

## **IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKE ZAKLADE ZA ZNANOST ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2021. GODINE – INDEKSI IZVRŠENJA**

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine ostvarila ukupno 147.597.666 kuna prihoda koji predstavljaju: prihode od donacija u iznosu od 147.188.626 kuna (99,72% ukupnih prihoda) odnosno prihode od donacija iz Državnog proračuna u iznosu od 119.034.519 kuna, prihode od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 281 kune i prihode od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 28.153.826 kuna, te ostale prihode u iznosu od 409.040 kuna (0,28% ukupnih prihoda) odnosno prihode od ostalih nespomenutih prihoda.

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine iznose 115.274.051 kunu. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (111.205.510 kuna odnosno 96,47%) 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 2.734.546 kuna (2,37% ukupnih rashoda), materijalne rashode u iznosu od 1.183.965 kuna (1,03% ukupnih rashoda), rashode amortizacije u iznosu od 137.936 kuna (0,12% ukupnih rashoda), financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 10.042 kune (0,01% ukupnih rashoda), te ostale rashode (neotpisana vrijednost i drugi rashodi rashodovane imovine i ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 2.052 kune.

U stupcu naziva „Planirano 2021.“ iskazani su iznosi predviđeni Financijskim planom Zaklade koji je za 2021. godinu odobrio Upravni odbor Zaklade. U stupcu naziva „Izvršeno I-VI/2021.“ iskazani su stvarni prihodi i rashodi Zaklade ostvareni u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine. U stupcu naziva „Indeks izvršenja“ prikazan je odnos stvarnih iznosa ostvarenih u izvještajnom razdoblju i iznosa planiranih Financijskim planom Zaklade za 2021. godinu.

Iz indeksa izvršenja 66,05 koji se odnosi na **ukupne prihode** može se zaključiti da su prihodi ostvareni u šestomjesečnom razdoblju nešto veći od planiranih, odnosno u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine ovi prihodi ostvaruju nešto više od 50% planiranih godišnjih kategorija. Do odstupanja od 16,05% došlo je zbog toga što je Zakladi u šestomjesečnom razdoblju isplaćen veći dio sredstava za financiranje programa i projekata Zaklade u 2021. godini. Zakladi je, sukladno Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja o financiranju programa i projekata Zaklade u 2021. godini odobren iznos od ukupno 97.500.000 kuna, a u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine Zaklada je primila uplate u ukupnom iznosu od 88.120.022 kune za ovu namjenu. S druge strane, Zakladi su u šestomjesečnom razdoblju uplaćeni iz Državnog proračuna znatno manji iznosi sredstava od planiranih za provedbu programa doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade. Važno je također dodati da u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine nije zaključen Sporazum kojim bi Zaklada postala provedbeno tijelo Projekta usavršavanja mladih istraživača – poslijedoktorandi, financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF), te stoga nisu niti uplaćena sredstva iz Državnog proračuna u iznosu od 394.196 kuna, planiranih za potrebe provedbe ove aktivnosti tijekom 2021. godine.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine nisu ostvareni **prihodi od imovine**. Ovi prihodi uključuju prihode od pasivnih kamata po svim transakcijskim računima Zaklade (koje se pripisuju na dan 31. prosinca svake kalendarske godine), kao i prihode od pozitivnih tečajnih razlika. Važno je napomenuti da ove prihode nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

**Prihodi od donacija** u iznosu od 147.188.626 kuna sastoje se od: prihoda od donacija iz Državnog proračuna namijenjenih za podmirenje osnovnih troškova poslovanja Zaklade u iznosu od 6.168.401 kune (iz aktivnosti Programi i projekti Zaklade) i u iznosu od 1.190.521 kune (iz aktivnosti Program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade); prihoda za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade u iznosu od 81.951.621 kune; prihoda za financiranje doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 28.680.493 kune; prihoda od donacija za provedbu Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 606.335 kuna; prihoda od donacija za provedbu Tenure Track Pilot Programa u iznosu od 431.450 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 5.698 kuna.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 281 kune. Navedeni prihod ostvaren je zbog toga što je Grad Opatija donio odluku o oslobođenju plaćanja dijela komunalne naknade svim poslovnim subjektima na području Grada Opatije u razdoblju od siječnja do svibnja 2021. godine. Navedenom odlukom, Zakladi je umanjena komunalna naknada za 30% mjesečnog iznosa.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 28.153.826 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 21.242.157 kuna te prihod od donacija za financiranje Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u iznosu od 6.911.669 kuna.

**Ostali prihodi** u iznosu od 409.040 kuna obuhvaćaju ostale nespomenute prihode, a koji se odnose na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. 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. Potrebno je naglasiti da ovakve povrate nije moguće unaprijed predvidjeti Financijskim planom Zaklade jer oni nastaju uslijed odstupanja u provedbi projekata.

**Ukupni rashodi** Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine iznose 115.274.051 kunu. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (111.205.510 kuna odnosno 96,47% ukupnih rashoda) podrazumijevaju donacije za isplate projektnih sredstava, uključujući isplate za doktorande Zaklade; isplate projekata po aktivnostima Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa i Tenure Track Pilot Programa; isplate za doktorande Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); te isplate projekata za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (ESF). Ostatak rashoda odnosi se na rashode za radnike u iznosu od 2.734.546 kuna, materijalne rashode u iznosu od 1.183.965 kuna, rashode amortizacije u iznosu od 137.936 kuna, financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 10.042 kune, te ostale rashode (neotpisana vrijednost i drugi rashodi rashodovane imovine i ostali nespomenuti rashodi) u iznosu od 2.052 kune.

Iz indeksa izvršenja **ukupnih rashoda** 40,25 može se zaključiti da je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine Zaklada utrošila 9,75% manje sredstava od planiranih sredstava za prvu polovicu 2021. godine. Do ovog odstupanja je došlo najvećim dijelom zbog manjeg broja isplata za projekte koje financira Zaklada s obzirom na promjenu Upravnog odbora Zaklade te činjenicu da tijekom lipnja nisu bili potpisivani dodaci ugovorima o dodjeli sredstava Zaklade. Važno je dodati da



će navedeni dodaci ugovorima biti potpisani tijekom srpnja te se veći broj isplata očekuje u drugoj polovici 2021. godine.

U kategoriji **rashodi za radnike** indeks izvršenja 45,25 pokazuje da su rashodi za radnike u izvještajnom razdoblju gotovo u potpunosti u skladu s Financijskim planom Zaklade. Minimalno odstupanje nastalo je zbog vremenskog raskoraka između odlazaka određenog broja zaposlenika te zapošljavanja njihovih zamjena u uredu Zaklade, a zbog toga što je Zaklada obvezna tražiti suglasnost za nova zapošljavanja od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

U kategoriji **materijalni rashodi** iz indeksa izvršenja 26,74 može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 23,26% manje sredstava od planiranih sredstava za izvještajno razdoblje.

Iz indeksa izvršenja 11,95 koji se odnosi na naknade troškova radnicima može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 38,05% manje sredstava od planiranih sredstava za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine. Glavni razlog ovom odstupanju je situacija povezana s pandemijom COVID-19, zbog koje je većina aktivnosti odgođena na određeno vrijeme i stoga je većina službenih putovanja kao i veći dio planiranih stručnih usavršavanja odgođen do daljnjeg. Navedeno je razvidno i iz indeksa 0,98 koji se odnosi na službena putovanja kao i iz indeksa 5,20 koji se odnosi na stručno usavršavanje zaposlenika Zaklade. Iz indeksa 45,70 koji se odnosi na naknade za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade vidljivo je da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 4,30% manje sredstava od planiranih sredstava za šestomjesečno razdoblje. Do navedenog odstupanja došlo je zbog izdvojenog mjesta rada, odnosno zbog organiziranog rada od kuće tijekom trajanja provedbe mjera sigurnosti i zaštite zdravlja u okolnostima rizika od zarazne bolesti COVID-19. Zaposlenicima koji su radili na izdvojenom mjestu rada, nije isplaćena naknada za prijevoz na posao i s posla što je za posljedicu imalo smanjenje ovih rashoda.

Iz indeksa izvršenja 29,88 koji se odnosi na rashode za naknade članova u predstavničkim i izvršnim tijelima i povjerenstvima Zaklade može se zaključiti da su ovi rashodi u izvještajnom razdoblju za 20,12% manji od planiranih za isto razdoblje. Do raskoraka između planiranih i ostvarenih rashoda došlo je prvenstveno zbog manjeg broja službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (indeks izvršenja 6,02). Razlog ovakvom odstupanju jest situacija povezana s pandemijom COVID-19, zbog koje je većina aktivnosti otkazana do daljnjeg te zbog činjenice da se većina sastanaka članova navedenih tijela održavala online putem Zoom platforme. No, s druge strane, iz indeksa 94,62 koji se odnosi na naknade ostalih troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima i povjerenstvima Zaklade vidljivo je da je utrošen gotovo cjelokupni iznos planiran za cijelu 2021. godinu. Navedeni trošak odnosi se na darivanje u naravi članova Upravnog odbora Zaklade kao zahvale za njihov predan rad u razdoblju od 29. travnja 2013. godine do 2. lipnja 2021. godine. Važno je napomenuti da je svim članovima Upravnog odbora Zaklade bilo potrebno vrijednost dara obračunati kao primitak u naravi, odnosno obračunati i uplatiti u Državni proračun pripadajuće doprinose i poreze, a s obzirom da se zapravo radi o vanjskim suradnicima Zaklade s kojima je bio sklopljen ugovor o djelu.

Iz indeksa izvršenja 36,86 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 2021. godine utrošila 13,14% manje sredstava od planiranih sredstava za isto razdoblje. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo najvećim dijelom zbog toga što su svi sastanci panela u izvještajnom razdoblju održani online. Zbog situacije povezane s pandemijom COVID-19, u navedenom razdoblju nije ostvareno niti jedno službeno putovanje vanjskih suradnika Zaklade. Navedeno je direktno



utjecalo i na nepostojanje naknada ostalih troškova ostalim osobama izvan radnog odnosa (vidljivo iz indeksa izvršenja 0,00).

Iz indeksa izvršenja 28,86 koji se odnosi na rashode za usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine utrošila 21,14% manje sredstava od planiranih za isto razdoblje. Iz indeksa izvršenja 29,04 koji se odnosi na usluge telefona, pošte i prijevoza vidljivo je odstupanje od 20,96% u odnosu na planirano u istom izvještajnom razdoblju. Glavni razlog ovom odstupanju je situacija povezana s pandemijom COVID-19, odnosno zbog izdvojenog mjesta rada (organiziranog rada od kuće) većeg broja zaposlenika tijekom trajanja provedbe mjera sigurnosti i zaštite zdravlja u okolnostima rizika od zarazne bolesti COVID-19. Iz indeksa izvršenja 9,77 koji se odnosi na usluge tekućeg održavanja vidljivo je odstupanje od 40,23% u odnosu na planirano u istom izvještajnom razdoblju. Do odstupanja je došlo zbog manje potrebe za tekućim održavanjem u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine, a što je također posljedica izdvojenog mjesta rada (organiziranog rada od kuće) većeg broja zaposlenika tijekom trajanja provedbe mjera sigurnosti i zaštite zdravlja u okolnostima rizika od zarazne bolesti COVID-19. Iz indeksa izvršenja 8,87 koji se odnosi na usluge promidžbe i informiranja vidljivo je da je Zaklada utrošila 41,13% manje sredstava od planiranih za šestomjesečno razdoblje. Glavni razlog ovom odstupanju jest taj što je većina promidžbenih usluga povezana s obilježavanjem 20. obljetnice Zaklade, a koja je planirana krajem 2021. godine. Iz indeksa izvršenja 23,39 koji se odnosi na komunalne usluge kao i indeksa izvršenja 20,72 koji se odnosi na troškove energije, vidljivo je da su navedeni troškovi u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine bili manji od planiranih za 26,61%, odnosno za 29,28%. 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 73,02 koji se odnosi na rashode zakupnina i najamnina obuhvaća troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji, trošak najma prostora za potrebe obilježavanja 20. obljetnice Zaklade, trošak najma dvorane za potrebe predstavljanja programa Transatlantske platforme, trošak najma opreme za potrebe obilježavanja 20. obljetnice Zaklade 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 2021. godine. Iz indeksa izvršenja 17,48 koji se odnosi na intelektualne i osobne usluge, vidljivo je da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine utrošila 32,52% manje sredstava od planiranih za isto razdoblje. Do odstupanja je došlo iz razloga što su u izvještajnom razdoblju bile manje potrebe za korištenjem odvjetničkih i javnobilježničkih usluga te usluga savjetovanja o javnoj nabavi. U



izvještajnom razdoblju nije nastao niti planirani trošak vrednovanja učinka programa Zaklade. Iz indeksa izvršenja 23,05 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 2021. godine utrošeno 26,95% manje sredstava od planiranih za isto razdoblje. Do odstupanja je došlo iz razloga što u izvještajnom razdoblju nisu završene planirane nadogradnje Elektroničkog sustava za prijavu projektnih prijedloga i za praćenje financiranih projekata Zaklade, stoga nije nastao niti trošak predviđen Financijskim planom Zaklade. Iz indeksa izvršenja 17,07 koji se odnosi na ostale usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine utrošila 32,93% manje sredstava od planiranih za isto razdoblje. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo zbog toga što je većina rashoda planiranih u ovoj kategoriji (usluge fotografa, usluge snimanja, izrada pozivnica, usluge voditelja, usluge glazbenog sastava) povezana s planiranim obilježavanjem 20. obljetnice Zaklade, krajem 2021. godine. Važno je također dodati da se za drugu polovicu 2021. godine planira i nastaviti s postupcima izlučivanja nepotrebne arhivske građe Zaklade, te započeti s postupkom digitalizacije arhive Zaklade.

Iz indeksa izvršenja 31,93 koji se odnosi na rashode za materijal i energiju može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 18,07% manje sredstava od planiranih za šestomjesečno razdoblje, a navedeno je pojašnjeno i u prethodnom odlomku (troškovi energije). Iz indeksa izvršenja 40,13 koji se odnosi na uredski materijal i ostale materijalne rashode te iz indeksa izvršenja 11,73 koji se odnosi na sitni inventar, može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine utrošila 9,87%, odnosno 38,27% manje sredstava od planiranih. Do navedenog odstupanja došlo je zbog manje potrebe za nabavom uredskog materijala i sitnog inventara u izvještajnom razdoblju. Glavni razlog ovom odstupanju je situacija povezana s pandemijom COVID-19, odnosno zbog izdvojenog mjesta rada (organiziranog rada od kuće) većeg broja zaposlenika tijekom trajanja provedbe mjera sigurnosti i zaštite zdravlja u okolnostima rizika od zarazne bolesti COVID-19.

Iz indeksa izvršenja 3,15 koji se odnosi na ostale materijalne rashode može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 46,85% manje sredstava od planiranih. Odstupanje u ovim rashodima vidljivo je u trošku reprezentacije (indeks izvršenja 4,56 odnosno utrošeno je 45,44% manje sredstava od planiranih za izvještajno razdoblje), rashodima za članarine (indeks 0,00), te ostalim nespomenutim rashodima (indeks 0,58). Do odstupanja je došlo iz sljedećih razloga:

- najveći dio troškova reprezentacije povezan je s ugošćavanjima poslovnih partnera Zaklade koja su planirana u drugoj polovici 2021. godine kao i s troškovima cateringa planiranog za obilježavanje 20. obljetnice Zaklade krajem 2021. godine,
- troškovi članarine odnose se na godišnju članarinu Zaklade u organizaciji Science Europe, a za koju Zaklada još uvijek nije zaprimila račun za 2021. godinu,
- ostali nespomenuti rashodi odnose se na troškove pristojbi kao i troškove sudskih postupaka, a utrošeno je samo 35 kuna u šestomjesečnom razdoblju.

Iz indeksa 44,42 može se zaključiti da su **troškovi amortizacije** u izvještajnom razdoblju nešto manji u odnosu na planirane Financijskim planom za isto razdoblje. Do ovog odstupanja je došlo zbog situacije povezane s pandemijom COVID-19 i organiziranim izdvojenim mjestom rada zaposlenika, odnosno radom od kuće. Iz ovog razloga je planirana nabava računalne opreme izvršena kasnije nego što je prvotno planirano te su slijedom navedenoga i troškovi amortizacije nešto manji od planiranih za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine.

Iz indeksa izvršenja 34,51 koji se odnosi na **financijske rashode** može se zaključiti da su ovi troškovi u izvještajnom razdoblju također manji od planiranih za isto razdoblje. Do odstupanja u ovoj kategoriji (indeks 35,54 za bankarske usluge te 26,70 za negativne tečajne razlike) je došlo najvećim

dijelom zbog manjeg obujma plaćanja u inozemstvo u izvještajnom razdoblju. Navedeno je povezano i s činjenicom da Zaklada još nije zaprimila račun za članarinu u organizaciji Science Europe te ga stoga nije niti podmirila. U ovoj kategoriji planirano je i 100 kuna za zatezne kamate, no navedene troškove nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom Zaklade.


Iz indeksa izvršenja 40,36 koji se odnosi na **donacije** može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. godine utrošila 9,64% manje sredstava od planiranih sredstava za isto izvještajno razdoblje. Do ovog odstupanja je došlo najvećim dijelom zbog manjeg broja isplata za projekte koje financira Zaklada s obzirom na promjenu Upravnog odbora Zaklade te činjenicu da tijekom lipnja nisu bili potpisivani dodaci ugovorima o dodjeli sredstava Zaklade. Važno je dodati da će navedeni dodaci ugovorima biti potpisani tijekom srpnja te se veći broj isplata očekuje u drugoj polovici 2021. godine.

Indeks izvršenja 16,92 odnosi se na **ostale rashode**, te se može zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 33,08% manje sredstava od planiranih sredstava za šestomjesečno razdoblje. U Financijskom planu Zaklade je za neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine planirano 11.528 kuna (indeks 17,80), a za otpisana potraživanja je planirano 50 kuna (indeks 0,00). Potrebno je napomenuti da ovakve troškove nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom Zaklade. Također je potrebno spomenuti da se planirani iznos od 550 kuna na stavci „Ostali nespomenuti rashodi“ odnosi na digitalni certifikat potreban za rad u aplikaciji Financijske agencije – FINA.

Mjesto i datum: Zagreb, 14. srpnja 2021. godine

KLASA: 120-02/21-02/14

VR.BROJ: 63-02/01-21-4



prof. dr. sc. Nikola Ružinski  
predsjednik Upravnog odbora