KLASA: 401-02/24-02/1

URBROJ: 359-16/1-24-1

Zagreb, 31. siječnja 2024.

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 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine***

Agencija za mobilnost i programe EU (u daljnjem tekstu Agencija) osnovana je Zakonom o Agenciji (NN 121/17 i 30/23) 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 EU Erasmus+ u području obrazovanja, osposobljavanja, mladih i sporta za razdoblje 2014.-2020. u svojstvu akreditirane Nacionalne agencije

- Provedba programa EU Europske snage solidarnosti u području volontiranja i solidarnosti mladih za razdoblje 2018.-2020. u svojstvu akreditirane Nacionalne agencije

- Provedba programa EU Erasmus+ u području obrazovanja, osposobljavanja, mladih i sporta za razdoblje 2021.-2027. u svojstvu akreditirane Nacionalne agencije

- Provedba programa EU Europske snage solidarnosti u području volontiranja i solidarnosti mladih za razdoblje 2021.-2027. u svojstvu akreditirane Nacionalne agencije

- Provedba programa EU Obzor Europa u području znanosti za razdoblje 2021.-2027. u svojstvu nacionalne potporne strukture

- Ostale EU mreže i inicijative, drugi međunarodni programi (EURAXESS, Euroguidance, Europass, eTwinning, Eurodesk, Eurydice, Radna skupina stručnjaka za VET, Study in Croatia, CEEPUS, Bilateralni program akademske mobilnosti itd.) te provedba EU projekata financiranih sredstvima Okvirnih programa EU za istraživanje i inovacije i dr.

- U sklopu provedbe programa Erasmus+ za programsko razdoblje 2021.-2027., Europska komisija je u travnju 2022. Agenciju imenovala europskim SALTO resursnim centrom za uključivanje i raznolikost u području obrazovanja. Sukladno trenutnom imenovanju, rad SALTO resursnog centra trajat će do kraja 2027. godine uz perspektivu nastavka rada i u programskom razdoblju nakon 2027.

Financijski izvještaji Agencije za 2023. godinu izrađeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 144/21), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 158/2023).

**Bilješka uz obrazac PR-RAS**

**Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja Agencije za izvještajno razdoblje iznose **49.111.194,71 €**, najvećim dijelom je prihod iz EU za programsko razdoblje 2021.-2027. za programe Erasmus plus i Europske snage solidarnosti. Najvećim dijelom su ovo prihodi koji se priznaju u trenutku isplate projektnih sredstava korisnicima što je različit pristup od evidentiranju EU sredstava sukladno promjeni Pravilnika o proračunskom računovodstvu i uputi Ministarstva financija KLASA: 400-02/20-01/29, URBROJ: 513-05-03-21-17 od 12. veljače 2021.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza su prihodi iz izvora 11 (opći prihodi i primici) i prihodi iz izvora 12 (nacionalno sufinanciranje) iznose 3.110.979,52 €. Nacionalno sufinanciranje odnosi se na Erasmus plus program, program Europske snage solidarnosti te inicijative i mreže koje su u nadležnosti Agencije.

Prihod od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, ostvaren je isključivo na novčana sredstva transakcijskih računa otvorenih u poslovnoj banci.

Kao i prethodne godine, u 2023. imamo tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna, odnosno prihod koji smo primili od Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade na temelju Sporazum o partnerstvu u provedbi projekta „Time for Youth“, KLASA: 901- 01/22-01/1, URBROJ: 519-02-1/1-22-5 u iznosu od 45.862,70 € te je ovo ujedno i završna isplata za taj projekt.

Na ostale prihode 6381 knjižili smo prihod parnične troškove sudskih postupaka za koje je Agencija platila, uplatu za pretplaćene račune iz prethodne godine, prihod od Hrvatskih autocesta za bonus prilikom nadoplate za ENC uređaj te refundacije za putne troškove.

**Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanjaza izvještajno razdoblje iznose **49.030.807,72 €** i povećani su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Porast unutar skupine 31 rezultat je rasta osnovice za isplatu plaće prema Temeljnom kolektivnom ugovoru u javnim službama, isplata privremenog dodatka prema Odluci Vlade Republike Hrvatske o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/23) i materijalnih prava (regres, božićnica u odnosu na 2022.). U skupini 32, porast čini stavka 3211 službena putovanja gdje kao razlog ističemo rast tržišnih cijena avio karata, smještajnih kapaciteta i drugih troškova vezanih uz službena putovanja.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa povećane su velikim brojem službenih putovanja vanjskih suradnika, a jedan od razloga su povećanje tržišnih cijena kao što je navedeno za putovanja djelatnika Agencije.

Financijski rashodi su znatno smanjeni u 2023., a razlog je što nismo plaćali po sudskim presudama kao što je to bio slučaj prethodne godine i negativne tečajne razlike su rezultat uobičajenih troškova u odnosu na 2022. kada smo imali troškove radi konverzije.

Subvencije, pomoći, naknade građanima i kućanstvima te tekuće donacije veće su u odnosu na 2022. s obzirom na veliki broj završnih isplata završenih projekata te predujmova sve većeg broja ugovorenih projekata korisnicima programa EU Erasmus+ i Europske snage solidarnosti. Provedba navedenih programa u svojstvu akreditirane Nacionalne agencije u području obrazovanja, osposobljavanja, mladih i sporta za razdoblja 2014.-2020. i 2021-2027. te u području volontiranja i solidarnosti mladih za razdoblja 2018.-2020. i 2021-2027.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog je povećanje tržišnih cijena prijevozničkih usluga i usluga smještajnih kapaciteta.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u narednom razdoblju iznosi 2.514.759,62 € za sve izvore financiranja.

U skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu (NN 158/2023 člankom 215.) izvršena je korekcija rezultata poslovanja, kojom je manjak prihoda nefinancijske imovine podmiren iz viška prihoda poslovanja.

**Obvezni analitički podaci**

Osim već navedenih razloga povećanja pojedinih troškova, ovdje ističemo i povećanje troškova obveznih zdravstvenih pregleda zaposlenika, a vezano je uz povoljnije materijalno pravo kod ugovaranja sistematskih pregleda zaposlenika.

**Bilješka uz obrazac Bilance**

Imovina Agencije na dan 31.12.2023. iznosi 35.035.942,22 €, a sastoji se od: nefinancijske imovine, financijske imovine koja uključuje rashodi budućeg razdoblja koji se velikim dijelom odnose na plaću, rashode za zaposlene, te ostale buduće rashode poslovanja.

Obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2022. iznosi 35.035.942,22 €, a sastoji se od:

obveza, vlastitih izvora koji obuhvaćaju i izvanbilančane zapise koji se sastoji se od instrumenata osiguranja plaćanja. Dani instrumenti plaćanja iznose 37.871,79 €, a primljeni iznose 31.246,00 € (primljene zadužnice i bankarske garancije za javnu nabavu, obveza na ugovore za projekte u okviru provedbe programa Erasmus plus, ESS, E-twinning).

Tuđa imovina dobivena na korištenje vrijednosti je 17.876,87 €.

U izvanbilančnim zapisima vodimo i potencijalne obveze po sudskim sporovima u kojima je Agencija tužitelj, te očekujemo naplatu potraživanja u iznosu **15.728,33 €.**

**Bilješka uz obrazac P-VRIO**

Izvještaj o promjeni u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za izvještajno razdoblje ima iskazano smanjenje nefinancijske imovine u iznosu 312,62 €, a razlog je imovina koja nije više bila upotrebljiva te je zbrinuta u skladu s pravilima.

**Bilješka uz obrazac RAS – funkcijski**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za izvještajno razdoblje odnosi se na sve programe Agencije pod funkcijom 097: istraživanje i razvoj obrazovanja, a iznosi 49.157.350,35 €.

**Bilješka uz Izvještaj o obvezama**

Stanje obveza na dan 31.12.2022. istovjetno je početnom stanju na dan 1.1.2023. i iznosi 32.824.825,54 €.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju uključuje i međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 169.594,70 € i najvećim dijelom čine ih obveze za troškove koje imamo prema proračunskom korisniku u čijem smo prostoru.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju uključujući i međusobne obveze subjekata općeg proračuna, a stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 32.176.932,69 €, od toga 6.773,83 € su dospjele obveze s prekoračenje u kategoriji od 1 do 60 dana i to su obveze na računu 232 iz računskog plana prema dobavljačima koji imaju dospijeće plaćanja manje od 30 dana i iznos od 32.170.158,86 € su nedospjele obveze koje se najvećim dijelom odnose na Erasmus plus program i program Europskih snaga solidarnosti (konto 23957).

RAVNATELJICA

mr.sc. Antonija Gladović

Prilog I. Dani i primljeni instrumenata osiguranja

Tablica danih instrumenata osiguranja

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIMATELJ JAMSTVA** | **IZNOS DANOG JAMSTVA** | **DATUM JAMSTVA** | **JAVNI BILJEŽNIK KOJI JE IZVRŠIO OVJERU** | **BROJ OVJERE** | **DATUM OVJERE** | **POSTUPAK ZA KOJI JE IZDANA** | **SVRHA U KOJU JE IZDANA** | **DATUM POVRATKA JAMSTVA** |
| PORSCHE LEASING |  1.327,23 €  | 16.12.2020 | javni bilježnik; Nikola Tadić | OV-5710/2020 | 16.12.2020 | bjanko zadužnica za operativni leasing | operativni leasing za automobil |   |
| PORSCHE LEASING |  13.272,28 €  | 16.12.2020 | javni bilježnik; Nikola Tadić | OV-5711/2020 | 16.12.2020 | bjanko zadužnica za operativni leasing | operativni leasing za automobil |   |
| PORSCHE LEASING |  13.272,28 €  | 16.12.2020 | javni bilježnik; Nikola Tadić | OV-5712/2020 | 16.12.2020 | bjanko zadužnica za operativni leasing | operativni leasing za automobil |   |
| VISOKO UČILIŠTE ALGEBRA |  10.000,00 €  | 26.7.2023 | javni bilježnik; Ivan Tadić | OV-1479/2023 | 26.7.2023 | školarina | bjanko zadužnica za vrijeme trajanja studija (stručni prijediplomski studij primijenjenog računarstva – smjer programsko inženjerstvo)  |   |

Tablica primljenih instrumenata osiguranja

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DAVATELJ JAMSTVA** | **DATUM ZAPRIMANJA JAMSTVA** | **IZNOS PRIMLJENOG JAMSTVA** | **DATUM JAMSTVA** | **JAVNI BILJEŽNIK KOJI JE IZVRŠIO OVJERU** | **BROJ OVJERE** | **DATUM OVJERE** | **POSTUPAK ZA KOJI JE IZDANA** | **SVRHA U KOJU JE IZDANA** | **DATUM VRAĆANJA JAMSTVA** |
| ADRIA ZAPOSLENICI d.o.o. | 08.02.2023 |  3.000,00 €  | 07.02.2023 | javni bilježnik; Jasminka Vrba | OV-1520/2023 | 07.02.2023 | JN-1-2023; ustupanje radnika | ozbiljnost ponude | 02.03.2023 |
| ADRIA ZAPOSLENICI d.o.o. | 28.02.2023 |  10.246,00 €  | 27.02.2023 | javni bilježnik; Jasminka Vrba | OV-2564/2023 | 27.02.2023 | JN-1-2023; ustupanje radnika | izvršenje ugovora |   |
| GDCK Osijek | 13.04.2023. |  1.000,00 €  | 12.04.2023 | javni bilježnik ; Lidija Perić, Osijek | OV-2129/2023 | 12.04.2023 | JN-3-2023; Grupa 3 | izvršenje ugovora |   |
| GDCK Osijek | 05.05.2023 |  10.000,00 €  | 27.04.2023 | javni bilježnik ; Lidija Perić, Osijek | OV-2533/2023 | 28.04.2023 | JN-3-2023; Grupa 1 | izvršenje ugovora |   |
| PRINTSHOP d.o.o. | 18.08.2023 |  10.000,00 €  | 19.04.2023 | javni bilježnik; Vera Marčina, Zadar | OV-4548/2023 | 19.04.2023 | JN-2-2023; promo materijal | ozbiljnost ponude | 10.10.2023. |
| MICHEL d.o.o. | 28.08.2023 |  10.000,00 €  | 25.08.2023 | javni bilježnik; Tomislav Matijević, Zagreb | OV-8241/2023 | 25.08.2023 | JN-2-2023; promo materijal | ozbiljnost ponude | 10.10.2023. |
| RECOM d.o.o. | 23.08.2023 |  3.000,00 €  | 21.08.2023 | javni bilježnik; Jasminka Vrba, Zagreb | OV-11429/2023 | 22.08.2023 | JN-2-2023; promo materijal | ozbiljnost ponude | 10.10.2023. |
| AKWOOD & SDI Interijeri | 02.10.2023 |  10.000,00 €  | 02.10.2023 | Javni bilježnik; Davor Dukat, Zagreb | OV-362/2023 | 02.10.2023 | izrada 14 sjenila za prozore | jamstvo za plaćanje avansa 70% ponude (ponuda 6.860,00) | 24.11.2023. |
| PRINTSHOP d.o.o. | 09.10.2023. |  10.000,00 €  | 21.03.2023. | javni bilježnik; Vera Marčina, Zadar | OV-3178/2023 | 21.03.2023. | JN-2-2023; promo materijal | izvršenje ugovora |   |

Tablica primljenih novčanih pologa

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DAVATELJ NOVČANOG POLOGA** | **DATUM UPLATE** | **IZNOS** | **POSTUPAK ZA KOJI JE IZDANA** | **SVRHA U KOJU JE IZDANA** | **DATUM POVRATKA** |
| SPERANZA D.O.O.  | 16/3/2023 |  750,00 €  | JN-3-2023; grupa 2 | polog jamstva za ozbiljnost ponude za Usluge smještaja, prehrane i najma dvorane za potrebe programa Europske snage solidarnosti, Grupa\_2 | 03.05.2023 |
| GDCK OSIJEK  | 20/3/2023 |  1.500,00 €  | JN-3-2023; grupa 1 | polog jamstva za ozbiljnost ponude za Usluge smještaja, prehrane i najma dvorane za potrebe programa Europske snage solidarnosti, Grupa\_1 | 03.04.2023 |
| GDCK OSIJEK  | 20/3/2023 |  180,00 €  | JN-3-2023; grupa 3 | polog jamstva za ozbiljnost ponude za Usluge smještaja, prehrane i najma dvorane za potrebe programa Europske snage solidarnosti, Grupa\_3\_ | 03.05.2023 |
| SPERANZA D.O.O.  | 11.04.2023 |  1.997,00 €  | JN-3-2023; grupa 2 | Polog jamstva za uredno ispunjenje Ugovora ­ Usluge smještaja, prehrane i najma dvorane za potrebe ESS, za Grupu 2 |   |
| GDCK OSIJEK  | 20/3/2023 |  1.500,00 €  | JN-3-2023; grupa 1 | polog jamstva za ozbiljnost ponude za Usluge smještaja, prehrane i najma dvorane za potrebe programa Europske snage solidarnosti, Grupa\_1 | 23.05.2023 |
| LEONARDO MEDIA D.O.O. | 23.08.2023 |  3.000,00 €  | JN-2-2023 | Polog jamstva za ozbiljnost ponude za nabavu promotivnih materijala | 13.10.2023. |
| HUP d.o.o. | 22.09.2023 |  1.300,00 €  | JN-5-2023 | Polog jamstva za ozbiljnost ponude za nabavu JN-5-2023 |   |
| HUP d.o.o. | 07.11.2023 |  4.616,01 €  | JN-5-2023 | Polog jamstva za uredno ispunjenje Ugovora za nabavu JN-5-2023 |   |

Prilog II. Sudski sporovi u tijeku

Tablica popisa sudskih sporova u tijeku – proračunski korisnik tužitelj

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RB** | **OVRŠENIK TUŽENIK** |  **OPIS PRIRODE SPORA** | **IZNOS TRAŽENOG IZNOSA** | **PROCIJENJENO VRIJEME PRILJEVA SREDSTAVA** | **POČETAK SUDSKOG SPORA** | **NAPOMENA** |
| 1 | VOLONTERSKI CENTAR SLAVONSKI BROD | DUG PO UGOVORU |  11.903,19 €  | 03-10/2024 | 25.7.2022. | obročna otplata temeljem Rješenje o uvjetnoj odgodi kaznenog progona ODO SB, posl.br. KP-DO-10/2023 od 17.11.2023. |
| 2 | REGIONALNI INFO CENTAR ZA MLADE RIJEKA - UMKI | DUG PO UGOVORU |  3.825,14 €  | nije moguće odrediti | 4.1.2021. | povodom žalbe tuženika od 3.1.2023. u tijeku je iščekivanje drugostupanjske odluke |