

Pojasnila finančnega načrta 2016 - rebalans

Splošni del finančnega načrta vsebuje načrte, pripravljene na podlagi obrazcev zaključnega računa, ki jih za pripravo letnih poročil določa Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 124/04, 120/07, 124/08, 58/10 (60/10 popr.) 104/10 in 104/11) in ga sestavljajo:

- načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka,
- načrt računa finančnih terjatev in naložb,
- načrt računa financiranja,
- načrt prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu,
- Navodilo za pripravo Predloga rebalansa proračuna RS za leto 2015 http://www.mf.gov.si/fileadmin/mf.gov.si/pageuploads/Prora%C4%8Dun/Priprava_prora%C4%8Duna/Navodilo_REBALANS_2015.pdf,
- sklep Vlade RS, št. 41003-6/2014/45 z dne 22. 12. 2014,
- Zakon o visokem šolstvu (Uradni list RS, št. 32/12 – uradno prečiščeno besedilo, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 109/12 in 85/14),
- Kolektivno pogodbo za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 86/08, 3/09, 16/09, 23/09, 33/09, 48/09, 91/09, 31/10, 83/10, 89/10, 59/11, 6/12, 40/12, 22/13, 46/13 in 95/14),
- Kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 181/91, 53/92, 13/93 – ZNOIP, 34/93, 12/94, 15/94, 18/94 – ZRPJZ, 27/94, 59/94, 80/94, 39/95, 60/95, 64/95, 2/96, 20/96, 37/96, 56/96, 1/97 (2/97 popr.), 19/97, 25/97, 37/97, 40/97 – ZDMPNU, 79/97, 87/97 – ZPSDP, 87/97 – ZURD98, 3/98, 3/98, 3/98, 7/98, 9/98 – ZDMPNU-A, 9/98-ZPSDP-A, 51/98, 2/99, 2/99, 2/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/99 (40/99 popr.), 59/99, 59/99, 59/99, 3/00, 3/00, 3/00, 3/00, 62/00, 67/00, 81/00, 116/00, 122/00, 3/01, 8/01, 23/01 – KPnd, 43/01 – KPnd, 43/0 – KPnd, 43/01 – KPnd, 43/01 – KPnd, 99/01, 6/02, 6/02, 8/02, 9/02, 19/02 – KPnd, 19/02 – KPnd, 19/02 – KPnd, 69/02, 69/02, 69/02, 8/03, 8/03, 8/03, 8/03, 73/03, 77/04, 81/04, 61/05, 115/05, 43/06 – ZKoIP, 71/06, 71/06, 138/06, 62/07, 65/07, 67/07, 120/07, 19/08, 57/08, 67/08, 67/08, 1/09, 2/10, 52/10, 2/11, 3/12, 40/12, 1/13, 3/13, 46/13 in 95/14),
- Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 52/94, 49/95, 34/96 (45/96 popr.), 51/98, 28/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/00, 56/01, 64/01 (78/01 popr.), 56/02, 52/07, 60/08, 61/08, 33/10, 83/10, 89/10, 79/11, 40/12 in 46/13),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za raziskovalno dejavnost (Uradni list RS, št. 61/08),
- Zakon za uravnoteženje javnih financ Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14 in 95/14),

- 26. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo (14/13 popr.), 110/11 – ZDIU, 46/13 – ZIPRS1314A, 101/13 – ZIPRS1415 in 101/13),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 - ZRTVS-1A, 25/14 - ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 in 14/15),
- Rebalans proračuna Republike Slovenije za leto 2015 (Uradni list RS, št. 14/15),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 94/10, 107/10, 35/11, 110/11, 27/12 – odl.US, 40/12 – ZUJF, 104/12 – ZIPRS1314, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14 in 95/14 – ZUPPJS15; v nadaljevanju ZSPJS),
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 100/13),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015 (Uradni list RS, št. 95/14),
- Uredbo o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov (Uradni list RS, št. 7/11, 34/11 – odl. US, 64/12 in 12/13),
- Navodilo za izvršitev določb 2. in 3. člena Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 108/13),
- Dogovor o zagotavljanju plačila ur za sindikalno delo (Uradni list RS, št. 87/08 in 17/11),
- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 (Uradni list RS, št. 95/14),
- Stavkovni sporazum (Uradni list RS, št. 46/13),
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10),
- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- 16. člen Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Uredbo o sejinah in povračilih stroškov v javnih skladih, javnih agencijah, javnih zavodih in javnih gospodarskih zavodih (Uradni list RS, št. 16/09, 107/10, 66/12, 51/13 in 6/15) v povezavi s sklepom Vlade RS št. 00712-35/2005/23 z dne 15. 2. 2007

http://www.mf.gov.si/fileadmin/mf.gov.si/pageuploads/Finan%C4%8Dno_pre

[mo%C5%BEnje in poro%C5%A1tva/Sejnine in nagrade/sklep priporocila st_00712.pdf](#)

- Uredbo o plačah in drugih prejemkih javnih uslužbencev za delo v tujini (Uradni list RS, št. 14/09 (16/09 popr.), 23/09, 51/10, 67/10, 80/10 – ZUTD, 41/12, 68/12, 47/13 in 96/14),
- sklep ministra o subvencioniranju bivanja študentov v študijskem letu 2014/2015, št. 6000-24/2014/1 z dne 31. 7. 2014,
- sklep ministrice o določitvi TSF-Z za leto 2015 št. 410-21/2015/5 z dne 4. 3. 2015,
- druge predpise in navodila, ki vplivajo na pripravo finančnega načrta.

Izkaz prihodkov in odhodkov – načrt z dne 19. 4. 2016

Izkaz prihodkov in odhodkov FIŠ je pripravljen za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali realizacijo po denarnem toku, torej izplačila v letu 2016.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov je razviden skupni ustvarjeni presežek odhodkov nad prihodki 92.280,00€ v višini 101.760,00€, pri tem pa so prihodki iz poslovanja doseženi v višini 950.536,00€, odhodki pa v višini 1.052.296,00€. Presežek odhodkov nad prihodki izhaja iz avansnega plačila pri projektu EU –Cosmos, projekta Erasmus + in tržnega projekta Sobzy.io. Prilivi so bili v letu 2015, odlivi pa bodo nastali v letu 2016.

Rebalans – Izkaz prihodkov in odhodkov

Na podlagi aneksa št. 2 k pogodbi št. C3330-16-500004 o pravicah in obveznostih za leto 2016, pride do znižanja pogodbene vrednosti iz mesečnega zneska 38.375,37€, na znesek 33.770,33€ od avgusta 2016 naprej. Skupni prihodki tako znašajo 921.538,00€, skupni odhodki se znižajo zaradi odpuščanj in zmanjšanja cenika za izvajanje študijske dejavnosti, tako so skupni odhodki v znesku 994.857,00€. Še vedno nastane presežek odhodkov nad prihodki v znesku 73.319,00€, zaradi predplačil, ki smo jih prejeli v letu 2015.

Opis prihodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev – načrt z dne 19. 4. 2016

Za interesno dejavnost študentov je namenjeno 141,00 EUR. Odhodki bodo porabljeni za študentske športne igre.

Prihodki za študijsko dejavnost na podlagi Uredbe o javnem financiranju, po pogodbi št.C 3330-16-500004 o pravicah in obveznostih od 1.1. do 30.6.2016 ter strateških in letnih ciljih za leto 2016 so 230.252,22€, upoštevali smo 3% povečanje, kar naj bi na leto znašalo 476.262,00€.

Iz naslova ostalih sredstev iz proračuna EU so financirani projekti Erasmus +, Noč raziskovalcev, Cosmos – Complex oscillatory system modeling and Analysis Marie Curie H2020 in PRACE, skupaj v znesku 28.736,00€.

Na ARRS se nadaljujejo projekti: programska skupina Kompleksna omrežja (P1-383), financiranje usposabljanje dveh mladih raziskovalcev se zaključuje z majem 2016, nadaljuje se financiranje še treh mladih raziskovalcev. Nadaljuje se projekt financiranja dveh mladih doktorjev znanosti. Projekti Programska skupina P1, Raziskovanje notranje strukture stolpnih grafov, Napredovanje stanja iztrošenosti elektrokemičnih energetskih sistemov, Infrastrukturni program. V juliju 2016 se zaključi financiranje projektov BIOM in Grafovski modeli in algoritmi pri parametiziranju baznih postaj mobilne telefonije četrte generacije. Skupaj bo FIŠ iz Javne agencije za raziskovalno dejavnost pridobil v letu 2016 365.141,00€.

Ostala sredstva po ceniku fakultete vključujejo prihodke iz naslova šolnin in ostalih prihodkov, ki jih zaračunavamo študentom, v letu 2016 je predvideno 67.397,00€.

Na podlagi projekta Urbane mreže odločba št. 030-33/2015, pričakujemo priliv v znesku 4.000,00€ iz občinskega proračuna.

Rebalans - Opis prihodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev

Za interesno dejavnost študentov je namenjeno 134,58 EUR. Odhodki bodo porabljeni za študentske športne igre.

Prihodki za študijsko dejavnost na podlagi Uredbe o javnem financiranju, po pogodbi št.C 3330-16-500004 o pravicah in obveznostih od 1.1. do 31.12.2016 ter strateških in letnih ciljih za leto 2016 so 437.613,80€.

Skupaj bo FIŠ iz Javne agencije za raziskovalno dejavnost pridobil v letu 2016 371.896,00€.

Opis prihodkov FIŠ iz naslova tržnih dejavnosti– načrt z dne 19. 4. 2016

V sodelovanju s podjetjem Skubzi d.o.o. poteka projekt, kjer smo prejeli avans v letu 2015. Tudi v letu 2016 bomo organizirali konferenco ITIS. Prihodke na tržni dejavnosti bo FIŠ povečal tudi na podlagi najema predavalnic v novih prostorih.

1: Prihodki in odhodki FIŠ po viru

(pripravljen
po načelu
denarnega
toka v EUR)

Vir	Oznaka AOP za prihodke	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Delež odhodkov v prihodkih (indeks)	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	402	941.536	1.027.150	-85614	109,1	99,1	97,6
MIZS	404	476.262	493.125	-16.863	103,5	50,1	46,9
ARRS, SPIRIT, JAK	404	365.141	368.360	-3219	100,9	38,4	35
Druga ministrstva	404	0	0	0	-	0	0
Občinski proračunski viri	407	4.000	0	4000	0	0,4	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	419	0	0	0	-	0	0

Cenik storitev univerze: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	67.397	60.608	6789	89,9	7,1	5,8
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmepius in drugi projekti iz pror. EU	429	28.736	105.057	-76321	365,6	3	10
Drugi viri	410+413+418+422 DO 428+430	0	0	0	-	0	0
Trg	431	9.000	25.146	-16146	279,4	0,9	2,4
Skupaj	401	950.536	1.052.296	-101.760	110,7	100	100

Rebalans Prihodki FIŠ po viru

(pripravljen
po načelu
denarnega
toka v EUR)

Vir	Oznaka AOP za prihodke	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Delež odhodkov v prihodkih (indeks)	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	402	911.445	969.711	-58266	106,4	98,9	97,5
MIZS	404	439.416	441.057	-1.641	100,4	47,7	44,3
ARRS, SPIRIT, JAK	404	371.896	368.360	3536	99	40,4	37
Druga ministrstva	404	0	0	0	-	0	0
Občinski proračunski viri	407	4.000	0	4000	0	0,4	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	419	0	0	0	-	0	0
Cenik storitev univerze: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	67.397	55.237	12160	82	7,3	5,6
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmepius in	429	28.736	105.057	-76321	365,6	3,1	10,6

drugi projekti iz pror. EU							
Drugi viri	410+413+418+422 DO 428+430	0	0	0	-	0	0
Trg	431	10.093	25.146	-15053	249,1	1,1	2,5
Skupaj	401	921.538	994.857	-73.319	108	100	100

Tabela 2: Primerjava realizacije za 2014, 2015 in finančni načrt 2016 – načrt z dne 19. 4. 2016

Kazalec	Enota	REALIZACIJA 2014	REALIZACIJA 2015	FINANČNI NAČRT 2016
Presežek prihodkov nad odhodki javna služba	v EUR	-416.509	329.827	-88.651
Presežek prihodkov nad odhodki javna služba indeks	indeks	73,53	110,70	91,39
Presežek prihodkov nad odhodki na trgu	v EUR	34.721	-8.689	-13.109
Presežek prihodkov nad odhodki na trgu indeks	indeks	389,75	70,45	40,71
Delež prihodkov javne službe v vseh prihodkih	indeks	96,12	99,40	99,05
Delež prihodkov na trgu v vseh prihodkih	indeks	3,88	0,60	0,95

Razlika med prihodki državnega proračuna in odhodki za izvajanje javne službe	v EUR	-673.077	-1.897.936	-188.784
Delež odhodkov javne službe v vseh odhodkih	indeks	99,24	99,06	97,90
Delež odhodkov na trgu v vseh odhodkih	indeks	0,76	0,94	2,10
% prispevkov za socialno varnost v plačah	indeks	16,14	16,17	15,67
Prihodki za investicije skupaj	EUR	18.026	262.750	0
Razlika med investicijskimi prihodki in investicijskimi odhodki	EUR	-428.028	-1.586.213	-9.480
Število zaposlenih po delovnih urah iz izkaza prihodkov in odhodkov - AOP 892 za 2011 in 2012; za 2014 ocena št. zaposlenih na dan 31.12. v % zaposlitve iz programa dela		25	26	26
Prihodki za izvajanje javne službe na zaposlenega	EUR	46284	131271	36213
Odhodki za izvajanje javne službe na zaposlenega	EUR	62945	118585	39623

Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki in davek na plače na zaposlenega	EUR	27554	28314	29100
*Število vseh študentov brez absolventov		175	175	166
**Število vseh študentov 1. in 2. stopnje brez absolventov		165	165	159
***Število vseh študentov 1. in 2. stopnje brez absolventov, redni študij		152	152	134
Prihodki za izvajanje javne službe na študenta	EUR	6612	19503	5672
Odhodki za izvajanje javne službe na študenta	EUR	8992	17618	6206
Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki in davek na plače na študenta	EUR	3936	4207	4558
Izdatki za blago in storitve JS na študenta	EUR	2481	2813	1573
Prejeta sredstva iz državnega proračuna na študenta 1. in druge stopnje rednega študija brez absolventov	EUR	5458	7183	5292

Rebalans : Primerjava realizacije za 2014, 2015 in finančni načrt 2016

Kazalec	Enota	REALIZACIJA 2014	REALIZACIJA 2015	FINANČNI NAČRT 2016
Presežek prihodkov nad odhodki javna služba	v EUR	-416.509	329.827	-58.266
Presežek prihodkov nad odhodki javna služba indeks	indeks	73,53	110,70	93,99
Presežek prihodkov nad odhodki na trgu	v EUR	34.721	-8.689	-15.053
Presežek prihodkov nad odhodki na trgu indeks	indeks	389,75	70,45	40,14
Delež prihodkov javne službe v vseh prihodkih	indeks	96,12	99,40	98,90
Delež prihodkov na trgu v vseh prihodkih	indeks	3,88	0,60	1,10
Razlika med prihodki državnega proračuna in odhodki za izvajanje javne službe	v EUR	-673.077	-1.897.936	-158.399
Delež odhodkov javne službe v vseh odhodkih	indeks	99,24	99,06	97,47
Delež odhodkov na trgu v vseh odhodkih	indeks	0,76	0,94	2,53

% prispevkov za socialno varnost v plačah	indeks	16,14	16,17	16,91
Prihodki za investicije skupaj	EUR	18.026	262.750	0
Razlika med investicijskimi prihodki in investicijskimi odhodki	EUR	-428.028	-1.586.213	-3.065
Število zaposlenih po delovnih urah iz izkaza prihodkov in odhodkov - AOP 892 za 2011 in 2012; za 2014 ocena št. zaposlenih na dan 31.12. v % zaposlitve iz programa dela		25	26	26
Prihodki za izvajanje javne službe na zaposlenega	EUR	46284	131271	35056
Odhodki za izvajanje javne službe na zaposlenega	EUR	62945	118585	37297
Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki in davek na plače na zaposlenega	EUR	27554	28314	24725
*Število vseh študentov brez absolventov		175	175	166
**Število vseh študentov 1. in 2. stopnje brez absolventov		165	165	159

**Število vseh študentov 1. in 2. stopnje brez absolventov, redni študij		152	152	134
Prihodki za izvajanje javne službe na študenta	EUR	6612	19503	5491
Odhodki za izvajanje javne službe na študenta	EUR	8992	17618	5842
Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki in davek na plače na študenta	EUR	3936	4207	3873
Izdatki za blago in storitve JS na študenta	EUR	2481	2813	1932
Prejeta sredstva iz državnega proračuna na študenta 1. in druge stopnje rednega študija brez absolventov	EUR	5458	7183	5103

Opis odhodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev – načrt z dne 19. 4. 2016

Porabljeni odhodki v letu 2016 znašajo skupno 1.052.296,00€. Vključujejo odhodke iz naslova plač in prispevkov, regresa, odpravnin, odhodkov zunanjih izvajalcev, odhodki povezani z novo stavbo, električna, ogrevanje, komunala in odhodki vzdrževanja.

Sredstva za študijsko dejavnost bodo porabljena za odhodke plač, ter materialne odhodke pri izvajanju študijskega procesa.

Ključ za delitev odhodkov pri študijski dejavnosti je število študentov na posameznem programu. Največji odhodek na študijski dejavnosti so odhodki plač, s pripadajočimi davki in prispevki, odhodki po avtorskih in podjemnih pogodbah. Odhodki storitev in blaga so odhodki za vzdrževanje opreme, internet, telefon, pisarniški material, odhodki naročnine, strokovne literature, komunale, elektrike, ogrevanje, odhodki kotizacij na konferencah, odhodki za oglaševanje, informiranje in obveščanje in odhodki za vzdrževanje, skupaj v znesku 493.125,00€.

Rebalans - Opis odhodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev

Porabljeni odhodki v letu 2016 znašajo skupno 994.857,00€. Znižali so se odhodki za plače, prispevke in drugih povezanih odhodkov s plačami, ker bomo odpuščali zaradi poslovnih razlogov, so pa nastali odhodki za odpravnine.

Opis odhodkov raziskovalne dejavnosti – načrt z dne 19. 4. 2016

Pri odhodkih projektov so upoštevani dejanski odhodki, ki se vežejo na projekte. Na ARRS imamo več projektov 5 MR, Razvojljavanje bioloških omrežij, Programska skupina –Kompleksna omrežja, Grafovski modeli in algoritmi pri parametriziranju baznih postaj mobilne telefonije četrte generacije, Raziskovanje notranje strukture stolpnih grafov, Napredovanje stanja iztrošenosti elektrokemičnih energetskih sistemov, Infrastrukturni program.

Programska skupina - Kompleksna omrežja. Pri teh projektih so uveljavljeni odhodki za plače, prispevke in odhodki storitev in materiala v znesku 368.360,00€.

Nadaljuje se projekt Marie Curie call H2020-MSCA-ITN-2014 – Projekt COSMOS, kjer bomo uveljavljali odhodke blaga in storitev (kotizacij na konferencah), odhodke plač in prispevkov. Pri projektu izkazujemo presežek odlivov nad prilivi, ker je bilo izplačano predplačilo v letu 2015. Projekt Erasmus +2015, bo kril odhodke dnevnice, kilometrine in nočitve. Izkazan je presežek odhodkov nad prihodki, ker je bil priliv že v letu 2015. Pri projektu Prace so predvideni odhodki za plače s prispevki, odhodki službenih potovanj in odhodki storitev zunanjih izvajalcev. V letu 2016 se bo začel izvajati projekt Feel the freedom of the water, kjer so predvideni odhodki za plače s prispevki. Projekt Napredovanje stanja iztrošenosti elektrokemičnih energetskih sistemov, pa predvideva odhodke plač s prispevki in kotizacije za konference.

Rebalans - Opis odhodkov raziskovalne dejavnosti

Znižajo se odhodki za plače in prispevke, zaradi odpuščanj, nastane presežek prihodkov nad odhodki, porabili ga bomo za nakup opreme v naslednjem letu.

Opis odhodkov FIŠ iz naslova tržnih dejavnosti – načrt z dne 19. 4. 2016

V letu 2016 se bo izvajal projekt Sobzy.io, pri katerem bodo nastali predvsem odhodki za službena potovanja, pri projektu ITIS 2016 pa bodo nastali odhodki pogostitev in nočitev. Presežek odhodkov nad prihodki iz naslova tržnih dejavnosti je nastal na podlagi avansnega plačila za projekt Sobzy, odhodki pa nastajajo v letu 2016.

Zadolževanje FIŠ – načrt z dne 19. 4. 2016

V letu 2015 se je Fakulteta zadolžila z namenom poplačila obveznosti za »Pridobitev novih prostorov za FIŠ«, kjer mora FIŠ prispevati lastni delež. FIŠ je najel dolgoročno posojilo v znesku 130.000,00€ za obdobje 84 mesecev. Glavnico in obresti vračamo mesečno iz naslova tržne dejavnosti in cenika fakultete. Pričakujemo stabilno delovanje fakultete in rast v prihodnje, ki bo podprta tudi s sodobnimi novimi prostori fakultete. Z novo nepremičnino je FIŠ pridobil del površine z ustreznim pohištvom, namenjenim za nemoteno nadaljnje delovanje.

Obrazložitev rubrike investicij – načrt z dne 19. 4. 2016

V letu 2016 predvidevamo odhodke za vzdrževanje klim in klimatov, odhodke za vzdrževanje sprednjih električnih vhodnih vrat in nabava senčil v učilnicah.

Pojasnilo k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov – načrt z dne 19. 4. 2016

Dolgoročno posojilo, ki ga je FIŠ najel pri banki Sparkasse, bo v letu 2016 z obrestmi odplačano 18.758,00€.

Obrazložitev nekaterih ostalih odstopanj – načrt z dne 19. 4. 2016

Leto 2015 je bilo za FIŠ velikega pomena. Končno se nam je uresničila želja po lastnih, novo opremljenih prostorih, zato je seveda težko primerjati leto 2015 in 2016. Največja razlika tako na prilivni, kot na odlivni strani je seveda pri investicijah in opreми. V letu 2015, sta se iztekla tudi 2 velika projekta Kreativno jedro simulacije in projekt Sistem kakovosti na FIŠ. Tudi nekateri večletni projekti, ki so financirani s strani ARRS se zaključujejo z julijem 2016.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov – načrt z dne 19. 4. 2016

Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskem toku, je pripravljen za opravljene storitve in blago v obdobju 1.1.2016-31.12.2016. Iz izkaza prihodkov in odhodkov po obračunskem toku je razviden presežek prihodkov nad odhodki v znesku 2.650,00€.

Prihodki so sestavljeni iz prihodkov dotacije za študijsko dejavnost, prihodki od raziskovalne dejavnosti, prihodki EU projektov, prihodki pridobljeni s storitvami na trgu v skupnem znesku 1.056.536,00€.

Odhodki po obračunskem toku predstavljajo stroške storitev in blaga v znesku 304.725,00€ To so stroški namenjeni opravljanju dejavnosti, stroški telefona, interneta, varovanja, vzdrževanje opreme, stroški po pogodbah o sodelovanju, pisarniški material, stroški strokovne literature, finančni odhodki, stroški komunalnih storitev, ogrevanja, elektrike.

Velik del stroškov predstavljajo tudi stroški plač in drugi stroški dela v znesku 735.054,00€, tu so zajeti stroški plač z vsemi pripadajočimi prispevki in davki, stroški prehrane in prevoza, stroški službenih poti, stroški avtorskih in podjemnih pogodb z vsemi davki in prispevki.

V letu 2016 izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki, v znesku 2.650,00€, ki ga bomo namenili za bodoča vlaganja.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV– načrt z dne 19. 4. 2016

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Realizacija 2014	REALIZACIJA 2015	FINANČNI NAČRT 2016	FN 2015 / realizacija 2014
1	2	3	4	5	6	7=6/5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA '(861+862-863+864)	860	1.368.714	1.281.961	1.056.536	82,42%
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.368.714	1.281.961	1.056.536	82,42%
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				-
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				-
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864				-
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	34	583		0,00%
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	3.845	6.024		0,00%
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	345	0	0,00%
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OS	868		345		0,00%
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				-

	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	1.372.593	1.288.913	1.056.536	81,97%
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	555.050	437.129	304.725	69,71%
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872				-
460	STROŠKI MATERIALA	873	18.227	31.959	30.959	96,87%
461	STROŠKI STORITEV	874	536.823	405.170	273.766	67,57%
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	747.813	737.856	735.054	99,62%
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	598.391	586.131	600.847	102,51%
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	96.341	94.801	95.008	100,22%
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	53.081	56.924	39.199	68,86%
462	G) AMORTIZACIJA	879	11.802	14.107	11.000	77,98%
463	H) REZERVACIJE	880				-
465	J) DRUGI STROŠKI	881	11.446	16.267		0,00%
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	5.657	9.502	3.057	32,17%
468,00	L) DRUGI ODHODKI	883	2			-
	M) PREVREDDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	3.000	0	0	-
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				-
del 469	OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	3.000			-
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.334.770	1.214.861	1.053.836	86,75%

	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	37.823	74.052	2.700	3,65%
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	-37.823	-74.052	-2.700	3,65%
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	800	78	50	64,10%
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	37.023	73.974	2.650	3,58%
	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890)	892	-800	-78	-50	64,10%
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893				-
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	25	26	26	100,00%
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00%

Rebalans : Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Izkaz prihodkov in odhodkov po obračunskem toku, je pripravljen za opravljene storitve in blago v obdobju 1.1.2016-31.12.2016. Iz izkaza prihodkov in odhodkov po obračunskem toku je razviden presežek odhodkov nad prihodki v znesku 43.148,00€. Presežek odhodkov nad prihodki nastane zaradi znižanja prihodkov iz študijske dejavnosti, efekt znižanja stroškov plač, pa bo viden šele konec leta 2016.

Prihodki so sestavljeni iz prihodkov dotacije za študijsko dejavnost, prihodki od raziskovalne dejavnosti, prihodki EU projektov, prihodki pridobljeni s storitvami na trgu v skupnem znesku 990.436,00€.

Odhodki po obračunskem toku predstavljajo stroške storitev in blaga v znesku 304.725,00€ To so stroški namenjeni opravljanju dejavnosti, stroški telefona, interneta, varovanja, vzdrževanje opreme, stroški po pogodbah o sodelovanju, pisarniški material, stroški strokovne literature, finančni odhodki, stroški komunalnih storitev, ogrevanja, elektrike.

Velik del stroškov predstavljajo tudi stroški plač in drugi stroški dela v znesku 714.752,00€, tu so zajeti stroški plač z vsemi pripadajočimi prispevki in davki, stroški prehrane in prevoza, stroški službenih poti, stroški avtorskih in podjemnih pogodb z vsemi davki in prispevki. V letu 2016 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki , v znesku 43.148,00€, ki ga bomo pokrili iz presežkov iz preteklih let.

Rebalans izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov:

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Realizacija 2014	REALIZACIJA 2015	FINANČNI NAČRT 2016	FN 2015 / realizacija 2014
1	2	3	4	5	6	7=6/5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA '(861+862-863+864)	860	1.368.714	1.281.961	990.436	77,26%
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.368.714	1.281.961	990.436	77,26%
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862				-
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863				-
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864				-
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	34	583		0,00%

763	C) DRUGI PRIHODKI	866	3.845	6.024		0,00%
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	345	0	0,00%
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OS	868		345		0,00%
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869				-
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	1.372.593	1.288.913	990.436	76,84%
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	555.050	437.129	304.725	69,71%
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872				-
460	STROŠKI MATERIALA	873	18.227	31.959	30.959	96,87%
461	STROŠKI STORITEV	874	536.823	405.170	273.766	67,57%
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	747.813	737.856	714.752	96,87%
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	598.391	586.131	575.743	98,23%
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	96.341	94.801	91.889	96,93%
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	53.081	56.924	47.120	82,78%
462	G) AMORTIZACIJA	879	11.802	14.107	11.000	77,98%
463	H) REZERVACIJE	880				-
465	J) DRUGI STROŠKI	881	11.446	16.267		0,00%
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	5.657	9.502	3.057	32,17%
468,00	L) DRUGI ODHODKI	883	2			-
	M) PREVREDDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	3.000	0	0	-

del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885				-
del 469	OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	3.000			-
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.334.770	1.214.861	1.033.534	85,07%
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	37.823	74.052	-43.098	-58,20%
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	-37.823	-74.052	43.098	-58,20%
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	800	78	50	64,10%
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	37.023	73.974	-43.148	-58,33%
	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890)	892	-800	-78	-50	64,10%
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893			43.148	-
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	25	26	26	100,00%
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12	100,00%