

**RAZDJEL 018 AGENCIJA ZA ZAŠTITU TRŽIŠNOG NATJECANJA**  
**GLAVA 05 AGENCIJA ZA ZAŠTITU TRŽIŠNOG NATJECANJA**

Razina 11;12  
RKDP 20833  
Matični broj 01253433  
Šifarska oznaka 75111

**BILJEŠKE**

**za razdoblje 01.01. – 31.12.2021. godine**

**I. Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**1. Rashodi za zaposlene (AOP 147)**

ostvareno u iznosu 10.631.536,87

Ostvareni rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na isto razdoblje 2020. godine za 392.166,01 kuna ili 3,8%. Do povećanja rashoda u tom iznosu došlo je radi povećanja osnovice sukladno Dodatku II Temeljnom kolektivnom ugovoru od 29.05.2020., minulog rada, isplata materijalnih prava zaposlenika (pomoć za rođenje djeteta i otpremnine za odlazak u mirovinu) i zbog smanjenja broja zaposlenih početkom 2021. godine.

**2. Materijalni rashodi (AOP 158)**

ostvareno u iznosu 2.882.341,46

Ostvareni materijalni rashodi umanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2020. godine za 86.650,57 kuna ili 2,92%. Na ovo smanjenje utjecalo je proglašenje pandemije bolesti COVID-19.

Na podskupini 321 Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) smanjeni su za 26,2%, navedena smanjenja se iskazuju na:

- stavci 3211 Službena putovanja ostvareno je znatno smanjenje u iznosu od 92,9%, radi otkazivanja inozemnih i tuzemnih službenih putovanja na kojima su održavane radionice vezane za primjenu ZNTP-a i tržišnog natjecanja, iste su održavane on-line.
- stavci 3212 Naknade za prijevoz na posao i s posla ostvareno je smanjenje za 27,3%, radi naizmjenično organiziranog rada od kuće a na
- stavci 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika odrazilo se povećanje za 100,4% radi mogućnosti održavanja webinarara.

Na podskupini 322 Rashodi za materijal i energiju (AOP164) smanjeni su 19,0%., navedena smanjenja iskazuju se na:

- na stavci Uredski materijal za 19,6%,
- na stavci 3223 Energiji za 16,3%,
- na stavci 3224 Materijalu i dijelovima za održavanje za 25,5% i
- na stavci 3225 Sitnom inventaru za 30,7%.

Sva navedena smanjenja nastala su radi ušteda koje su nastale radi već spomenute organizacije rada od kuće.

Na podskupini 323 Rashodi za usluge (AOP 172) rashodi su povećani za 0,2% u odnosu na prošlu godinu, ali je unutar došlo do znatnih odstupanja.

Povećanja se iskazuju na:

- stavci 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja za 26,8% radi prenamjenje i uređenja prostora u uredske sobe radi planiranog novog zapošljavanja.
- stavci 3233 Usluge promidžbe i informiranja za 11,7% radi poskupljenja inozemnih pretplata i ugovorene nove on-line pretplate, te objave natječaja za prijem u službu,
- stavci 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge za 473,9% radi izvršenih obveznih sistematskih pregleda i obveznih testiranja zaposlenika sukladno Uputi stožera civilne zaštite
- stavci 3238 Računalne usluge za 15,5% radi kupnji novih jednogodišnjih licenci i poboljšanja sustava sigurnosti.

Smanjenja se iskazuju na:

- stavci 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza za 13,2%,
- stavci 3234 Komunalne usluge za 1,5%,
- stavci Zakupnine i najamnine za 5,1% radi smanjenja tečaja kod obračuna zakupa poslovnog prostora i
- stavci 3237 Intelektualne i osobne usluge za 43,2% zbog izvršene obvezujuće prilagodbe web stranice a radi digitalne pristupačnosti sukladno novom Zakonu u prošlogodišnjem razdoblju.

Na podskupini 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 182) u ovom razdoblju nisu utrošena radi otkazane planirane Konferencije.

Na podskupini 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 183) smanjeni su za 0,6%. Smanjenje rashoda se odnosi na troškove reprezentacije i dijela obveze za plaćanja naknade za nezapošljavanje invalida temeljem Pravilnika o utvrđivanju kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom (N.N. broj 44/14; 2/15 i 75/18), a preklapa se sa povećanjem rashoda za premije osiguranja, i izvanrednog troška sudskog postupka prema poduzetniku.

### **3. Financijski rashodi (AOP 191)**

Ostvareno u iznosu 0,00

Rashodi za bankarske usluge nisu učinjeni jer su otkazana sva putovanja u inozemstvo.

### **4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 357)**

ostvareno u iznosu 330.731,94

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju smanjeni su za 77.100,27 kuna ili 18,9% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

Povećanje se odnosi na stavku 4221 Uredska oprema i namještaj za 74,5%. Nabavljena je potrebna informatička oprema, prenosiva računala za rad od kuće, oprema za forenziku i nabava stolica za planirano novo zapošljavanje.

Znatno smanjenje se odnosi na stavku 4222 Komunikacijska oprema za 90,5 radi nabave telefonske centrale sa instaliranjem u iznosu od 210.859,82 kune iz vlastitih prihoda (izvora 31) u prošlogodišnjem razdoblju. U 2021. godini nabavljeno je nekoliko potrebnih mobitela u iznosu od 21.850 kuna.

### **5. Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni (AOP 289)**

ostvareno u iznosu 47.799,44

Ovi prihodi vezani su uz potraživanje od institucija i tijela EU. Riječ je o rashodima za službena putovanja koja se izvršavaju iz nacionalnih sredstava u okviru izvora 559 Ostale refundacije iz pomoći EU, a koja se refundiraju od strane EK po određenoj dinamici. Navedeni iznos je nastao iz tijekom proteklih godina.

## **6. Višak prihoda i primitaka (AOP 634)**

ostvaren je u iznosu

6.572,00

Sukladno čl. 21. Pravilnika o proračunskom računovodstvu koji propisuje primjenu modificiranog računovodstvenog načela tj. iskazivanja rashoda po nastanku događaja a priznavanja prihoda na temelju priljeva novčanih sredstava, iskazan je višak kojim će se pokriti dio manjka iz proteklih godina.

Uspoređujući ukupne rashode i izdatke iz Državnog proračuna za redovan rad Agencije (AOP 630) za razdoblje 2021. (13.844.610,27 kuna) u odnosu na isto razdoblje 2020. godine (13.616.882,60 kuna), proizlazi da su isti povećani za 227.727,67 kuna ili za 1,67%.

Ostvarenje ukupnih prihoda obračunskog razdoblja u sustavu SAP-a (13.630.936,477 kuna) u odnosu na Plan proračuna za 2021. godinu (13.776.638,00 kuna) iznosi 98,94%, uz napomenu da smo kroz godinu smanjili Tekući proračun kroz uštede. Najveće uštede ostvarene su na plaćama zbog smrti i odlaska dvoje zaposlenika početkom godine.

## **II. Bilješke uz BILANCU**

### **1. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)**

u iznosu od

1.108.817,75

Povećanje dugotrajne imovine odnosi se na nabavu nužno potrebne računalne opreme za rad u uredu i od kuće, opreme za informatičku zaštitu podataka, forenzičke opreme i nabavu mobitela radi zamjene dotrajalih.

### **2. Novac u banci i blagajni (AOP 064)**

u iznosu od

2.463,80

odnosi se na novčana sredstva u blagajni na dan 31.12.2021., ista su uplaćena u proračun 25.01.2022.

### **3. Potraživanja od zaposlenih (AP 078)**

u iznosu od

466,59

Potraživanje se odnosi na refundaciju troškova mobitela za 11.2021., koje je zatvoreno sa isplatom plaće za prosinac 2021. i uplaćeno u proračun dana 04.01.2022. godine.

### **4. Ostala potraživanja (AOP 129)**

u iznosu od

49.671,54

Potraživanja se odnose prema HZZO-u za refundaciju sredstava bolovanja preko 42 dana u iznosu od 47.252,74 kuna, preostala neutrošena vlastita sredstva u iznosu 30,32 kune i refundirana sredstva za avio kartu uplaćena u proračun u iznosu od 2.388,40 kuna.

### **5. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141)**

u iznosu od

47.799,44

Odnose se na potraživanja iz proteklih godina od institucija i tijela EU za službena putovanja koja se izvršavaju iz nacionalnih sredstava u okviru izvora 559 Ostale refundacije iz pomoći EK, prema kojima je EK trebala izvršiti refundacije. Navedeni saldo potraživanja sastoji se iz prijašnjih godina.

### **6. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 165)**

u iznosu od

927.760,39

Odnose se na isplatu plaće i naknade za prijevoz za prosinac 2021. godine, plaćanje kontinuiranih troškova za prosinac 2021. godine i obračunatu a neisplaćenu obavezu pomoći i naknade za smrt zaposlenika za koje se čeka sudsko rješenje za postupanje.

**7. Obveze za zaposlene (AOP 172)**

u iznosu od

893.063,35

Odnose se na isplatu plaće, bolovanja za prosinac 2021 i obračunatu a neisplaćenu obavezu pomoći i naknade za smrt zaposlenika.

**8. Obveze za materijalne rashode (AOP 173)**

u iznosu od

46.879,16

Odnose se na tekuće režijske, troškove održavanja, računalnih usluga i druge ugovorene obveze za prosinac 2021.

**9. Ostale tekuće obveze (AOP 182)**

u iznosu od

52.601,93

Odnose se za nepodmirene obveze prema Državnom proračunu iz 2021. godine; refundaciju bolovanja HZZO-a, novčanih sredstava u blagajni u iznosu od 2.388,40 kuna koja su u siječnju 2022. godine po uputi Ministarstva financija uplaćena u proračun i neutrošena vlastita sredstava u iznosu od 30,32 kune (izvora 31-vlastiti prihodi).

**10. Izvanbilančni zapisi (AOP 253)**

u iznosu od

2.342.855,41

Navedeni iznos odnosi se na jamstva za izvedene radove i usluge u iznosu 80.000 kuna, potencijalne obveze prema bivšim zaposlenicima po osnovi sudskih sporova u tijeku zatražene u iznosu 42.000 kuna, ugovoreni zakup poslovnog prostora do 31.12.2023. u vrijednosti 2.146.605,41 kuna (ovisno o tečaju Eura), zakup kopirki do 01.02.2024. godine u procijenjenoj vrijednosti troška 56.250 kuna i održavanje alarmnog sustava do 31.12.2024. u iznosu od 18.000 kuna.

**III. Bilješke uz OBVEZE**

Navedeno stanje nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2021. (AOP 090) iznosi 992.544,44 kuna a sastoji se od: međusobnih obveza korisnika državnog proračuna (AOP 098) u iznosu od 52.601,93 kuna, koje se odnose na bolovanja na teret HZZO-a i preostalog neutrošenog dijela vlastitih sredstava za Twinning projekt „Jačanje institucionalne i tehničke sposobnosti Agencije za zaštitu konkurencije“ u Crnoj Gori kao i obveze za rashode poslovanja (AOP 099) u iznosu od 939.942,51 kuna koje se odnosi na plaću i naknadu za prijevoza za prosinac 2021. godine u iznosu od 885.542,24 kuna, neisplaćenu pomoć i naknadu za smrtni slučaj zaposlenika u iznosu od 13.055,90 kuna i kontinuiranih troškova za prosinac 2021. godine (prema knjizi ulaznih računa u iznosu od 40.494,37 i obračunatoj naknadi poslodavca za nezapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu od 850,00 kuna).

Sve navedene obveze prema zaposlenicima i dobavljačima izvršavaju se u roku.

Zagreb, 31. siječnja 2022.

Zakonski predstavnik  
Predsjednica Vijeća za  
zaštitu tržišnog natjecanja

dr.sc. Mirta Kapural, dipl.iur.

Osoba za kontaktiranje: Anka Nikolaus Telefon: 01/6172116