Broj RKP-a: 23962

Razina: 11

Razdjel: 080

Broj RKP-a: 23962

Glava: 091

Šifra djelatnosti prema NKD-u: 8412

KLASA:400-08/20-01/0001

URBROJ: 561-01-02/1-20-1

Zagreb, 23. siječnja 2020**.**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine RAZINA 11 – razdjel 080 – glava 91**

Zakonom o Agenciji za odgoj i obrazovanje (Narodne novine, 85/06.), koji je stupio na snagu 4. kolovoza 2006. godine, osnovana je Agencija za odgoj i obrazovanje kao neprofitna javna ustanova s temeljnom zadaćom obavljanja stručnih i savjetodavnih poslova u odgoju i obrazovanju.

**Bilješke uz BILANCU- obrazac Bilanca**

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine nabavljene tijekom 2019. godine iznosi 276.715,30 kn.

U 2019. godine nabavljene su licence u iznosu od 74.421,48 kn (AOP 005), računala i računalna oprema u iznosu od 176.685,25 kn, uredska oprema u iznosu od 20.908,57 kn, oprema za grijanje i hlađenje u iznosu od 4.700,00 kn

**AOP-071**

Iskazan je saldo gotovog novca u kunskoj blagajni.

**AOP-080**

Na skupini 129- Ostala potraživanja– iskazana se potraživanja od HZZO-a za bolovanja iznad 42 dana (konto 129111) u iznosu od 108.329 kn .

**AOP-154**

Potraživanja za prihode poslovanja -iskazana su uplaćena sredstva na izvorima financiranja 51 Pomoći EU uz zaduženje računa *16721- Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun.*

* Talijanski institut za kulturu dodijelio je AZOO temeljem zahtjeva (klasa:130-03/1-01/008, urbroj:561-01/1-18-1) 13.12.2019. godine sredstva u iznosu od 25.835,44 kn za tečajeve stručnog usavršavanja profesora talijanskog jezika. Sredstva su neutrošena, prihod je iskazan u izvještajnom razdoblju, dok će rashodi nastati u idućem izvještajnom razdoblju.
* *School Leaving through inclusive stratrgies“*  unutar Erasmus + programa. K2, Project No.:NI-2014-1-DE03-KA201-001573 – preostalo je 60.686,21 kn koja će se prenijeti u 2020. godinu i namjenski utrošiti za financiranje materijalnih rashoda.
* Ugovor No. 2016 EDC/HRE PPS, Vijeće Europe Strasbourg, France, za provedbu projekta Instruments for Implementation oft he Framework of Compentences for Democratic Culture . Temeljem završnog izvješće izvršen je povrat sredstava 2018 . g. u iznosu od 22. 843,56 kn. Preostalo je 1.325,59 kn koja će se prenijeti u 2020. godinu i utrošiti će se za rashode poslovanja u idućem razdoblju.
* Iznos od 217,94 kn uplatila je X. gimnazija „Ivan Supek“ temeljem ugovora broj 2016-1-HR01-KA201-011159-5, ERASMUS+, a za provedbu projekta broj -2016-1-HR01-K201-022159 pod nazivom**“ *Priručnik za neodlučne, posrnule i loše čitatelje“*** ( račun 6381)***.*** Neutrošeno je 1.697,21 kn koja će se prenijeti u 2020. godinu i utrošiti će se za rashode poslovanja u idućem razdoblju.
* Iznos od kn uplatilo je Valtst izglitibas satura centrs temeljem ugovora *Coaching for staff professional development in education“*  unutar Erasmus + programa. K2, Project No. 2019-1-LV01-KA201-060345-P3. Neutrošeno je 72.569 kn, te će se iznos prenijeti u 2020. godinu.

Analitika potraživanja za prihode iz proračuna ( skupina 167)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Naziv projekta | Preneseno iz prethodnih godina | Uplaćeno u 2019. godini | Potrošeno u 2019. godini | Prenosi se u 2020. |
| Erasmus+, No.:NI-2014-1-DE03-KA201-001573, Pearls Hannover | 62.782 | 0 | 2.095 | 60.687 |
| Erasmus+, No.:2016-hr01-KA201-022159, Priručnik za neodlučne i posrnule čitatelje | 1.697 | 0 |  | 1.697 |
| Project Instruments for Implamentation oft he Framework of Compentences Democratic Culture (Vijeće Europe) | 24.169 | 0 | 22.843 | 1.326 |
| Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa | 1.917 | 0 |  | 1.917 |
| Talijanski institut za kulturu | 27.892 | 25.835 | 27.892 | 25.835 |
| ERASMUS+, , KA2-SE-26/15 Šola za ravnatelje“ |  | 39.839,37 | 39.839,37 | 0 |
| Erasmus + programa. K2, Project No. 2019-1-LV01-KA201-060345- |  | 83.823,39 | 11.254,38 | 72.569,01 |
| ***Ukupno:*** |  |  |  | ***164.031,76*** |

**AOP- 161**

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 158) -iskazani su rashodi za zaposlene za prosinac 2019. u iznosu od 1.366.641,00 , naknada za prijevoz zaposlenika na posao i s posla u iznosu 35.912,64 kn .

**AOP- 166**

Obveze za naknade troškova zaposlenima iznose 36.325,54 kn, rashodi za materijal i energiju iznose 16.951,87 kn, rashodi za usluge 40.630,04 kn.

**AOP 174**

Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun -odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja iznad 42 dana (konto 129111) u iznosu od 97.326,00kn.

**AOP-245**

- *Izvanbilančni zapisi-*

1. Iskazane su potencijalne obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 7.018.700,79 kn. Navedeni iznos obuhvaća obveze vezano uz sljedeće sudske predmete:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Broj sudskog spora (predmet) | Vrijednost sudskog spora u kunama | Isplaćeno |
| P-3602/2009 | 2.303.764,52 | - |
| P-4263/2010 | 4.314.936,27 | - |
| Pr-2361/2012 | 98.000 | 98.000 |
| Pr-6578/10, 6576-10, 6577-10 | 400.000 | - |

1. Iskazana je i tuđa imovina dobivena na korištenje , Sporazumom br. 511-01-153-41187/15-541/15 o ustupanju službenog vozila na privremeno korištenje između Agencije za odgoj i obrazovanje i MUP-a u iznosu od 110.657,35 kn.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-obrazac PR-RAS**

Agencija za odgoj i obrazovanje ostvarila je u razdoblju siječanj – prosinac 2019. godine ukupne prihode u iznosu od 33.124.076 kn (AOP 001), a sastoje se od više izvora prihoda i to:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Prihodi i primici | Ostvareno | Račun iz računskog plana | AOP  PR-RAS | Izvor financiranja |
| 1. | Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna | 149.498 | 63 | 045 | 51,52,561 |
| 2. | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 62.500 | 66 | 124 | 61 |
| 3. | Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti | 32.638.865 | 6711 | 132 | 11 |
| 4. | Prihodi iz proračuna za financiranje nefinancijske imovine | 273.213 | 6712 | 133 | 11 |
| **Ukupno** | | **33.124.076** |  |  |  |

**AOP -050**

Izvor 52 ( račun 6321**) ,** primljena su financijska sredstva u iznosu od 25.835,00 kn od strane Talijanskog instituta za kulturu namijenjena za organiziranje stručnih tečajeva profesorima talijanskog jezika u školskoj godini 2019/2020.

**AOP -052**

Valsts izglitibas satura centrs za provedbu projekta „ *Coaching for staff professional development in education“*  unutar Erasmus + programa. K2, Project No. 2019-1-LV01-KA201-060345-P3 uplatio je 04. listopada 2019. sredstva u iznosu od 83.823,39 kn. ERASMUS+, , KA2-SE-26/15 Šola za ravnatelje“ uplatila je iznos od 39.839,37 kn dana 25. siječnja 2019 koji je isplaćen u cijelosti.

**AOP-126**

Izvor 61 (račun 6614)- Hrvatska zajednica županija uplatila je iznos od 62.500 kn temeljem Ugovora o sponzorstvu za promocijske usluge ( isticanje naziva Hrvatske zajednice županija na javnimmjestima na kojima će se održati svečane dodjele nagrade Oskar znanja 2019.,objavljivanje naziva Hrvatske zajednice županija u lokalnom tisku i elektroničkim medijima, pozivanje predstavnika Hrvatske zajednice županija na svečanu dodjelu nagrade Oskar znanja.).

**AOP-133**

U 2019. godine nabavljene su licence s u iznosu od 70.919,43 kn (AOP 012), računala i računalna oprema u iznosu od 176.685,25 kn , uredska oprema u iznosu od 20.908,57 kn, oprema za grijanje i hlađenje u iznosu od 4.700,00 kn

**AOP-149**

Do povećanja rashoda za zaposlene došlo je zbog povećanja osnovice za obračun plaće zaposlenika u javnim službama za 3% počevši od 01.siječnja 2019 i dodatno 2 % počevši od 01. rujna 2019. godine , sukladno TKU za službenika i namještenike u javnim službama.

**AOP-155**

Smanjeni su ostali rashodi za zaposlene zbog toga što je tijekom 2019. znatno manji broj zaposlenika ostvario pravo na pomoć za bolovanje dulje od 90 dana i pomoć u slučaju smrti užeg člana obitelji temeljem TKU za službenike i namještenike u javnim službama.

**AOP-162**

Rashodi za službena putovanja su smanjeni za 636.338 kn u odnosu na prethodnu godinu obzirom na situaciju u Agenciji za odgoj i obrazovanje.

**AOP-164**

Stručno usavršavanje zaposlenika je smanjeno za 155.905 kn u odnosu na prethodnu godinu .

**AOP-165**

Troškovi korištenja privatnog automobila u službene svrhe se nisu financirali u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP -175**

Povećani su troškovi prijevoza sudionika državnih natjecanja i smotri temeljem javnog natječaja za nabavu usluge organiziranog prijevoza učenica i učenika osnovnih i srednjih škola RH na državna natjecanja i smotre za 11.121 kn.

**AOP -176, 182**

U 2019. godini troškovi tekućeg i investicijskog održavanja (vozila) i održavanja računalnog sustava smanjili su se za 119.389 kn

**AOP -179**

Smanjeni su troškovi najma .

**AOP -184**

Smanjeni su troškovi smještaja, prijevoza i dnevnica vanjskih suradnika i sudionika na državnim natjecanjima i smotrama za 9.958 kn.

**AOP -232**

Sudionicima državnih natjecanja i smotri isplaćuje se temeljem Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama 200 kn dnevnice .

U 2019. voditeljima županijskih stručnih vijeća za njihov rad isplaćena je naknada u iznosu od 2.000,00 kn po voditelju temeljem *Odluke o isplati sredstava za rad županijskih stručnih vijeća u osnovnim školama za školsku godinu 2018./2019.* , klasa:023-01/19-01/11, urbroj: 561-01/1-19-1.

U 2019. voditeljima županijskih stručnih vijeća za njihov rad isplaćena je naknada u iznosu od 1.000,00 kn po voditelju temeljem *Odluke o isplati sredstava za rad županijskih stručnih vijeća u srednjim školama za školsku godinu 2018./2019.* , klasa:023-01/19-01/0012, urbroj: 561-01/1-19-1

**AOP-284,629-635**

Pregled prihoda i rashoda

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | | | Godina | | | |  |
| 2015. | 2016. | 2017. | 2018. | 2019. |
| Prihodi poslovanja | | | 29.734.956 | 29.182.663 | 29.462.318 | 32.514.999 | 32.850.863 |
| Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | | | 24.830 | 178.483 | 175.117 | 515.345 | 273.212 |
| **Ukupni prihodi** |  |  | **29.759.786** | **29.361.146** | **30.102.485** | **33.030.344** | **33.124.076** |
| Rashodi poslovanja |  |  | 29.468.396 | 28.970.887 | 29.875.139 | 32.579.179 | 32.783.478 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | | 24.830 | 222.732 | 189.193 | 546.686 | 276.715 |
| **Ukupni rashodi** |  |  | **29.493.226** | **29.193.619** | **30.064.332** | **33.125.865** | **33.060.193** |
| Višak/manjak prihoda | |  | 266.560 | 167.527 | 38.153 | -95.521 | 63.883 |
| Višak/manjak prihoda preneseni | |  | -308.052 | -41.492 | 126.034 | 140.942 | 45.422 |
| Višak/manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju | | | **-41.492** | **126.034** | **164.187** | **45.421** | **109.305** |

**AOP-637**

Iskazani su rashodi za zaposlene za prosinac 2019.u iznosu od 1.366.641 kn

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- RAS funkcijski**

Rashodi poslovanja razreda 3 iznose 32.783.478 kn a rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 iznose 276.715 kn.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE**

**AOP-001**

Nepodmirene obveze iz 2018. godine a koje su se prenijele u 2019. godinu iznose 1.467.768 kn a odnose se na početno stanje.

**AOP-090**

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblje tj. na 31.12.2019. iskazane unutar razreda 2 iznose **1.532.724 kn**.

Rekapitulacija obveza:

* plaća za prosinac za 2019. u iznosu od 1.341.490 kn
* obveze za prijevoz zaposlenika na posao i s posla za prosinac 2019.u iznosu od 35.912 kn
* naknade troškova zaposlenima u iznosu od 412 kn
* rashodi za materijal i energiju 17.158,00
* rashodi za usluge 40.423 kn
* ostale tekuće obveze (2395) u iznosu od 97.329 kn-, potraživanja od HZZO-a za bolovanja iznad 42 dana

RAVNATELJICA

dr. sc. Dubravka Brezak Stamać