

**IZVRŠENJE FINANIJSKOG PLANA HRVATSKE ZAKLADE ZA ZNANOST ZA
RAZDOBLJE SIJEČANJ-PROSINAC 2017.**

I. PRIHODI

Iznosi u kunama, bez ilpa

Račun prihoda	Naziv računa	Planirano 2017.	IZVRŠENO I-XII/2017.	Indeks izvršenja
34	Prihodi od imovine	69.500	81.085	116,67
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	69.000	81.082	117,51
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	500	3	0,60
35	Prihodi od donacija	140.319.180	131.026.643	93,38
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	132.152.250	126.487.763	95,71
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	8.166.930	4.538.880	55,58
36	Ostali prihodi	1.095.700	1.245.772	113,70
3612	Prihodi od refundacija	4.710	4.709	99,98
3633	Ostali nespomenuti prihodi (povrati od projekata)	1.090.990	1.241.063	113,76
SVEUKUPNO PRIHODI		141.484.380	132.353.500	93,55



II. RASHODI

iznosi u kunama, bez lipa

Račun rashoda	Naziv računa	Planirano 2017.	IZVRŠENO I-XII/2017.	Indeks izvršenja
41	Rashodi za radnike	3.580.444	3.548.727	99,11
411	Plaće	3.005.000	2.983.012	99,27
4111	Plaće za redovan rad	3.005.000	2.983.012	99,27
412	Ostali rashodi za radnike	83.650	77.450	92,59
4121	Ostali rashodi za radnike	83.650	77.450	92,59
413	Doprinosi na plaće	491.794	488.265	99,28
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	432.500	429.378	99,28
4132	Doprinosi za zapošljavanje	47.500	47.093	99,14
4134	Poseban doprinos za zapošljavanje osoba s invaliditetom	11.794	11.794	100,00
42	Materijalni rashodi	165.335.750	143.328.329	86,69
421	Naknade troškova radnicima	341.652	288.654	84,49
4211	Službena putovanja	142.760	125.755	88,09
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	128.892	123.554	95,86
4213	Stručno usavršavanje radnika	70.000	39.345	56,21
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima i povjerenstvima	282.950	254.373	89,90
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	162.750	161.541	99,26
4222	Naknade troškova službenih putovanja	120.200	92.832	77,23
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	756.160	609.866	80,65
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	592.000	499.109	84,31
4242	Naknade troškova službenih putovanja	147.860	95.498	64,59
4243	Naknade ostalih troškova	16.300	15.259	93,61
425	Rashodi za usluge	163.765.888	142.038.873	86,73
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	78.000	71.350	91,47
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	18.000	11.042	61,34
4253	Usluge promidžbe i informiranja	44.700	81.796	182,99
4254	Komunalne usluge	12.000	5.807	48,39
4255	Zakupnine i najamnine	119.000	113.008	94,96
4256	Zdravstvene usluge	26.000	25.770	99,12
4257	Intelektualne i osobne usluge (odvjetničke usluge, usluge revizije, usluge vještačenja, usluge prijevoda)	85.000	81.125	95,44
4258	Računalne usluge	637.092	636.592	99,92
4259	Ostale usluge (projekti Zaklade, doktorandi Zaklade, ostale usluge: usluge čišćenja, grafičke usluge i usluge zaštite na radu)	162.746.096	141.012.383	86,65
426	Rashodi za materijal i energiju	120.000	84.195	70,16
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	65.000	59.839	92,06
4263	Energija	45.000	17.402	38,67
4264	Sitni inventar	10.000	6.954	69,54
429	Ostali materijalni rashodi	69.100	52.368	75,79
4292	Reprezentacija	26.500	19.772	74,61
4293	Članarine	32.600	32.596	99,99
4295	Ostali nespomenuti rashodi (pristojbe)	10.000	0	0,00
43	Rashodi amortizacije	301.000	300.228	99,74
4311	Amortizacija	301.000	300.228	99,74
44	Financijski rashodi	28.500	25.552	89,66
443	Ostali financijski rashodi	28.500	25.552	89,66
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	26.000	24.754	95,21
4432	Negativne tečajne razlike	2.000	798	39,90
4433	Zatezne kamate	500	0	0,00
46	Ostali rashodi	3.264	3.164	96,94
462	Ostali nespomenuti rashodi	3.264	3.164	96,94
4621	Neotpisanan vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	3.164	3.164	100,00
4622	Otpisana potraživanja	100	0	0,00
SVEUKUPNO RASHODI		169.248.958	147.206.000	86,98

Zagreb, 15.02.2018.

 predsjednik Upravnog odbora
 akademik Dario Vretenar

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA HRVATSKE ZAKLADE ZA ZNANOST ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2017. DO 31. PROSINCA 2017. GODINE – INDEKSI IZVRŠENJA

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ostvarila ukupno 132.353.500 kuna prihoda koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 81.085 kuna odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 81.082 kuna (0,06% ukupnih prihoda) te prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 3 kuna; prihode od donacija u iznosu od 131.026.643 kuna (99% ukupnih prihoda) odnosno donacije iz državnog proračuna; te ostale prihode u iznosu od 1.245.772 kuna odnosno prihode od refundacija u iznosu od 4.709 kn i ostale nespomenute prihode (povrati od projekata) u iznosu od 1.241.063 kuna (0,94% ukupnih prihoda).

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine iznose 147.206.000 kuna. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (140.951.303 kuna odnosno 95,75%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava, uključujući i isplate za doktorande, što je i osnovna svrha Zaklade. Troškovi projekata ulaze u kategoriju materijalnih rashoda, potkategoriju „Rashodi za usluge – ostale usluge“ (broj računa (konta) 4259).

Ostatak rashoda odnosi se na rashode za radnike u iznosu od 3.548.727 kuna (2,41% ukupnih rashoda), ukupne materijalne rashode koji uključuju i troškove projekata u ukupnom iznosu od 143.328.329 kuna (97,37% ukupnih rashoda), rashode amortizacije u iznosu od 300.228 kuna (0,20% ukupnih rashoda) i financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 25.552 kuna (0,02% ukupnih rashoda).

Manjak prihoda u odnosu na rashode za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine iznosi 14.852.500 kuna.

U stupcu naziva „Planirano 2017.“ iskazani su iznosi predviđeni Financijskim planom Zaklade (drugi rebalans) koji je za 2017. godinu odobrio Upravni odbor Zaklade. U stupcu naziva „Izvršeno I-XII/2017.“ iskazani su stvarni prihodi i rashodi Zaklade ostvareni u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. U stupcu naziva „Indeks izvršenja“ prikazan je odnos stvarnih iznosa ostvarenih u izvještajnom razdoblju i iznosa planiranih drugim rebalansom Financijskog plana Zaklade za 2017. godinu.

Iz indeksa izvršenja 93,55 koji se odnosi na **ukupne prihode** može se zaključiti da je Zaklada u 2017. godini ostvarila nešto manje prihode od planiranih, odnosno za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ovi prihodi ostvaruju 93,55% planiranog godišnjeg iznosa. Ostvareni **prihodi od imovine** u 2017. godini veći su od planiranih za 16,7% (indeks 116,67). Ovi prihodi uključuju 68.375 kuna namijenjenih za rad Zaklade (kamate dobivene oročavanjem osnovne imovine Zaklade) te 12.707 kuna namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata (pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine). 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 0,60 vidljivo je da su prihodi od tečajnih razlika manji od planiranih. Za prihode od pozitivnih tečajnih razlika planirano je 500,00 kuna na godišnjoj razini, a ostvareno je 3 kune ovih prihoda nastalih prilikom plaćanja u inozemstvo. Ove prihode također nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

Iz indeksa izvršenja 93,38 koji se odnosi na **prihode od donacija** može se zaključiti da je Zaklada u 2017. godini ostvarila 6,62% manje prihode od planiranih. Prihodi od donacija u iznosu od 131.026.643 kuna sastoje se od: prihoda od donacija iz državnog proračuna namijenjenih za

troškove poslovanja Zaklade (rad Zaklade) u iznosu od 6.534.000 kuna, za Projektno financiranje znanstvene djelatnosti u iznosu od 83.466.000 kuna, za financiranje „Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ Zaklade u iznosu od 36.172.738 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 231.017 kuna, od prihoda od donacija za provedbu Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 21.331 kuna, te od 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 62.677 kuna.

Ovakvo odstupanje je nastalo iz sljedećih razloga:

- za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 41.832.000 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/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa“, 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) „35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 41.832.000 kuna, već samo iznos od 36.172.738 kuna koji je utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine;

- u navedenom izvještajnom razdoblju nisu ostvarene sve planirane aktivnosti Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ pa su ostvareni prihodi od donacija iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta također manji od planiranih u izvještajnom razdoblju;

- za Hrvatsko-Švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 23.000 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „24931 Obveze za predujmove“, 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) „35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 23.000 kuna, već samo iznos od 21.331 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine. Navedeni iznos od 21.331 kuna obuhvaća troškove najma opreme za potrebe održavanja video konferencije te troškove pripreme i tiska promotivnih materijala;

- sukladno Ugovoru sklopljenom s Ministarstvom znanosti i obrazovanja i Hrvatskom agencijom za malo gospodarstvo, inovacije i investicije, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je na Zakladu prenijelo vlasništvo nad M&E računalnim sustavom. Zaklada je navedeni računalni sustav na temelju nalaza i mišljenja ovlaštenog sudskog vještaka, sukladno Ugovoru unijela u svoje poslovne knjige u iznosu od 273.500 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zaklada u svojim poslovnim knjigama prikazuje trošak amortizacije koji je obračunat na temelju nabavne vrijednosti, procijenjenog korisnog vijeka upotrebe i propisanih stopa amortizacije. Procijenjeni iznos od 273.500 kuna je evidentiran na razredu obveza, računu (kontu) „29221 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene prirodne donacije dugotrajne nefinancijske imovine“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku amortizacije i prebacuje na razred prihoda, račun (konto) „351119 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/NEOS baza“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 273.500 kuna, već samo iznos od 62.677 kuna koji je amortiziran s datumom 31. prosinca 2017. godine.

U prihode od donacija uključeni su i prihodi od donacija trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu od 4.538.880 kuna koje je Zaklada uplatio Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u svrhu provedbe Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena. Iz indeksa izvršenja 55,58 koji se odnosi na prihode od donacija trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba može se zaključiti da je Zaklada u 2017. godini ostvarila 44,42% manje prihode od planiranih. Ovakvo odstupanje je nastalo zbog toga što je za pojedine projekte postupak vrednovanja trajao je dulje od predviđenog što je rezultiralo odgodom realizacije isplate sredstava za iduće razdoblje.

Ostali prihodi u iznosu od 1.245.772 kune se odnose na prihode od refundacija u iznosu od 4.709 kuna te na ostale nespomenute prihode u iznosu od 1.241.063 kuna. Prihodi od naknade štete u iznosu od 4.709 kuna odnose se na prihode od refundacije troškova prijevoza i smještaja 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 održanog sastanka navedenog vijeća u lipnju 2017. godine. Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 1.241.063 kuna su povrati 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 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 2017. godine iznose 147.206.000 kuna. Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (140.951.303 kuna odnosno 95,75%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava, uključujući i isplate za doktorande. Ostatak rashoda odnosi se na rashode za radnike u iznosu od 3.548.727 kuna (2,41% ukupnih rashoda), ukupne materijalne rashode koji uključuju i troškove projekata u ukupnom iznosu od 143.328.329 kuna (97,37% ukupnih rashoda), rashode amortizacije u iznosu od 300.228 kuna (0,20% ukupnih rashoda) i financijske rashode (bankarske usluge i negativne tečajne razlike) u iznosu od 25.552 kuna (0,02% ukupnih rashoda).

U ukupan iznos rashoda Zaklade uključen je i iznos od 25.299 kuna koji se odnosi na provedbu „Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Navedeni iznos od 25.299 kuna uključuje rashode za službena putovanja radnika u iznosu od 4.133 kuna te rashode za materijal za promidžbu u iznosu od 21.165 kuna. Upravni odbor Zaklade je na svojoj 102. sjednici održanoj 28. studenog 2017. godine donio Odluku (O-3663-2017) o predfinanciranju programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“ iz vlastitih sredstava. Navedeni troškovi su se Zakladi refundirali iz isplaćenog predujma u siječnju 2018. Godine.

Iz indeksa izvršenja **ukupnih rashoda** 86,98 može se zaključiti da je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Zaklada utrošila 13,02% manje sredstava od planiranih sredstava za cijelu 2017. godinu. Također je potrebno naglasiti da je većina skupina rashoda u skladu sa financijskim planom za 2017. godinu.

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

U kategoriji **materijalni rashodi** indeks 86,69 pokazuje da su materijalni rashodi u 2017. godini za 13,31% manji u odnosu na planirane ukupne materijalne rashode za 2017. godinu. Iz

indeksa izvršenja 84,49 koji se odnosi na naknade troškova radnicima može se zaključiti da je Zaklada u 2017. godini utrošila 15,51% manje sredstava od planiranih sredstava za 2017. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda došlo je zbog smanjenog broja održanih sastanaka s vanjskim suradnicima Zaklade za potrebe vrednovanja projektnih prijedloga, odnosno zbog činjenice da se veći broj sastanaka panela održao elektroničkim putem. Smanjenje troškova stručnog usavršavanja radnika za nastalo je zbog manjeg broja organiziranih radionica i seminara koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske tijekom 2017. godine.

Iz indeksa izvršenja 89,90 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 10,0% niži od planiranih. Do raskoraka između planiranih i ostvarenih rashoda došlo je zbog smanjenog broja službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade (indeks 77,23).

Iz indeksa izvršenja 80,65 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 2017. godine utrošila 19,35% manje sredstava od planiranih sredstava za 2017. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je manjim dijelom došlo zbog manjeg broja isplata vrednovateljima projekata Zaklade. S obzirom da se datum pristizanja izvješća za projekte može iz nekog razloga promijeniti (npr. odgoda dostave izvješća, nedostupnost vrednovatelja, izmjena trajanja razdoblja i sl.), izvješća koja su trebala biti zaprimljena i obrađena u 2017. godini, zaprimljena su kasnije od očekivanog datuma, pa je i obrada izvješća pokrenuta kasnije od planiranog, te je stoga u 2017. godini utrošeno 15,69% (indeks 84,31) manje sredstava od planiranog za 2017. godinu. Do razlike između planiranih i ostvarenih rashoda je također došlo zbog toga što se veći dio sastanaka panela održao elektroničkim putem te je tijekom 2017. godine realizirano manje službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade, što je umanjilo troškove za 35,41% (indeks 64,59) od planiranog za 2017. godinu.

Iz indeksa izvršenja 86,73 koji se odnosi na rashode za usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine utrošila 13,27% planiranih sredstava za 2017. godinu. Razlika između ostvarenih i planiranih rashoda za ove usluge nastala je iz razloga što su isplate financiranih projekata manjim dijelom pomaknute u 2018. godinu. U 2017. godini izvršene su isplate prve rate projektnih sredstava za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 4.538.880 kuna, dok su isplate sljedeće rate pomaknute u 2018. godinu zbog toga što je za pojedine projekte postupak vrednovanja trajao je dulje od predviđenog. Iz indeksa 61,34 koji se odnosi na usluge tekućeg održavanja vidljivo je odstupanje od planiranog za 38,66%. Do odstupanja je došlo zbog manje potrebe za tekućim održavanjem u 2017. godini. Iz indeksa 182,99 koji se odnosi na usluge promidžbe i informiranja vidljivo je da su troškovi za navedene usluge u 2017. godini bili znatno veći od planiranih za navedeno razdoblje. Razlika između ostvarenih i planiranih rashoda za usluge promidžbe i informiranja nastala je zbog prilagodbe knjigovodstvene evidencije podacima iskazanima na računima za obavljenu uslugu. Naime, troškovi promidžbenog materijala za potrebe provedbe Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 16.331 kuna te promidžbenog materijala za potrebe provedbe programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ u iznosu od 21.166 kuna su u Financijskom planu Zaklade za 2017. godinu, Prvom rebalansu financijskog plana za 2017. godinu te u Drugom rebalansu financijskog plana za 2017. godinu planirani na kontu „42591 Grafičke usluge“. Uvidom u zaprimljene račune utvrđeno je da je izvršena usluga izrade promidžbenog materijala koju je, sukladno važećim računovodstvenim načelima i standardima u Republici Hrvatskoj te sukladno propisanom računskom planu za neprofitne organizacije, potrebno knjigovodstveno evidentirati na

kontu „42534 Materijal za promidžbu“. Time je kategorija Usluge promidžbe i informiranja uvećana za 37.497 kuna, a kategorija Grafičke usluge umanjena za isti iznos. Iz indeksa 48,39 koji se odnosi na komunalne usluge vidljivo je da su troškovi za navedene usluge u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine bili manji od planiranih za 51,61%. Odstupanje je nastalo zbog troškova komunalnih usluga za prostor sjedišta Zaklade na adresi Ilica 24 u Zagrebu. Hrvatska zaklada za znanost i Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu zajednički koriste 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 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. Iz indeksa izvršenja 86,65 koji se odnosi na rashode za ostale usluge može se zaključiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine utrošila 13,35% manje sredstava od planiranih za 2017. godinu. Razlika između ostvarenih i planiranih rashoda za ove usluge nastala je iz razloga što su isplate financiranih projekata dijelom pomaknute u 2018. godinu. U 2017. godini izvršene su isplate prve rate projektnih sredstava za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 4.538.880 kuna, dok su isplate sljedeće rate pomaknute u 2018. godinu zbog toga što je za pojedine projekte postupak vrednovanja trajao je dulje od predviđenog. Iz indeksa izvršenja 70,16 koji se odnosi na rashode za materijal i energiju zaključuje se da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 29,84% manje sredstava od planiranih sredstava za 2017. godinu. Razlog ovom odstupanju su prvenstveno troškovi energije, što je vidljivo iz indeksa 38,67. Odstupanje je nastalo zbog troškova energije za prostor sjedišta Zaklade na adresi Ilica 24 u Zagrebu. Hrvatska zaklada za znanost i Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu zajednički koriste 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 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.

Iz indeksa izvršenja 75,79 koji se odnosi na ostale materijalne rashode može se zaključiti da je Zaklada u 2017. godine utrošila 24,21% manje sredstava od planiranih. Jedino odstupanje (74,61% manje od planiranog za cijelu 2017. godinu) u ovim rashodima vidljivo je u trošku reprezentacije, a koje je povezano sa smanjenim brojem održanih sastanaka s vanjskim suradnicima Zaklade.

Nadalje, potrebno je napomenuti da se indeks 99,99 (troškovi članarina) odnosi na godišnju članarinu Zaklade u organizaciji „Science Europe“. Odstupanje je također nastalo u troškovima ostalih nespomenutih rashoda koji se odnose na pristojbe (Poreznoj upravi i Ministarstvu financija) koje nisu utrošene u izvještajnom razdoblju, no bilo ih je nužno planirati.

Iz indeksa izvršenja 99,74 koji se odnosi na **troškove amortizacije** može se zaključiti da su troškovi amortizacije u 2017 godini u potpunosti u skladu s Financijskim planom Zaklade.

Iz indeksa izvršenja 89,66 koji se odnosi na **financijske rashode** može se zaključiti da je Zaklada u izvještajnom razdoblju utrošila 10,34% manje sredstava od planiranih sredstava za 2017. godinu. Do navedene razlike došlo je zbog smanjenog opsega plaćanja u inozemstvo (autorske naknade nerezidentima) što je utjecalo na manji broj bankovnih naknada i smanjeni iznos negativnih tečajnih razlika za 60,10% (indeks 39,90). Također, planirano je 500 kuna za zatezne kamate, no to nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

Indeks izvršenja 96,94 odnosi se na **ostale rashode**. Iznos ostalih rashoda u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine, iznosio je 3.164 kuna zbog otpisa dotrajale dugotrajne imovine u izvještajnom razdoblju. Također, planirano je 100 kuna za otpisana potraživanja, no to nije moguće unaprijed precizno predvidjeti Financijskim planom.

Mjesto i datum:

Zagreb, 16. veljače 2017. godine

Potpis zakonskog predstavnika:




akademik Dario Vretenar
predsjednik Upravnog odbora