42</b>

## II. RASHODI

Iznosi u kunama, bez lipa

Račun rashoda	Naziv računa	Planirano 2019.	IZVRŠENO I-XII/2019.	Indeks izvršenja
<b>41</b>	<b>Rashodi za radnike</b>	<b>5.347.187</b>	<b>5.299.379</b>	<b>99,11</b>
<b>411</b>	<b>Plaće</b>	<b>4.461.425</b>	<b>4.437.749</b>	<b>99,47</b>
4111	Plaće za redovan rad	4.431.425	4.410.112	99,52
4112	Plaće u naravi	30.000	27.637	92,12
<b>412</b>	<b>Ostali rashodi za radnike</b>	<b>168.500</b>	<b>157.435</b>	<b>93,43</b>
4121	Ostali rashodi za radnike	168.500	157.435	93,43
<b>413</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>717.262</b>	<b>704.195</b>	<b>98,18</b>
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	703.762	690.695	98,14
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	13.500	13.500	100,00
<b>42</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>4.254.396</b>	<b>3.465.338</b>	<b>81,45</b>
<b>421</b>	<b>Naknade troškova radnicima</b>	<b>779.774</b>	<b>649.131</b>	<b>83,25</b>
4211	Službena putovanja	488.052	377.930	77,44
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	147.397	145.972	99,03
4213	Stručno usavršavanje radnika	144.325	125.229	86,77
<b>422</b>	<b>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima i povjerenstvima</b>	<b>308.233</b>	<b>257.450</b>	<b>83,52</b>
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	176.375	164.647	93,35
4222	Naknade troškova službenih putovanja	111.858	92.803	82,97
4223	Naknade ostalih troškova	20.000	0	0,00
<b>424</b>	<b>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</b>	<b>836.957</b>	<b>653.932</b>	<b>78,13</b>
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	462.553	406.039	87,78
4242	Naknade troškova službenih putovanja	336.279	215.184	63,99
4243	Naknade ostalih troškova	38.125	32.709	85,79
<b>425</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>1.901.167</b>	<b>1.569.353</b>	<b>82,55</b>
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	88.000	74.370	84,51
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	77.000	61.951	80,46
4253	Usluge promidžbe i informiranja	99.018	90.715	91,61
4254	Komunalne usluge	15.000	8.004	53,36
4255	Zakupnine i najamnine	359.002	356.179	99,21
4256	Zdravstvene usluge	27.370	27.370	100,00
4257	Intelektualne i osobne usluge	179.250	71.776	40,04
4258	Računalne usluge	870.553	732.553	84,15
4259	Ostale usluge	185.974	146.435	78,74
<b>426</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>308.489</b>	<b>245.422</b>	<b>79,56</b>
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	222.373	185.757	83,53
4262	Materijali i sirovine	9.116	9.116	100,00
4263	Energija	45.000	18.741	41,65
4264	Sitni inventar	32.000	31.808	99,40
<b>429</b>	<b>Ostali materijalni rashodi</b>	<b>119.776</b>	<b>90.050</b>	<b>75,18</b>
4292	Reprezentacija	68.788	44.183	64,23
4293	Članarine	45.670	45.469	99,56
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	5.318	398	7,48
<b>43</b>	<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>319.171</b>	<b>288.545</b>	<b>90,40</b>
4311	Amortizacija	319.171	288.545	90,40
<b>44</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>36.300</b>	<b>24.451</b>	<b>67,36</b>
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	30.200	21.694	71,83
4432	Negativne tečajne razlike	5.600	2.713	48,45
4433	Zatezne kamate	500	44	8,80
<b>45</b>	<b>Donacije</b>	<b>224.655.362</b>	<b>192.258.766</b>	<b>85,58</b>
<b>451</b>	<b>Tekuće donacije</b>	<b>224.637.367</b>	<b>192.241.573</b>	<b>85,58</b>
4511	Tekuće donacije	194.646.141	164.106.430	84,31
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	29.991.226	28.135.143	93,81
<b>452</b>	<b>Kapitalne donacije</b>	<b>17.995</b>	<b>17.193</b>	<b>95,54</b>
4521	Kapitalne donacije	17.995	11.198	62,23
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	0	5.995	-
<b>46</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>5.045</b>	<b>1.975</b>	<b>39,15</b>
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	1.945	1.945	100,00
4622	Otpisana potraživanja	100	0	0,00
4624	Ostali nespomenuti rashodi	3.000	30	1,00
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>		<b>234.617.461</b>	<b>201.338.454</b>	<b>85,82</b>

## III. MANJAK PRIHODA

MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2019.	-27.221.681
---	-------------

Zagreb, 21.02.2020.

KLASA: 120-02/20-02/06  
URBROJ: 63-02/01-20-8



predsjednik Upravnog odbora  
akademik Dario Vretenar

## IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKE ZAKLADE ZA ZNANOST ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE – INDEKSI IZVRŠENJA

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ostvarila ukupno 174.116.773 kuna prihoda koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 26.818 kuna (0,02% ukupnih prihoda) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 26.811 kuna te prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 7 kuna; prihode od donacija u iznosu od 170.132.336 kuna (97,71% ukupnih prihoda) odnosno donacije iz državnog proračuna; te ostale prihode u iznosu od 3.957.619 kuna (2,27% ukupnih prihoda) odnosno prihode od refundacija u iznosu od 23.146 kuna i ostale nespomenute prihode u iznosu od 3.934.473 kuna.

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iznose 201.338.454 kuna. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (192.258.766 kuna odnosno 95,5%) podrazumijevaju rashode za donacije (tekuće donacije i tekuće donacije iz EU sredstava) odnosno isplate projektnih sredstava, uključujući i isplate za doktorande, što je i osnovna svrha Zaklade.

Ostatak rashoda odnosi se na rashode za radnike u iznosu od 5.299.379 kuna (2,63% ukupnih rashoda), materijalne rashode u iznosu od 3.465.338 kuna (1,72% ukupnih rashoda), rashode amortizacije u iznosu od 288.545 kuna (0,14% ukupnih rashoda), financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 24.451 kuna (0,01% ukupnih rashoda), te ostale rashode (neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene imovine i ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 1.975 kuna.

U stupcu naziva „Planirano 2019.“ iskazani su iznosi predviđeni Financijskim planom Zaklade (drugi rebalans) koji je za 2019. godinu odobrio Upravni odbor Zaklade. U stupcu naziva „Izvršeno I-XII/2019.“ iskazani su stvarni prihodi i rashodi Zaklade ostvareni u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. U stupcu naziva „Indeks izvršenja“ prikazan je odnos stvarnih iznosa ostvarenih u izvještajnom razdoblju i iznosa planiranih drugim rebalansom Financijskog plana Zaklade za 2019. godinu.

Iz indeksa izvršenja 94,42 koji se odnosi na **ukupne prihode** može se zaključiti da je Zaklada u 2019. godini ostvarila nešto manje prihode od planiranih, odnosno za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ovi prihodi ostvaruju 94,42% planiranog godišnjeg iznosa. Ostvareni **prihodi od imovine** u 2019. godini veći su od planiranih za 4,13% (indeks izvršenja 104,13). Ovi prihodi uključuju kamate dobivene oročavanjem osnovne imovine Zaklade u iznosu od 11.726 kuna, a namijenjene su za rad Zaklade, kao i 15.085 kuna pasivnih kamata po svim transakcijskim računima Zaklade (koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine). Po redovnom transakcijskom računu Zaklade ostvarene su pasivne kamate u iznosu od 14.873 kuna, a namijenjene su za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata. U navedeni iznos od 15.085 kuna pasivnih kamata uključene su i kamate po računu za posebne namjene – ESF doktorandi u iznosu od 11 kuna, kamate po računu za posebne namjene – ESF Znanstvena suradnja u iznosu od 199 kuna, te kamate po računu za posebne namjene – STPII u iznosu od 2 kuna, a za koje je izvršen prijenos na redovan račun Zaklade. Potrebno je napomenuti da nije moguće unaprijed precizno predvidjeti visinu kamata koje će se na dan 31.12. kalendarske godine pripisati Zakladi po transakcijskim računima. S druge strane, iz indeksa izvršenja 7,00 vidljivo je da su prihodi od tečajnih razlika manji od planiranih. Za prihode od pozitivnih tečajnih razlika planirano je 100 kuna na godišnjoj razini, a ostvareno je 7 kuna ovih prihoda nastalih prilikom plaćanja u inozemstvo. Ove prihode također nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

Iz indeksa izvršenja 93,97 koji se odnosi na **prihode od donacija** može se zaključiti da je Zaklada u 2019. godini ostvarila za 6,03% manje prihode od planiranih. Prihodi od donacija u iznosu od 170.132.336 kuna sastoje se od: prihoda od donacija iz državnog proračuna namijenjenih za podmirenje troškova poslovanja Zaklade (iz aktivnosti Projekti Zaklade) u iznosu od 6.650.000 kuna; prihoda od donacija iz državnog proračuna namijenjenih za podmirenje troškova poslovanja Zaklade (iz aktivnosti Doktorandi Zaklade) u iznosu od 1.978.235 kuna; prihoda za Projektno financiranje znanstvene djelatnosti u iznosu od 88.350.000 kuna; prihoda za financiranje doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 33.356.930 kuna; prihoda od donacija za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 148.179 kuna; prihoda od donacija za provedbu Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 822.939 kuna; prihoda od donacija za provedbu programa Tenure Track pilot programa u iznosu od 7.081.787 kuna; te prihoda od donacija u naravi (M&E NEOS računalni sustav) za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 68.375 kuna.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 26.582.325 kuna, a odnose se na prihod od donacija za financiranje programa Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 17.982.862 kuna; prihod od donacija za financiranje Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja također financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 8.524.463 kuna, te prihoda od donacija za provedbu projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača u iznosu od 75.000 kuna financiranog iz sredstava programa Obzor 2020.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, a koji se odnose na donacije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u iznosu od 5.093.566 kuna.

Odstupanje od 6,03% ostvarenih u odnosu na planirane prihode od donacija nastalo je iz sljedećih razloga:

- za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 47.477.633 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku kada se sredstva namjenski isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35113 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Doktorandi“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 47.477.633 kuna, već samo iznos od 33.356.930 kuna koji je utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten cjelokupni odgođeni prihod iz 2018. godine (na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“) u iznosu od 25.809.416 kuna, rezerviran isključivo za navedenu namjenu. Stoga je na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“, evidentiran iznos od 39.799.173 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2020. godini. S druge strane, za provedbu ovog programa je u Financijskom planu za 2019. godinu planirano 35.081.910 kuna.;

- za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) je u Financijskom planu za 2019. godinu planirano 199.353 kuna no Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 148.179 kuna koji odgovara rashodima za navedeno razdoblje.;

- za Hrvatsko-švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 905.499 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35115 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Hrvatsko-švicarski istraživački program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 905.499 kuna, već samo iznos od 822.939 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da se za podmirivanje troškova programa koristio i cjelokupni neutrošeni iznos od 133.994 kuna koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2018. godine, stoga je na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ evidentiran iznos od 216.553 kuna koji predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u 2020. godini. S druge strane, za provedbu ovog programa je u Financijskom planu za 2019. godinu planirano 1.015.175 kuna. Tijekom 2019. godine nisu ostvarene sve planirane aktivnosti ovoga programa pa su ostvareni prihodi manji od planiranih u Financijskom planu za 2019. godinu.;

- za Tenure Track pilot program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 5.288.035 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos evidentiran je na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track pilot program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35117 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Tenure Track pilot program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ evidentiran je iznos od 7.081.787 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da se za podmirivanje troškova programa koristio i veći dio neutrošenog iznosa od 8.123.402 kuna koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2018. godine, stoga je na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track pilot program“ evidentiran iznos od 6.329.650 kuna koji predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Tenure Track pilot programa u 2020. godini. S druge strane, za provedbu ovog programa je u Financijskom planu za 2019. godinu planirano 10.749.890 kuna. Tijekom 2019. godine nisu ostvarene sve planirane aktivnosti ovoga programa pa su ostvareni prihodi manji od planiranih u Financijskom planu za 2019. godinu.;

- za Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 17.599.355 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35131 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ESF doktorandi“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ evidentiran je utrošeni iznos od 17.982.862 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za isplate

doktorandima iskorišten i veći dio „odgođenog prihoda“ iz 2018. godine u iznosu od 407.174 kuna (osim iznosa od 23.667 kuna rezerviranog za trošak amortizacije u narednim razdobljima) namijenjen isključivo podmirivanju troškova programa Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). S druge strane, ukupni rashodi evidentirani tijekom 2019. godine su u iznosu od 20.541.742 kuna te je u usporedbi s evidentiranim prihodima vidljiva razlika od 2.558.880 kuna. Navedenu razliku je, sukladno Odluci Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/04, Urbroj: 63-02/01-19-8), financirala Zaklada iz sredstava odgođenog prihoda namijenjenog za izvršenje programa doktoranada Zaklade. Sukladno Financijskom planu za 2019. godinu za provedbu ovog programa je u planirano 21.193.295 kuna.;

- za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 8.296.713 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF znanstvena suradnja“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu programa, te se prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35132 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ESF znanstvena suradnja“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ evidentiran je iznos od 8.524.463 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovo programa iskorišten i veći dio „odgođenog prihoda“ iz 2018. godine u iznosu od 866.708 kuna (osim iznosa od 8.734 kuna rezerviranog za trošak amortizacije u narednim razdobljima). Na dan 31. prosinca 2019. godine, na računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF znanstvena suradnja“ evidentiran je iznos od 638.958 kuna namijenjen isključivo podmirivanju troškova Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). S druge strane, za provedbu ovog programa je u Financijskom planu za 2019. godinu planirano 9.776.600 kuna. Tijekom 2019. godine nisu ostvarene sve planirane aktivnosti ovoga programa pa su ostvareni prihodi manji od planiranih u Financijskom planu za 2019. godinu.;

- za program Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača, Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 75.000 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos evidentiran je na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29225 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/ERN 2019-09“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu programa, te se prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35133 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ERN 2019-09“. Slijedom navedenog, na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ evidentiran je cjelokupni uplaćeni iznos od 75.000 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. S druge strane, ukupni rashodi evidentirani tijekom 2019. godine su u iznosu od 102.323 kuna te je u usporedbi s evidentiranim prihodima vidljiva razlika od 27.323 kuna. Navedenu razliku odnosno sve troškove koji su nastali tijekom provedbe ovog projekta, a za koje nije bilo raspoloživih sredstava, Zaklada je tijekom 2019. godine financirala iz svojih sredstava namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, a sukladno Odluci Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/21, Urbroj: 63-02/01-19-4). Svi nastali troškovi koje je Zaklada financirala, bit će vraćeni Zakladi tijekom 2020. godine u trenutku uplate preostalog iznosa odnosno nakon verifikacije završnog izvješća projekta. Sukladno Financijskom planu za 2019. godinu za provedbu ovog programa je u planirano 107.018 kuna.;

- Zaklada je i u 2019. godini bila provedbeno tijelo Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena. U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ostvarena je uplata od tuzemnih trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost) u iznosu od 5.093.566 kuna. Tijekom 2019. godine nisu ostvarene sve planirane aktivnosti Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost pa su ostvareni prihodi manji od onih planiranih u Financijskom planu za 2019. godinu u iznosu od 5.888.436 kuna.

**Ostali prihodi** u iznosu od 3.957.619 kuna se odnose na prihode od refundacija u iznosu od 23.146 kuna te na ostale nespomenute prihode u iznosu od 3.934.473 kuna. Prihodi od refundacija u iznosu od 13.833 kuna iz državnog proračuna se odnose na refundaciju troškova prijevoza i smještaja u iznosu od 10.928 kuna za zaposlenicu Zaklade, dr. sc. Lovorku Barać Lauc (delegat Republike Hrvatske za vijeće međunarodne organizacije „The European Molecular Biology Organization“ i „The European Molecular Biology Laboratory“), a za potrebe sastanaka navedenog vijeća održanih u rujnu, studenom i prosincu 2019. godine; te na refundaciju troškova službenog putovanja u iznosu od 2.905 kuna za izvršnu direktoricu Zaklade, dr. sc. Irenu Martinović Klarić, a za potrebe sastanaka „European Commission - Horizon 2020 Programme Committee“ održanog u veljači 2019. godine i radionice „ERAC Workshop – Strategic Debate on Brain Circulation“ održane u prosincu 2019. godine. Prihodi od refundacija iz ostalih izvora (Europska komisija) u iznosu od 9.313 kuna odnose se na refundacije troškova prijevoza za izvršnu direktoricu Zaklade, dr. sc. Irenu Martinović Klarić za prije navedene sastanke. Do razlike između planiranog i ostvarenog (indeks izvršenja 100,63) došlo je iz razloga što nije bilo moguće unaprijed planirati točan iznos troškova inozemnog javnog prijevoza. Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 3.934.473 kuna obuhvaćaju prihod ostvaren iz raspodjele prihoda u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina nastalih kao rezultat provođenja projekata u iznosu od 68 kuna, prihod ostvaren obeštećenjem od banke u iznosu od 21 kuna, te povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada, u iznosu od 3.934.384 kuna. Navedene povrate od projekata nije moguće unaprijed predvidjeti Financijskim planom jer oni nastaju uslijed odstupanja u provedbi projekata stoga je vidljivo odstupanje od 19,58% (indeks izvršenja 119,58) u odnosu na planirani iznos. Ovakve povrate Zaklada mora evidentirati na računu (kontu) broj 3633 „Ostali nespomenuti prihodi“ sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

**Ukupni rashodi** Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iznose 201.338.454 kuna. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (192.258.766 kuna odnosno 95,5% ukupnih rashoda) podrazumijevaju donacije za isplate projektnih sredstava, uključujući i isplate za doktorande. Ostatak rashoda odnosi se na rashode za radnike u iznosu od 5.299.379 kuna (2,63% ukupnih rashoda), materijalne rashode u iznosu od 3.465.338 kuna (1,72% ukupnih rashoda), rashode amortizacije u iznosu od 288.545 kuna (0,14% ukupnih rashoda), financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 24.451 kuna (0,01% ukupnih rashoda) i ostale rashode u iznosu od 1.975 kuna.

Iz indeksa izvršenja **ukupnih rashoda** 85,82 može se zaključiti da je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine Zaklada utrošila 14,18% manje sredstava od planiranih sredstava za cijelu 2019. godinu. Do ovog odstupanja je došlo najvećim dijelom zbog manjeg broja isplata za projekte Zaklade (koji uključuju i isplate za doktorande) od planiranog Financijskim planom za 2019. godinu.

U kategoriji **rashodi za radnike** indeks izvršenja 99,11 pokazuje da su rashodi za radnike u izvještajnom razdoblju gotovo u potpunosti u skladu s Financijskim planom Zaklade.

U kategoriji **materijalni rashodi** indeks izvršenja 81,45 pokazuje da su materijalni rashodi u 2019. godini za 18.55% manji u odnosu na planirane materijalne rashode za 2019. godinu.

Iz indeksa izvršenja 83,25 koji se odnosi na naknade troškova radnicima može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 16,75% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu, a navedeno je pojašnjeno u nastavku. Troškovi službenih putovanja zaposlenika za sve aktivnosti Zaklade manji su od planiranih za 22,56% na godišnjoj razini (indeks izvršenja 77,44), a do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda došlo je prvenstveno zbog manjih troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade, odnosno zbog činjenice da su određeni sastanci održani elektroničkim putem. Također je vidljivo da su troškovi stručnoga usavršavanja zaposlenika Zaklade manji od planiranih za 13,23% (indeks izvršenja 86,77) s obzirom da se nisu sve planirane edukacije realizirale tijekom 2019. godine.

Iz indeksa izvršenja 83,52 koji se odnosi na rashode za naknade članova u predstavničkim i izvršnim tijelima i povjerenstvima može se zaključiti da su rashodi u izvještajnom razdoblju za 16,48% manji od planiranih. Do raskoraka između planiranih i ostvarenih rashoda došlo je prvenstveno zbog manjeg broja službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade (indeks izvršenja 82,97), što je direktno utjecalo i na nepostojanje naknada ostalih troškova članova Upravnog odbora Zaklade (vidljivo iz indeksa izvršenja 0,00).

Iz indeksa izvršenja 78,13 koji se odnosi na troškove naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utrošila 21,87% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo najvećim dijelom zbog toga što se veći broj sastanaka panela održao elektroničkim putem te je tijekom 2019. godine realizirano manje službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade, što je umanjilo troškove za 36,01% (indeks izvršenja 63,99) od planiranog za 2019. godinu. Također određeni broj autorskih naknada nije mogao biti isplaćen tijekom 2019. godine (vidljivo iz indeksa izvršenja 87,78) s obzirom na trajanje postupka vrednovanja izvješća projekata i stoga se isplata naknada očekuje tijekom prvog tromjesečja 2020. godine.

Iz indeksa izvršenja 82,55 koji se odnosi na rashode za usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utrošila 17,45% manje od planiranih sredstava za 2019. godinu. Iz indeksa izvršenja 80,46 koji se odnosi na usluge tekućeg održavanja vidljivo je odstupanje od planiranog za 19,54%. Do odstupanja je došlo zbog niže cijene servisiranja klimatizacijskih uređaja krajem 2019. godine od planiranih iznosa u Financijskom planu. Iz indeksa izvršenja 53,36 koji se odnosi na komunalne usluge kao i indeksa izvršenja 41,65 koji se odnosi na troškove energije, vidljivo je da su navedeni troškovi u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine bili manji od planiranih za 46,64%, odnosno za 58,35%. Odstupanje je nastalo zbog nepostojanja troškova komunalnih usluga i troškova energije za prostor ureda Zaklade na adresi Ilica 24 u Zagrebu. Hrvatska zaklada za znanost i Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu zajednički su koristile prostorije na adresi Ilica 24 u Zagrebu, a prema sporazumima koje su potpisale s Ministarstvom znanosti i obrazovanja. Sukladno članku 4. navedenih sporazuma obje zaklade su bile obvezne plaćati utrošak plina, vode i struje prema potrošnji, kao i ostale troškove korištenja prostora razmjerno površini korištenog prostora. Hrvatska zaklada za znanost je od 2014. godine do 2017. godine sve navedene troškove podmirivala samostalno za cjelokupni prostor dok Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu nije sudjelovala u podmirivanju svojih troškova. Hrvatska zaklada za znanost zatražila je od vlasnika prostora, Ministarstva znanosti i obrazovanja, korekciju Sporazuma o privremenom korištenju prostora na adresi Ilica 24 u Zagrebu kojim bi se definirala točna površina prostora koji koristi te, sukladno tome, obračun troškova plina, vode i struje razmjerno površini korištenog prostora. Slijedom navedenog, Ministarstvo znanosti i



obrazovanja ne dostavlja Hrvatskoj zakladi za znanost račune za navedene troškove te ih Zaklada ne podmiruje do korekcije Sporazuma i korekcije obračuna troškova plina, vode i struje, no dužna ih je planirati u Financijskom planu kako bi imala raspoloživa sredstva za ovu namjenu u trenutku korekcije spomenutog Sporazuma. Iz indeksa izvršenja 40,04 koji se odnosi na intelektualne i osobne usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utrošila 59,96% manje od planiranih sredstava za 2019. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo zbog toga što su sredstva za trošak usluge vrednovanja učinka projekata Zaklade u ukupnom iznosu od 75.000 kuna planirana no trošak nije ostvaren. Također, planirana su sredstva u iznosu od 30.000 kuna za odvjetničke usluge no tijekom 2019. godine navedeni trošak nije nastao. Iz indeksa izvršenja 78,74 koji se odnosi na ostale usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utrošila 21,26% manje od planiranih sredstava za 2019. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo zbog toga što je bilo manje potrebe za grafičkim uslugama od planiranih za 2019. godinu kao što je i iznos troška za ostale nespomenute usluge, koje uključuju izlučivanje arhivske građe Zaklade, pohranu arhivske građe Zaklade te uništavanje nepotrebne poslovne dokumentacije Zaklade, iznosio manje od planiranih sredstava za 2019. godinu.

Iz indeksa izvršenja 79,56 koji se odnosi na rashode za materijal i energiju može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 20,44% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu, a navedeno je pojašnjeno u prethodnom odlomku (troškovi energije) te u nastavku teksta. Iz indeksa izvršenja 83,53 koji se odnosi na uredski materijal i ostale materijalne rashode može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine utrošila 16,47% manje sredstava od planiranih. Do navedenog odstupanja došlo je zbog manje potrebe za nabavom uredskog materijala u zadnjem tromjesečju 2019. godine.

Iz indeksa izvršenja 75,18 koji se odnosi na ostale materijalne rashode može se zaključiti da je Zaklada u 2019. godini utrošila 24,82% manje sredstava od planiranih. Odstupanje u ovim rashodima vidljivo je u trošku reprezentacije (indeks izvršenja 64,23 odnosno utrošeno je 35,77% manje sredstava od planiranih za cijelu 2019. godinu), a povezano je s manjim brojem ugošćavanja poslovnih partnera u 2019. godini. Nastavak suradnje s poslovnim partnerima Zaklade planira se u 2020. godini. Odstupanje je također nastalo u troškovima ostalih nespomenutih rashoda koji se odnose na pristojbe (Poreznoj upravi, Ministarstvu financija kao i sudske pristojbe), a koje nisu utrošene u 2019. godini, no bilo ih je nužno planirati.

Iz indeksa izvršenja 90,40 koji se odnosi na **troškove amortizacije** može se zaključiti da su troškovi amortizacije u 2019. godini manji u odnosu na planirane Financijskim planom za 2019. godinu za 9,6%. Do ovog odstupanja je došlo zbog manje utrošenih sredstava od planiranih za nabavu uredskog namještaja i računalne opreme u 2019. godini.

Iz indeksa izvršenja 67,36 koji se odnosi na **financijske rashode** može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 32,64% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu. Do navedene razlike došlo je zbog smanjenog broja plaćanja u inozemstvo u odnosu na planirano, što je utjecalo na manji broj bankovnih naknada (indeks izvršenja 71,83). Iz indeksa izvršenja 48,45 koji se odnosi na negativne tečajne razlike, vidljivo je da je Zaklada utrošila znatno manje od planiranog za izvještajno razdoblje. Do odstupanja u odnosu na planirano također je došlo zbog smanjenog broja plaćanja u inozemstvo. Također, planirano je 500 kuna za zatezne kamate, a trošak istih u 2019. godini iznosi 44 kuna, no navedene troškove nije moguće unaprijed precizno predvidjeti.

Iz indeksa izvršenja 85,58 koji se odnosi na **donacije** može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 14,42% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu. Glavni razlog navedenog odstupanja je što određeni broj projekata s natječajnog roka Istraživački projekti 2019-04 i Uspostavni istraživački projekti 2019-04 nije prema planu započeo s provedbom u 2019. godini već u 2020. godini, stoga isplata nije izvršena krajem 2019. godine. Nadalje, prva rata za projekte s navedenog roka koji su isplaćeni u 2019. godini je umanjena za planiranu plaću doktoranda/poslijedoktoranda. Troškovi plaća doktoranda/poslijedoktoranda predviđeni su Financijskim planom no nisu isplaćeni jer je dokumentacija potrebna za isplatu plaća dostavljena tek naknadno. Zbog duljeg procesa vrednovanja od uobičajenog došlo je također do odstupanja u ostalim natječajnim rokovima, pa iz tog razloga rate planirane u Financijskom planu za 2019. godinu nisu isplaćene u 2019. godini. Uz sve navedeno, potrebno je napomenuti da je nekim tekućim projektima tijekom 2019. godine privremeno zaustavljeno financiranje i stoga nisu isplaćeni u 2019. godini. Iz indeksa izvršenja 62,23 koji se odnosi na kapitalne donacije može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 37,77% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu. Razlog navedenom odstupanju je što su do prosinca 2019. godine sve kapitalne donacije bile evidentirane isključivo na razredu obveza (razred 4), računu (kontu) „4521 Kapitalne donacije“, a od prosinca 2019. godine je dio donacija koji se odnosi na donacije iz EU sredstava (vezano uz projekt Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača), preknjižen na razred obveza (razred 4), račun (konto) „4522 Kapitalne donacije iz EU sredstava“.

Indeks izvršenja 39,15 odnosi se na **ostale rashode**, te se može zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 60,85% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu. Planirano je 100 kuna za otpisana potraživanja, no potrebno je napomenuti da ove troškove nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom. Iz indeksa izvršenja 1,00 koji se odnosi na ostale nespomenute troškove (otkazana karta javnog prijevoza zbog otkazivanja službenog putovanja zaposlenika Zaklade), može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 99% manje sredstava od planiranih sredstava za 2019. godinu, no navedene troškove također nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

Mjesto i datum:

Zagreb, 21. veljače 2020. godine

KLASA: 120-02/20-02/100

URBROJ: 63-02/01-20-8



Potpis zakonskog predstavnika:

  
akademik Dario Vretenar  
predsjednik Upravnog odbora