



KLASA: 400-01/20-02/1
URBROJ: 359-16/3-20-2

U Zagrebu, 30. siječnja 2020.

Razdjela: Ministarstvo znanosti i obrazovanja
Glava: 08091 Agencije i ostale javne ustanove u znanosti, obrazovanju i sportu
RKP: 43335 Agencija za mobilnost i programe EU
Matični broj: 02298007
OIB: 25385906011

Bilješke uz Financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Agencija za mobilnost i programe EU (u daljnjem tekstu Agencija) osnovana je Zakonom o Agenciji (NN 121/17) koji ujedno definira njezin opis poslova i nadležnosti. Osim Zakonom djelatnost Agencije utvrđena je Uredbama i Odlukama Europske komisije i Europskog parlamenta, Ugovorima s Europskom komisijom o provedbi programa, inicijativa, mreža i projekata te Odlukama Ministarstva znanosti i obrazovanja o prijenosu dodatnih nadležnosti i zadataka na Agenciju.

Opis poslova i zadataka Agencije je sljedeći:

- Provedba programa Erasmus+ Europske unije u području obrazovanja, osposobljavanja, mladih i sporta za razdoblje 2014.-2020. u svojstvu akreditirane Nacionalne agencije
- Provedba programa Obzor 2020. Europske unije za istraživanje i inovacije za razdoblje 2014.-2020. u svojstvu nacionalne potporne strukture za 17 od 22 tematska područja
- Provedba programa EU pod nazivom Europske snage solidarnosti u području mladih za razdoblje 2018.-2020.
- Provedba EU programa EURAXESS za mobilnost istraživača i znanstvenika
- Provedba EU mreže Euroguidance za profesionalno savjetovanje i usmjeravanje
- Provedba EU inicijative Europass za poticanje mobilnosti i prepoznatljivosti stečenih vještina i kompetencija
- Provedba EU mreže Etwinning za međunarodnu suradnju i usavršavanje nastavnika i nenastavnog osoblja u sustavu odgoja i obrazovanja
- Provedba EU mreže Eurodesk za informiranje mladih
- Provedba EU mreže Eurydice za komparativnu analizu podataka i obrazovnih sustava europskih zemalja
- Provedba EU projekta – Nacionalna skupina ECVET stručnjaka
- Provedba EU projekta – Erasmus+ KA3 projekt Umrežavanja nacionalnih agencija u području mladih
- Provedba EU projekata – Euraxess i Obzor 2020. mrežni projekti za nacionalnu potpornu strukturu
- Nacionalna kontakt točka za međunarodne aktivnosti u visokom obrazovanju u programu Erasmus+ (ICP)



- Provedba multilateralnog međunarodnog programa visokoškolske mobilnosti u srednjoj Europi – CEEPUS

Financijski izvještaji Agencije za 2019. godinu izrađeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19).

1. Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi poslovanja

AOP001 (Prihodi poslovanja) – ukupni prihodi poslovanja Agencije za izvještajno razdoblje iznose **227.913.297,00 kn**, najvećim dijelom to je prihod iz EU za Erasmus plus program i to u iznosu od 210.668.260,00kn. Tijekom 2019. izvršeni su povrati više isplaćenih sredstava korisnicima koji su utrošeni na podmirenje tekućih obveza u izvještajnom razdoblju i to u iznosu od 4.707.810,00kn što je 2,23% ukupnih prihoda iz EU.

AOP130 (Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135) – prihodi iz izvora 11 (opći prihodi i primici) i prihodi iz izvora 12 (nacionalno sufinanciranje) iznose 17.238.714,00 kn. Nacionalno sufinanciranje odnosi se na Erasmus plus program, program Europske snage solidarnosti te inicijative i mreže koje su u nadležnosti Agencije.

AOP147 Ostali prihodi u iznosu od 6.323,00kn odnosi se na ispravak obveza iz prethodnih godina.

Rashodi poslovanja

AOP148 (Rashodi poslovanja) – ukupni rashodi poslovanja Agencije za izvještajno razdoblje iznose **227.373.964,00 kn**.

AOP149 (Rashodi za zaposlene) iznose 12.331.965,00kn što je 8% povećanje u odnosu na prethodnu 2018.godinu

AOP174 (Rashodi za usluge redovnog poslovanja) iznose 7.607.469,00kn što je za 31% više u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno povećanje se u najvećem dijelu odnosi na usluge promidžbe i informiranja te intelektualne i osobne usluge.

AOP177 (Usluge promidžbe i informiranja) iznosi 1.083.087,00kn što je za 69,4% više u odnosu na prethodnu 2018. godinu. Agencija je tijekom 2019. godine pojačala komunikacijske aktivnosti, odnosno aktivnosti promidžbe i informiranja potencijalnih korisnika programa. Provodile su se i promovirali novi program Europske snage solidarnosti te izrada, objave i publikacije za novu ulogu Nacionalne jedinice za Eurydice. Također, tijekom izvještajne godine provodile su se komunikacijske i izrađivale dovoljne količine informativnog i promotivnog materijala vezane za predsjedanje Vijećem Europske unije



AOP181 (Intelektualne i osobne usluge) – povećanje od 39,0% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja programskih sredstava odnosno potrebe za većim brojem vanjskih evaluacija zaprimljenih projektnih prijedloga.

AOP184 (Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa) – iznosi 1.516.818,00kn što se odnosi na troškove službenog putovanja, seminara i kotizacija za vanjske suradnike, odnosno osobe koje nisu u radnom odnosu.

AOP212 (Subvencije) – subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava iznose 13.039.618,00kn što je povećanje od 19% u odnosu na prethodnu 2018. godinu. Odstupanja u okviru konta 3531 odnose se na povećanje broja ugovora i isplata sredstava ovisi o kvaliteti projektne prijave.

AOP341 (Rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iznose 717.542,00kn što je povećanje od 124,7% u odnosu na prethodnu 2018. godinu. Navedeno povećanje odnosi se na radove i ulaganja u poslovni prostor, digitalizaciju poslovanja i ulaganja u računalne programe.

AOP 384 (Ulaganja u računalne programe) – povećanje u odnosu na prethodnu godinu radi razvoja i implementacije IT sustava za upravljanje. Digitalizacija poslovanja odnosi se na uvođenje e-Računa, sustava digitalnog potpisivanja, izrada modula narudžbenica i povezivanje s planom nabave, nadogradnja baze OBZOR2020, dorada na web stranicama Agencije. Povećanje iznosi 305.295,00 kn u odnosu na prethodnu 2018. godinu.

AOP632 (Manjak prihoda i primitaka) za 2019. iznosi 178.209,00kn nakon korekcije rezultata poslovanja za nabavu nefinancijske imovine (konta prihoda 6323 i 6712). U tablici je prikazan rezultat poslovanja po izvorima financiranja, iznosi su prikazani u kn.

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI		REZULTAT POSLOVANJA
		POSLOVANJA	NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE	
11	5.688.436	5.729.473	10.000	-51.037
12	11.550.278	11.443.847	108.726	-2.295
51	210.674.583	210.200.643	598.816	-124.876
UKUPNO	227.913.297	227.373.964	717.542	-178.209

U skladu sa Zakonom o proračunu (člankom 70.) izvršena je korekcija rezultata poslovanja, kojom je manjak prihoda nefinancijske imovine podmiren iz prihoda poslovanja.

Ukupni prihodi i primici iznose 227.913.297,00 kn, ukupni rashodi poslovanja i izdaci iznose 227.373.964,00 kn. Na AOP282 prikazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 539.333,00 kn.

Na AOP399 prikazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine. Nakon izvršene korekcije rezultata po izvorima financiranja AOP632 prikazuje Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 178.209,00kn koji se prenosi u 2020. godinu.

Obvezni analitički podaci

AOP751 (Tekuće pomoći gradskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava) – povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga većeg broja odobrenih projekata u okviru Erasmus plus programa proračunskim korisnicima općinskog proračuna kao i korisnicima gradskih proračuna.



Zaključno, povećanje odnosno smanjenje na skupni konta 36 ovise o kvaliteti projektnih prijava, ukoliko dođe do pada kvalitete projektnih prijava dolazi i do smanjenja na skupini konta 36 s obzirom da navedene nisu odobrene odnosno financirane.

2. Bilješke uz obrazac Bilance

AOP001 (Imovina) – imovina Agencije na dan 31.12.2019. iznosi 118.072.262,00 kn, a sastoji se od:

- AOP002 (Nefinancijska imovina) u iznosu od 1.339.866,00kn
- AOP063 (Financijska imovina) u iznosu od 116.732.396,00kn
- AOP161 (Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja) iznose 1.083.032,00kn, a odnose se na plaću, rashode za zaposlene, režijske troškove

AOP162 (Obveze i vlastiti izvori) – na dan 31.12.2019. iznosi 118.072.262,00 kn, a sastoji se od:

- AOP223 (Vlastiti izvori) u iznosu od 1.054.934,00kn
- AOP244 (Izvanbilančani zapisi) iznose 84.676.074,00kn. Ova skupina izvanbilančnih zapisa sastoji se od instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnice i bankarske garancije za javnu nabavu) u iznosu od 427.444,00kn, obveza po sudskim sporovima 195.745,00kn te se ostatak odnosi na ugovore za projekte u okviru provedbe programa Erasmus plus, YIA, ESS, E-twinning.

3. Bilješke uz obrazac P-VRIO

Izveštaj o promjeni u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za izvještajno razdoblje nema iskazanih podataka jer nije bilo promjena u obujmu imovine i obveza.

4. Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za izvještajno razdoblje odnosi se na sve programe Agencije pod funkcijom 097 (AOP110) – Istraživanje i razvoj obrazovanja, a iznosi 228.091.506,00 kn.

5. Bilješke uz obrazac Obveze

AOP001 – stanje obveza na dan 01.01.2019. iznosi 81.114.817,00 kn.

AOP002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (rashodi poslovanja i rashodi nabave nefinancijske imovine) iznos 279.844.621,00 kn.

AOP019 – podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 243.942.110,00 kn.

AOP036 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 117.017.328,00 kn, najvećim dijelom se odnose na Erasmus plus program.

U prilogu popis sudskih sporova.



RAVNATELJICA

mr.sc. Antonija Gladović

Sektor	Broj ugovora sa Komisijom	Datum izvješća o nepravilnosti/prijevari	Broj projekta	Iznos nepravilnosti/prijevara	Status
KA105	EAC-2014-0033	3.02.2016.	2014-3-HR01-KA105-012457	12.530,00 €	Presuda u korist Agencije, ovha započeta, ali nije uspješno okončana jer tuženik nema imovine, predmet se zatvara.
KA105	EAC-2014-0033	03.02.2016.	2014-1-HR01-KA105-000269	11.480,00 €	Presuda u korist Agencije, ovha započeta, ali nije uspješno okončana jer tuženik nema imovine, predmet se zatvara.
KA105	EAC-2014-0033	30.09.2015.	2014-3-HR01-KA105-012519	13.290,20 €	Presuda u korist Agencije, ovha započeta, ali nije uspješno okončana jer tuženik nema imovine, predmet se zatvara.
KA105	EAC-2014-0033	30.09.2015.	2014-3-HR01-KA105-007051	11.602,50 €	Prvostupanjska nepravomoćna presuda u korist Agencije, korisnik se žalio i u tijeku je drugostupanjski postupak.
KA105	EAC-2014-0033	30.09.2015.	2014-3-HR01-KA105-012524	12.075,00 €	Prvostupanjska nepravomoćna presuda u korist Agencije, korisnik se žalio i u tijeku je drugostupanjski postupak.
KA105	EAC-2014-0033	30.09.2015.	2014-3-HR01-KA105-012540	9.688,00 €	Ovha započeta, ali nije uspješno okončana jer tuženik nema imovine, predmet se zatvara.