

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKE ZAKLADE ZA ZNANOST ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2020. GODINE – INDEKSI IZVRŠENJA

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine ostvarila ukupno 101.164.476 kuna prihoda koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 5.518 kuna, odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 5.443 kuna te prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 75 kuna; prihode od donacija u iznosu od 100.000.612 kuna (98,85% ukupnih prihoda) odnosno prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu od 96.309.746 kuna, prihode od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 17.660 kuna i prihode od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 3.673.206 kuna; te ostale prihode u iznosu od 1.158.346 kuna (1,15% ukupnih prihoda) odnosno prihode od ostalih nespomenutih prihoda.

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine iznose 71.390.497 kuna. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (67.209.769 kuna odnosno 94,14%) 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 2.715.479 kuna (3,8% ukupnih rashoda), materijalne rashode u iznosu od 1.298.596 kuna (1,82% ukupnih rashoda), rashode amortizacije u iznosu od 154.848 kuna (0,22% ukupnih rashoda), financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 10.148 kuna (0,01% ukupnih rashoda), te ostale rashode (neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene imovine i ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 1.657 kuna.

U stupcu naziva „Planirano 2020.“ iskazani su iznosi predviđeni Financijskim planom Zaklade koji je za 2020. godinu odobrio Upravni odbor Zaklade. U stupcu naziva „Izvršeno I-VI/2020.“ iskazani su stvarni prihodi i rashodi Zaklade ostvareni u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. U stupcu naziva „Indeks izvršenja“ prikazan je odnos stvarnih iznosa ostvarenih u izvještajnom razdoblju i iznosa planiranih Financijskim planom Zaklade za 2020. godinu.

Iz indeksa izvršenja 52,85 koji se odnosi na **ukupne prihode** može se zaključiti da je Zaklada u šestomjesečnom razdoblju primila nešto veći iznos sredstava odnosno za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine ovi prihodi ostvaruju malo više od 50% planiranih godišnjih kategorija. Glavni razlog usklađenosti planiranih i ostvarenih prihoda je uplata prema Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja o financiranju programa i projekata Hrvatske zaklade za znanost u 2020. godini (Aktivnost A621048) prema kojoj je u prvoj polovici godine isplaćena većina sredstava planiranih za 2020. godinu (uplaćeno je 76.400.890 kuna od planiranih 97.500.000 kuna). S druge strane, Zakladi su u šestomjesečnom razdoblju uplaćeni iz državnog proračuna znatno manji iznosi sredstava od planiranih za provedbu Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog također iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Bitno je također napomenuti da u istom razdoblju nisu uplaćena sredstva iz državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade pa se za podmirivanje troškova ovog programa koristio iznos koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2019. godine. U promatranom razdoblju nisu uplaćeni niti planirani iznosi za provedbu aktivnosti „ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA)“ i provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena. Zaklada bi u 2020. godini trebala biti i

provedbeno tijelo Projekta usavršavanja mladih istraživača – poslijedoktorandi, financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) no prihod od donacija iz državnog proračuna za EU projekte nije ostvaren u prvoj polovici 2020. godine s obzirom da još nije zaključen niti Sporazum s nadležnim institucijama u Republici Hrvatskoj. Nadalje, projekt Europska noć istraživača 2020 nije prihvaćen za financiranje.

U prvoj polovici 2020. godine Zaklada bilježi **prihode od imovine**, koji se odnose na prihode od kamata na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 5.443 kuna. 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. Za prihode od pozitivnih tečajnih razlika planirano je 100 kuna na godišnjoj razini, a ostvareno je 75 kuna ovih prihoda nastalih prilikom završne uplate vezane uz provedbu projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača financiranog iz sredstava programa Obzor 2020, a koji je Zaklada provodila krajem 2019. godine. Ove prihode nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

Prihodi od donacija u iznosu od 100.000.612 kuna sastoje se od: prihoda od donacija iz državnog proračuna namijenjenih za podmirenje osnovnih troškova poslovanja Zaklade (iz aktivnost Projekti Zaklade) u iznosu od 5.348.062 kuna; prihoda za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade u iznosu od 71.052.828 kuna; prihoda za financiranje doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 19.751.735 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 9.699 kuna; prihoda od donacija za provedbu Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 107.887 kuna; prihoda od donacija za provedbu programa Tenure Track pilot programa u iznosu od 5.347 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 34.188 kuna.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 17.660 kuna. Navedeni prihod ostvaren je zbog toga što je Grad Opatija Zakladi izvršio povrat dijela najamnine za prostor ureda u Opatiji u razdoblju u kojem su zaposlenici navedenog ureda radili od kuće, sukladno Internoj odluci izvršne direktorice Zaklade (Klasa: 120-03/20-02/02, Ur. broj: 87-01/01-20-7).

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 3.673.206 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 2.482.508 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 1.163.375 kuna, te prihoda od donacija za provedbu projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača u iznosu od 27.323 kuna financiranog iz sredstava programa Obzor 2020.

Ostali prihodi u iznosu od 1.158.346 kuna se odnose na ostale nespomenute prihode od povrata od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Takve povrate nije moguće unaprijed predvidjeti Financijskim planom jer oni nastaju uslijed odstupanja u provedbi projekata. Ovakve povrate Zaklada mora evidentirati na računu (kontu) broj 36334 „Ostali nespomenuti prihodi“ sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Važno je napomenuti da povrati od projekata služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine iznose 71.390.497 kuna. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (67.209.769 kuna odnosno 94,14% ukupnih rashoda) podrazumijevaju donacije za isplate projektnih sredstava, uključujući i isplate za doktorande. Ostatak rashoda odnosi se na rashode za radnike u iznosu od 2.715.479 kuna, materijalne rashode u iznosu od 1.298.596 kuna, rashode amortizacije u iznosu od 154.848 kuna, financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 10.148 kuna), te ostale rashode (neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene imovine i ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 1.657 kuna.

Iz indeksa izvršenja **ukupnih rashoda** 28,77 može se zaključiti da je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine Zaklada utrošila 71,23% manje sredstava od planiranih sredstava za izvještajno razdoblje. Do ovog odstupanja je došlo najvećim dijelom zbog manjeg broja isplata za projekte Zaklade (nacionalne i međunarodne) od planiranog Financijskim planom za 2020. godinu.

U kategoriji **rashodi za radnike** indeks izvršenja 43,30 pokazuje da rashodi za radnike u šestomjesečnom razdoblju nisu u potpunosti u skladu s Financijskim planom Zaklade, iako za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine ova kategorija rashoda ne prelazi 50% planiranog godišnjeg iznosa. Iz indeksa izvršenja 30,59 koji se odnosi na ostale rashode radnika (materijalna prava radnika) može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 69,41% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu u ovoj kategoriji.

U kategoriji **materijalni rashodi** iz indeksa izvršenja 26,60 može se zaključiti da je Zaklada u prvoj polovici 2020. godine utrošila 73,40% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu.

Iz indeksa izvršenja 14,92 koji se odnosi na naknade troškova radnicima može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 85,08% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu. Glavni razlog velikom odstupanju je situacija povezana s pandemijom COVID-19, zbog koje su sve aktivnosti odgođene na neodređeno vrijeme, stoga su sva službena putovanja kao i sve planirane edukacije odgođene do daljnjeg, što se vidi iz indeksa 10,00 koji se odnosi na službena putovanja i indeksa 12,90 koji se odnosi na stručno usavršavanje zaposlenika Zaklade.

Iz indeksa izvršenja 27,21 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 72,79% manji od planiranih za 2020. godinu. Do raskoraka između planiranih i ostvarenih rashoda došlo je prvenstveno zbog manjeg broja službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja (indeks izvršenja 10,61), što je direktno utjecalo i na nepostojanje naknada ostalih troškova članova Upravnog odbora Zaklade, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja (vidljivo iz indeksa izvršenja 0,00). Razlog odstupanju jest situacija povezana s pandemijom COVID-19, zbog koje je većina aktivnosti otkazana do daljnjeg kao i zbog završetka provedbe programa Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ s danom 30. travnja 2020. godine u skladu sa završetkom Drugog projekta tehnologijskog razvoja (STP II).

Iz indeksa izvršenja 35,71 koji se odnosi na troškove naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine utrošila 64,29% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu. Iz indeksa 64,34 koji se odnosi na naknade za obavljanje aktivnosti može se zaključiti da je Zaklada u prvoj polovici 2020. godine utrošila 14,34% sredstava više od planiranih za šestomjesečno razdoblje. Odstupanje je nastalo jer se veći broj autorskih naknada isplatio u prvoj polovici 2020. godine, s obzirom da je postupak vrednovanja većeg broja izvješća projekata završio u ovom izvještajnom razdoblju. Također, do razlike između planiranih

i ostvarenih rashoda je došlo najvećim dijelom zbog toga što su svi sastanci panela planirani u prvoj polovici 2020. godine održani online zbog situacije povezane s pandemijom COVID-19, te je u navedenom razdoblju ostvaren minimalni broj službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade. Navedeno je smanjilo troškove za 92,15% (indeks izvršenja 7,85) od planiranog za 2020. godinu te je direktno utjecalo i na nepostojanje naknada ostalih troškova ostalim osobama izvan radnog odnosa (vidljivo iz indeksa izvršenja 0,00).

Iz indeksa izvršenja 27,70 koji se odnosi na rashode za usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine utrošila 72,30% manje od planiranih sredstava za 2020. godinu. Iz indeksa izvršenja 4,67 koji se odnosi na usluge tekućeg održavanja vidljivo je da u izvještajnom razdoblju nije bilo potrebe za tekućim održavanjem. Iz indeksa izvršenja 18,88 koji se odnosi na usluge promidžbe i informiranja vidljivo je da je Zaklada utrošila 81,12% manje od planiranog za 2020. godinu. Odstupanje je nastalo iz razloga što će se većina planiranih aktivnosti Zaklade ostvariti tijekom druge polovice 2020. godine. Iz indeksa izvršenja 33,79 koji se odnosi na komunalne usluge kao i indeksa izvršenja 16,04 koji se odnosi na troškove energije, vidljivo je da su navedeni troškovi u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine bili manji od planiranih za 66,21%, odnosno za 83,96%. 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 utvrdila 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. Indeks izvršenja 69,23 koji se odnosi na rashode zakupnina i najamnina obuhvaća troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji te trošak najma računalnih licenci, a pokazuje da su rashodi zakupnina i najamnina u šestomjesečnom razdoblju premašili 50% planiranog godišnjeg iznosa. Do odstupanja u odnosu na planirano došlo je zbog obnove jednogodišnje licence za program Elsevier (pretraživač znanstvenih recenzenata i vrednovatelja), a koja je izvršena u prvoj polovici 2020. godine. Odstupanje od planiranog iznosa je vidljivo i kod zdravstvenih usluga iz razloga što će zaposlenici Zaklade biti upućeni na sistematske preglede u drugoj polovici 2020. godine (indeks izvršenja 0,00). Iz indeksa izvršenja 13,74 koji se odnosi na intelektualne i osobne usluge, vidljivo je da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. utrošila 86,26% manje sredstava od planiranih u 2020. godini s obzirom da će se većina planiranih aktivnosti Zaklade po pojedinim programima ostvariti tijekom druge polovice 2020. godine. Iz indeksa izvršenja 24,01 koji se odnosi na računalne usluge može se zaključiti da su navedeni troškovi manji od planiranih za ovo razdoblje, odnosno da je za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine utrošeno 75,99% manje sredstava od planiranih za 2020. godinu. Do smanjenja ovih rashoda je došlo zbog toga što planirana nadogradnja Elektroničkog sustava za prijavu projektnih prijedloga i za praćenje projekata nije završena tijekom prve polovice 2020. godine. Iz indeksa izvršenja 12,30 koji se odnosi na ostale usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od

1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine utrošila 87,70% manje od planiranih sredstava za 2020. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo zbog toga što će se većina planiranih aktivnosti Zaklade (grafičke usluge i usluge digitalizacije arhive) ostvariti tijekom druge polovice 2020. godine.

Iz indeksa izvršenja 17,80 koji se odnosi na rashode za materijal i energiju može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 82,20% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu, a navedeno je pojašnjeno i u prethodnom odlomku (troškovi energije). Iz indeksa izvršenja 19,26 koji se odnosi na uredski materijal i ostale materijalne rashode te iz indeksa izvršenja 2,83 koji se odnosi na sitni inventar, može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine utrošila 80,80%, odnosno 97,17% manje sredstava od planiranih. Do navedenog odstupanja došlo je zbog manje potrebe za nabavom uredskog materijala i sitnog inventara u prvoj polovici 2020. godine uzrokovane pandemijom COVID-19 i organiziranim izdvojenim mjestom rada zaposlenika, odnosno radom od kuće.

Iz indeksa izvršenja 63,42 koji se odnosi na ostale materijalne rashode može se zaključiti da je Zaklada u 2020. godini utrošila 36,58% manje sredstava od planiranih. Odstupanje u ovim rashodima vidljivo je u trošku reprezentacije (indeks izvršenja 33,08 odnosno utrošeno je 16,92% manje sredstava od planiranih za obračunsko razdoblje), te ostalim nespomenutim troškovima (indeks 0,00). Razlog odstupanju jest situacija povezana s pandemijom COVID-19, zbog koje su sve aktivnosti otkazane do daljnjeg. Nadalje, potrebno je napomenuti da se indeks izvršenja 98,25 za troškove članarina odnosi na godišnju članarinu Zaklade u organizaciji Science Europe, a koja je podmirena u prvoj polovici 2020. godine.

Iz indeksa izvršenja 42,44 koji se odnosi na **troškove amortizacije** može se zaključiti da su troškovi amortizacije u prvoj polovici 2020. godine gotovo u potpunosti u skladu s Financijskim planom Zaklade, odnosno da za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine ova kategorija rashoda ne prelazi 50% planiranog godišnjeg iznosa.

Iz indeksa izvršenja 45,71 koji se odnosi na **financijske rashode** može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 4,29% manje sredstava od planiranih sredstava za prvu polovicu 2020. godine. Iz indeksa izvršenja 86,05 koji se odnosi na negativne tečajne razlike, vidljivo je da je Zaklada utrošila znatno više od planiranog za izvještajno razdoblje. Do odstupanja u odnosu na planirano došlo je zbog obnove jednogodišnje licence za program Elsevier (pretraživač znanstvenih recenzenata i vrednovatelja) koja je izvršena u prvoj polovici 2020. godine te plaćanja članarine organizaciji Science Europe, a koja je također podmirena u prvoj polovici 2020. godine. Također, planirano je 100 kuna za zatezne kamate, no navedene troškove nije moguće unaprijed precizno predvidjeti.

Iz indeksa izvršenja 28,40 koji se odnosi na **donacije** može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 71,60% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu. Glavni razlog odstupanju je situacija povezana s pandemijom COVID-19, zbog koje su doneseni: Odluka o ograničavanju korištenja sredstava predviđenih Državnim proračunom Republike Hrvatske i financijskim planovima izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za 2020. godinu (Narodne novine 41/2020) te Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (Narodne novine 58/2020). Sukladno navedenom promijenila se dinamika isplata novčanih sredstava za sve znanstveno-istraživačke projekte koje financira Zaklada, neovisno o izvoru financiranja.

Indeks izvršenja 32,81 odnosi se na **ostale rashode**, te se može zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 67,19% manje sredstava od planiranih sredstava za 2020. godinu.

Planirano je 5.000 kuna za neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine (indeks 22,14) i 50 kuna za otpisana potraživanja, no potrebno je napomenuti da ove troškove nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom. Nastali trošak od 550 kuna odnosi se na digitalni certifikat za Financijsku agenciju – FINA. Važno je naglasiti da je zbog upute Ministarstva financija u srpnju 2020. godine izvršeno preknjiženje troška spomenutog certifikata na račun (konto) „4624 Ostali nespomenuti troškovi“ stoga ovaj trošak nije prilikom izrade Financijskog plana bio planiran na navedenom računu (kontu).

Mjesto i datum:

Zagreb, 16. srpnja 2020. godine

Potpis zakonskog predstavnika:



akademik Dario Vretenar
predsjednik Upravnog odbora