



Klasa: 400-05/21-01/001

Ur. br.: 2181-208-21-0001 (130)

Splitu, 31.01.2021.

Tel.: 021/303-307

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**Za razdoblje 01.01.- 31.12.2020.**

U 2020. godini Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije ostvario je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 7.145.385,00 kn (AOP 632). Ukupni prihodi iznosili su 67.259.227,00 kn (AOP 629), a rashodi su iznosili 74.404.612,00 kn (AOP 630). Manjku prihoda dodaje se višak prihoda iz proteklih razdoblja u iznosu od 2.411.906,00 kn (AOP 633) te konačni manjak sredstava iznosi 4.733.479,00 kn (AOP 636).

Razlog ovom manjku je financiranje rashoda po EU projektima za koje će prihodi doći u narednom razdoblju (8.746.528,00 kn) – dio AOP 355.

**OBRAZAC PR-RAS**

Prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 66.932.228,00 kn i veći su za 21,5% u odnosu na prošlu godinu.

**Pomoći od inozemnih vlada**

Tekuće pomoći od inozemnih vlada (AOP 047) je refundacija putnih troškova profesora predavača na Građevinskom fakultetu u Mostaru i iznose 8.756,00 kn.

**Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 052)**

Prihodi od tekućih pomoći od institucija i tijela EU iznose 25.324.402,50 kn, a odnose se na EU projekte i to:

- Projekti iz sredstva Europskog fonda za regionalni razvoj (INFRA 22.104.137,00 kn i CAAT 271.460,00 kn)
- Projekte iz programa Interreg Med (Plastic Busters 525.743,00 kn)

- Projekte iz programa Interreg Croatia-Italy (PMO Gate 647.114,00 kn; Deep sea 176.686,00 kn; Most 763.221,00 kn; Ad swim 311.191,00 kn; Net4M Plastic 362.349,00 kn; E-Citijen 159.953,00 kn)
- Refundacija putnih troškova vezanih za projekte 2.549,00 kn

Prihodi su povećani za 96,9% zbog većeg broja projekata te zbog projekta Infra (u najvećoj mjeri) koji ulazi u zadnju godinu realizacije.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 069) i iznose 728.558,00 kn.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 070) iznose 95.497,00 kn, a sadrže sufinanciranje programa studenata, refundacije putnih troškova iz Erasmus mobilnosti i sl. U ovoj godini je zbog Covida mobilnost smanjena za 45%.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 072) iznose 633.061,00 kn, a sadrže sredstva za projekte Sveučilišta (Stim Rei, Geobiz, Interstruct, Labirint) i povećana su za 70,9% zbog većeg broja projekata.

Prihodi od financijske imovine (AOP 075)

Prihodi od financijske imovine iznose 4.204,00 kn, a odnose se na kamate na depozite po viđenju i oročene depozite, te prihode od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 111)

Prihodi po posebnim propisima iznose 2.798.942,00 kn, a odnose se na prihode od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično (školarine, upisnine i sl.) u visini 2.151.639,00 i prihode za znanstveno istraživačke projekte financirane od Hrvatske zaklade za znanost u visini od 647.302,06 kn. U 2020. godini prihodi su smanjeni za 17,1% zbog završenih projekata HRZZ.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (AOP 124) su iznosili 5.491.271,00 i smanjeni su za 26,9% u odnosu na prošlu godinu zbog smanjene aktivnosti uslijed Covida.

Prihodi (vlastiti) odnose se na stručni rad profesora u privredi, prihoda od stručnog usavršavanja, prihoda od izdavačke djelatnosti (prodaja knjiga), prihoda od zakupa i ostalih prihoda.

Od ostvarenih vlastitih prihoda 89,12% odnosi se na prihode stručnog rada s privredom, prihodi od najamnine učestvuju sa 8,07%, a ostali navedeni prihodi čine 2,81% vlastitih prihoda.

Prihodi od donacija (AOP 127) iznose 158.253,00 kn.

Najvećim dijelom (139.253,00 kn) odnosi se na financiranje rashoda za zaposlene mladih istraživača od Hrvatske zaklade za znanost preko ESF fondova. Mali iznos donacija je dobiven za izdavanje stručne literature i za studentske programe i znanstvene skupove.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 131)

Prihodi iz proračuna odnose se na:

Prihodi iz proračuna za plaće	24.697.348,00
Prihodi iz proračuna za rashode poslovanja	3.300.131,00
Prihode iz proračuna (nacionalno sufinanciranje EU projekta)	3.368.882,00
Prihode iz proračuna za financiranje znanstveno istraživačke djelatnosti	1.045.459,00
<b>Ukupno</b>	<b>32.411.820,00</b>

Ovi prihodi su povećani za 6,3% u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja vrijednosti boda za plaće, zapošljavanje novih radnika, povećanje iznosa za ostale naknade radnicima, te povećanje sufinanciranja za EU projekte.

Ostali prihodi (AOP 136)

Ostali prihodi iznose 6.021,00 kn, a odnose se na naplaćena potraživanja nad kojima je obavljen ispravak vrijednosti potraživanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289)

Prihodi od nefinancijske imovine iznose 6.881,00 kn, a odnose se na prodaju društvenih stanova (35% sredstva od naplaćenih rata).

Prihodi od financijske imovine (AOP 410)

Prihodi od financijske imovine iznose 320.118,00 kn a odnose se na povrat sredstava iz depozita kod OTP banke.

**RASHODI POSLOVANJA**

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 282) iznose 27.440.028,00 kn i veći su za 82,2%.

-Rashodi za zaposlene (AOP 149)

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće i iznose 28.808.386,00 kn.

Rashodi za zaposlene u odnosu na prošlu godinu su veći za 6,5% zbog promjene vrijednosti boda za plaće, te je povećan broja radnika.

#### Materijalni rashodi (AOP 160)

Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja te iznose 10.288.131,00 kn (AOP 160), te su u odnosu na prethodnu godinu manji za 19,9%.

U odnosu na prošlu godinu naknade troškova zaposlenima (AOP 161) iznose 760.207,00 kn i manje su za 55,8% zbog smanjenih službenih putovanja. Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) iznose 867.511,00 i manje su za 27,6%. Rashodi za usluge (AOP 174) su manji za 9,8% i iznose 7.679.021,00. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) su manje za 79,4% i iznose 42.659,00. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) su manji za 21,9%. Razlog svih ovih smanjenja rashoda je Covid.

#### Financijski rashodi (AOP 193)

Financijski rashodi obuhvaćaju bankarske troškove, troškove platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate i iznose 53.743,00 kn, što je 11,9% manje u odnosu na prošlu godinu.

#### Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221)

Prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 241) nije bilo u prošloj godini dok su u 2020. iznosili 262.690,00 kn. Odnosi se na prijenos sredstava partnerima na temelju Europskih projekata u kojima je FGAG nositelj projekta.

#### Naknade građanima (AOP 253)

Naknade građanima iznose 32.000,00 kn, a odnose se na školarine za doktorski studij našim zaposlenicima (smanjenje za 42,2%).

#### Ostali rashodi (AOP 257)

Tekuće donacije (AOP 257) iznose 47.250,00 kn, a odnose se na donaciju u novcu humanitarnim, neprofitnim i sportskim društvima ostvarenih iz vlastitih prihoda. Znatan dio je doniran u naravi temeljem kupovine sanitetske opreme (u Covidu) za KB Split (AOP 259).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 34.912.412,00 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na prošlu godinu su značajno porasli (povećanje za 151,8%) jer je u tijeku EU Projekt "Implementacijom suvremene znanstveno-istraživačke infrastrukture na FGAG do pametne specijalizacije u zelenoj i energetski učinkovitoj gradnji" kojim se obavlja rekonstrukcija poslovne zgrade i opremanje laboratorija financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj (85%) te nacionalnog sufinanciranja (15%).

Najveći dio tog iznosa odnosi se na povećanja u Poslovnim objektima u iznosu od 33.046.102,00 kn – povećanje za 191,9%.

Ulaganje u računalne programe (AOP 384) iznose 1.023.265,00 kn i najvećim dijelom se odnosr na nabavu integriranog programa poslovanja.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi 34.905.531,00 i tu je povećanje za 152,1%.

Obračunati prihodi – nenaplaćeni (AOP 409) iznosi 1.545.638,00 kn i to je povećanje za 28,5% u odnosu na prošlu godinu zbog završavanja poslova iz stručnog tijekom mjeseca prosinca, a računi će biti plaćeni početkom 2021.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Izdaci za depozite u tuzemnim kreditnim institucijama – kratkoročni (AOP 553) iznose 320.118,00 kn. Radi se o depozitu u banci radi izdavanja garancije u iznosu 320.117,57 kn sve za uredno ispunjenje ugovornih obveza koji je vraćen.

OBRAZAC BILANCA

Kod Imovine (AOP 001) došlo je do povećanja za 61,3% u odnosu na prošlu godinu.

Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 75.631.874 kn, i veća je u odnosu na prošlu godinu za 78,4%. Najvećim dijelom su to rashodi po EU projektu "Implementacijom suvremene znanstveno-istraživačke infrastrukture na FGAG do pametne specijalizacije u zelenoj i energetski učinkovitoj gradnji" kojim se obavlja rekonstrukcija poslovne zgrade i opremanje laboratorija financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj (85%) te nacionalnog sufinanciranja (15%).

Najveće povećanje nefinancijske imovine (AOP 052) je u građevinskim objektima u pripremi zbog izgradnje nove zgrade laboratorija u Žrnovnici.

Roba za daljnju prodaju (knjige) u iznosu od 93.176,00 kn vođene su po nabavnoj cijeni i povećanje je za 14,9%.

#### Financijska imovina (AOP 063)

Financijska imovina iznosi 11.028.064,00 kn, i manja je za 2,7% u odnosu na prošlu godinu.

Novac u banci i u blagajni iznosi 5.451.362 kn (AOP 064) i manji je za 40,3%.

Jamčevni polozi (AOP 077) iznosi 50.474,00 kn kao jamstvo za uredno izvršenje ugovora prema Gradu Solin.

Ostala potraživanja (AOP 081) iznose 1.271.532,00 kn i odnose se najvećim dijelom na potraživanja za predujmove (1.195.754,78 kn), dok je manji dio potraživanja za naknade koje se refundiraju i odnose se na potraživanja za bolovanja od HZZO.

Potraživanja za bolovanja zatvaramo kompenzacijom koju provodi nadležni proračun i HZZO, ali ove godine to nije provedeno prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora (AOP 136) iznose 107.200,00 kn. Sklopljenom predstečajnom nagodbom građevinskog trgovačkog društva i FGAG dio potraživanja pretvoren je u dionice.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga (AOP 154) iznose 1.688.698,00 kn, a odnose se na pruženih usluga i potraživanja od prodaje knjiga. Potraživanja od prodaje usluga odnosi se na vlastite prihode ostvarene na tržištu. Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 157) iznosi 290.538,00 kn. Za potraživanja starija od 1 do 3 godine izvršen je ispravak vrijednosti u visini od 50% iznosa a za potraživanja preko 3 godine izvršen je ispravak u 100% iznosu.

Potraživanja od prodaje stanova (AOP 160) iznose 226.590,00kn.

Potraživanja od prodaje stanova za devize (35% uplaćenih sredstava) iznose 179.242,00 kn.

Potraživanja od prodaje stanova za staru deviznu štednju (35% uplaćenih sredstava) iznose 14.713,00 kn. Potraživanja od prodaje stanova na obročnu otplatu iznose 32.635,09 kn (100%-tni iznos potraživanja).

Rashodi budućeg razdoblja iznose 2.522.699,00 kn.

Rashodi budućeg razdoblja (AOP 167) su obveze za plaće i naknade radnika za 12/2020 u iznosu od 2.340.232,00 te iznos od 182.466,00 kn na naplaćene školarine od studenata za akademsku godinu 2020/2021. Povećanje je za 1.401,5% iz razloga što u 2019. nije knjižena plaća 12. mjeseca u obvezi i u kontinuirane rashode.

Obveze

Obveze (AOP 169) iznose 14.121.539 kn i veće su za 95,4% u odnosu na prošlu godinu

Obveze za rashode poslovanja (AOP 170) iznose 6.297.431,00 kn i veće su za 110,8%.

Obveze za zaposlene (AOP 171) iznose 2.317.546,00 i veći su za 355,6% iz već spomenutog razloga što nije proknjižena plaća 12/2019 u prošloj godini.

Obveze za materijalne rashode (AOP 172) iznose 373.716,00 kn iz razloga što je veliki broj računa došao krajem godine, a nisu plaćeni u 2020.

Ostale tekuće obveze (AOP 180) iznose 3.604.612,00 i veći su za 45,6% u odnosu na prošlu godinu.

Sastoje se najvećim dijelom od obveza za EU predujmove (1.762.489,42 kn), obveze prema Sveučilištu za školarine i 3% vlastitih prihoda (1.123.956,83 kn), obveze za jamčevine (632.599,00 kn i obveze za bolovanje HZZO.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 181) iznose 7.455.131,00 kn i odnose se na rashode za građevinske radove i nabavu nove laboratorijske opreme čije je dospijeće početkom 2021. godine.

Prihodi budućih razdoblja (AOP 228)

Prihodi budućih razdoblja iznose 368.977,00 kn, a odnose se na naplaćene školarine od studenata za akademsku godinu 2020/2021.

Vlastiti izvori (AOP 229) povećani su za 56,0% i iznose 72.538.399,00 kn zbog ulaganja iz EU projekta Infra.

Manjak prihoda (AOP 242) i iznosi 4.733.572,00 kn.

Manjak prihoda iz poslovanja iznosi 4.187.572,00 kn, manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 427.033,00 kn i manjak prihoda od financijske imovine iznosi 118.874,00 kn.

Izvršena je korekcija rezultata iz poslovanja u iznosu 34.478.498,00 kn jer su sredstva dobivena iz EU projekata i nacionalnog sufinanciranja istih sukladno Ugovorima i troškovnicima utrošena za nabavu nefinancijske imovine (projekti Infra, E-Citijen, Ad Swim, Most, Stim Rei i Prag).

Izvanbilančni zapisi (AOP 250 i 251) iznose 679.324,00 kn

Na izvanbilančnim zapisima evidentirani su:

Dana jamstava u iznosu 50.474,00 kn.

Dani instrumenti osiguranja plaćanja – bjanko zadužnice u iznosu 580.000,00 KN. Dani depoziti i jamstva, te dani instrumenti osiguranja plaćanje – bjanko zadužnice su garancija za uredno izvršenje ugovornih obveza za poslove na tržištu.

Potencijalni sudski troškovi su tužbe radnika za smanjenu plaću i iznose 48.850,00 kn. Do sada je došlo 7 prvostupanjski tužbi od ukupno 40 tužbi.

#### OBRAZAC – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Smanjenje u obujmu imovine sadrži (AOP 021)

Neproizvodna dugotrajna imovina (otpis potraživanja)	8.340,00
------------------------------------------------------	----------

Voditelj Financijsko materijalne službe

(Računovodstva)

Tomislav Milat, dipl. oec.



Dekan



Izv. prof. dr. sc. Nikša Jajac