



KLASA: 400-01/21-02/1
URBROJ: 359-16/1-21-2

U Zagrebu, 28. siječnja 2021.

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 2020. 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 2020. 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, 126/19 i 145/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

1. Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi poslovanja

AOP001 (Prihodi poslovanja) – ukupni prihodi poslovanja Agencije za izvještajno razdoblje iznose **270.850.508 kn**, najvećim dijelom to je prihod iz EU za Erasmus plus program i to u iznosu od 254.657.071 kn. Tijekom 2020. izvršeni su povrati više isplaćenih sredstava korisnicima koji su utrošeni na podmirenje tekućih obveza u izvještajnom razdoblju i to u iznosu od 4.696.665 kn što je 1,84% ukupnih prihoda iz EU.

AOP069 (Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna) iznosi 539.302 kn, a odnosi se na izvor 52 (ostale pomoć i darovnice). Navedeni prihod je u svrhu MSCA2020 projekta za predsjedavanje Republike Hrvatske Europskom unijom.

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 15.647.875 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 5.549 kn odnosi se na ispravak obveza iz prethodnih godina.

Rashodi poslovanja

AOP148 (Rashodi poslovanja) – ukupni rashodi poslovanja Agencije za izvještajno razdoblje iznose **269.555.832 kn**.

AOP149 (Rashodi za zaposlene) iznose 13.162.970 kn što je 6,7% povećanje u odnosu na prethodnu 2019. godinu

AOP160 (Materijalni rashodi poslovanja) iznose 9.850.223 kn. Materijalni rashodi poslovanja Agencije odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge.

AOP161 (Naknade troškova zaposlenicima) iznose 704.130 kn što je za 82,8% manje u odnosu na prethodnu 2019. godinu. Smanjenje je uzrokovano pandemijom COVID-19.

AOP181 (Intelektualne i osobne usluge) – iznose 4.102.224 kn, a odnose se na usluge savjetovanja, dohodak vanjskih suradnika i ocjenjivača

AOP184 (Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa) – iznosi 739.568 kn što je za 51,2% manje u odnosu na 2019. Naknade se odnose na troškove službenog putovanja, seminara i kotizacija za vanjske suradnike, odnosno osobe koje nisu u radnom odnosu te je smanjenje uzrokovano brojnim otkazanim putovanjima i neodržavanjem događaja zbog pandemije COVID-19.

AOP212 (Subvencije) – subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava iznose 20.219.867 kn što je povećanje od 55,1% u odnosu na prethodnu 2019. godinu. Odstupanja u okviru konta 3531 odnose se na povećanje broja ugovora i isplata sredstava ovisi o kvaliteti projektne prijave.

AOP253 (Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna) iznosi 1.474.893 kn što je za 50,8% manje u odnosu na 2019. što je uzrokovano smanjenjem mobilnosti u okviru visokoškolskog obrazovanja.

AOP341 (Rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iznose 649.256 kn. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na radove i ulaganja u poslovni prostor, digitalizaciju poslovanja i ulaganja u računalne programe. Između ostalog, u ovim rashodima iskazane su i nagrade dobitnicima na ECVET i MSCA2020 nagradnim natjecanjima u iznosu od 19.354 kn te su iskazane i na AOP259 i 309.

AOP 384 (Ulaganja u računalne programe) iznosi 194.813 kn, a odnosi se na digitalizaciju poslovanja.

AOP631 (Višak prihoda i primitaka) za 2020. iznosi 664.774 kn. U tablici je prikazan rezultat poslovanja po izvorima financiranja, iznosi su prikazani u kn.

IZVOR FINANCIRANJA	UKUPNI PRIHODI (RAZRED 6 I 7)	RASHODI		REZULTAT POSLOVANJA
		POSLOVANJA	NEFINANCIJSKE IMOVINE	
11	3.941.409	3.838.181	8.875	94.353
12	11.707.176	11.683.421	20.289	3.466
51	254.668.925	253.726.049	587.568	355.308
52	552.352	308.181	32.524	211.647
UKUPNO	270.869.862	269.555.832	649.256	664.774

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 poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine iznose 270.869.862 kn, ukupni rashodi poslovanja i izdaci za nabavu nefinancijske imovine iznose 270.205.088 kn.



Na AOP399 prikazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine. Nakon izvršene korekcije rezultata po aktivnostima i izvorima financiranja AOP635 prikazuje Višak prihoda i primitaka u iznosu od 272.657 kn koji je raspoloživ u 2021. godini.

Obvezni analitički podaci

AOP748-753 (Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava) – povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga većeg broja odobrenih projekata u okviru Erasmus plus programa proračunskim korisnicima općinskog, gradskog i županijskog proračuna te izvanproračunskim korisnicima.

Zaključno, povećanje odnosno smanjenje na skupni konta 36 ovisi 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 31.12.2020. iznosi 173.621.411 kn, a sastoji se od:

- AOP002 (Nefinancijska imovina) u iznosu od 1.247.057 kn
- AOP063 (Financijska imovina) u iznosu od 172.374.354 kn
- AOP164 (Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja) iznose 1.257.183 kn, a odnose se na plaću, rashode za zaposlene, te ostale kontinuirane rashode poslovanja.

AOP168 (Obveze i vlastiti izvori) – na dan 31.12.2020. iznosi 173.621.411 kn, a sastoji se od:

- AOP169 (Obveze) u iznosu od 172.101.696 kn
- AOP229 (Vlastiti izvori) u iznosu od 1.519.715 kn
- AOP250 (Izvanbilančani zapisi) iznose 117.032.971 kn. Ova skupina izvanbilančnih zapisa sastoji se od instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnice i bankarske garancije za javnu nabavu) u iznosu od 250.000 kn, obveza po sudskim sporovima i 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 ima iskazano smanjenje obujma imovine u iznosu od 30.389 kn. Smanjenje se odnosi na rashodovanu imovinu koja nije bila više za uporabu te je zbrinuta, odnosno odvežena na otpad. Pored dotrajale imovine koja je zbrinuta smanjenje se odnosi i na nagrade dobivene na ECVET i MSCA2020 nagradnom natječaju.

4. Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za izvještajno razdoblje odnosi se na sve programe Agencije pod funkcijom 097 (AOP123) – Istraživanje i razvoj obrazovanja, a iznosi 270.205.088 kn.



5. Bilješke uz obrazac Obveze

AOP001 – stanje obveza na dan 01.01.2020. iznosi 117.017.328 kn.

AOP002 – ukupno povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (rashodi poslovanja i rashodi nabave nefinancijske imovine) iznos 350.620.193 kn, a 61.806 kn odnosi se na međusobne obveze između proračunskih korisnika (HZZO i povrati u proračun).

AOP019 – ukupno podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 295.535.825 kn, a 23.020 odnosi se na povrate u proračunu iz prethodnih godina i povrate troškova EK iskazane kao međusobne obveze proračunskih korisnika.

AOP036 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 172.101.696 kn, najvećim dijelom se odnose na obveze za rashode poslovanja i Erasmus plus program.

U prilogu popis potencijalnih obveza po sudskim sporovima.


RAVNATELJICA
Zagreb
mr.sc. Antonija Gladović



POTENCIJALNE OBVEZE PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU NA DAN 31.12.2020.

Sektor	Broj ugovora sa Komisijom	Broj projekta	Iznos nepravilnosti prijave (u EUR)	Iznos nepravilnosti prijave (u kn)	Status
KA125	EAC-2018-0022	2018-2-HR01-KA125-047573	3.884,16 €	29.274,52 kn	Tužba podnesena 31.12.2020.