

UNIVERZA V NOVEM MESTU FAKULTETA ZA EKONOMIJO IN INFORMATIKO

LETNI PROGRAM DELA ZA LETO 2019 - REBALANS

Rebalans letnega programa dela je bil sprejet na seji upravnega odbora, dne 29. 05. 2019

Vizitka Univerze v Novem mestu Fakultete za ekonomijo in informatiko:

Ime zavoda:	Univerza v Novem mestu Fakulteta za ekonomijo in informatiko
Krajše ime zavoda:	UNM FEI
Ulica:	Na Loko 2
Kraj:	Novo mesto
Dislocirana enota Ljubljana	Vodovodna 100
Dislocirana enota Maribor	Maistrova ulica 5
Spletna stran:	https://fei.uni-nm.si/
Elektronski naslov:	fupi.nm@guest.arnes.si
Telefonska številka:	+ 386 7 393 00 10
Številka faksa:	+ 386 7 393 00 13
Matična številka:	1271229
Identifikacijska številka:	21535132
Transakcijski račun:	03150 1000023418
Erazmus un. listina	224888-LA-1-2014-1-SI-E4AKA1-ECHE
Ustanovitveni sklepi:	sklepi ustanoviteljev z dne 29. 05. 1997, odlok Mestne občine Novo mesto (UL RS št. 22/98), sklep Mestne občine Novo mesto z dne 03.06.2002, pogodba z dne 13. 06 . 2013, sklepi ustanoviteljev z dne 13. 07. 2016, sklep Visokošolskega središča Novo mesto z dne 07. 11. 2018, pogodba z dne 07. 11. 2018
Ustanovitelja:	Pedagoška obzorja Novo mesto
Vpis v Sodni register:	17.02.1998. Srg 199800039, Okrožno sodišče v Novem mestu,

VSEBINA

A	PROGRAM DELA ZA LETO 2019 - REBALANS	5
2.	PREDSTAVITEV	6
	2.4 Sredstva, s katerimi razpolaga fakultete	6
	2.4.1 Finančna sredstva.....	6
B	FINANČNI NAČRT ZA LETO 2019 - REBALNS	7
9.	OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019	8
	9.1 Splošni del finančnega načrta	8
	9.2 Posebni del finančnega načrta	11

KAZALO TABEL

<i>Tabela 3: Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR)</i>	Napaka! Zaznamek ni definiran.
---	---------------------------------------

V letnem programu dela se na osnovi na novo določenih sredstev za koncesijsko dejavnost v letu 2019 spremenijo:

A. Programu dela:

- poglavje 2 Predstavitev, podpoglavje 2.4. Sredstva, s katerimi razpolaga fakulteta, *razdelek 2.4.1. Finančna sredstva in Tabela 3: Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR);*

B. Finančni načrt za leto 2019

tako da glasijo:

A PROGRAM DELA ZA LETO 2019 - REBALANS

2. Predstavitev

2.4 Sredstva, s katerimi razpolaga fakultete

2.4.1 Finančna sredstva

Fakulteta v letu 2019 načrtuje skupne prihodke v višini 1.002.414 EUR (po načelu denarnih tokov) in sicer iz naslova koncesijske dajatve Republike Slovenije za izvajanje javne službe v visokem šolstvu v višini 619.413 EUR oz. 61,79% v skupnih prihodkih, preostanek pa bodo predstavljali lastni prihodki- prihodki iz izvajanja visokošolskega izobraževanja, ki ne sodi v javno službo, in iz drugih dejavnosti fakultete. Prihodki leta 2019 bodo predvidoma za 1,86 % nižji od realizacije leta 2018.

V letu 2019 naj bi skupni odhodki fakultete znašali 1.017.682 EUR (po načelu denarnih tokov). Odhodki izvajanja javne službe v visokem šolstvu naj bi znašali 765.642 EUR oz. 75,23% skupnih odhodkov, preostanek pa bodo predstavljali odhodki iz izvajanja visokošolskega izobraževanja, ki ne sodi v javno službo, odhodki in drugih dejavnosti fakultete.

Tabela 3: Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR)

	EUR	strukt.
SKUPAJ PRIHODKI	1.002.414	100%
Prihodki za izvajanje javne službe	737.414	73,56%
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	265.000	26,44%
SKUPAJ ODHODKI	1.017.682	100%
Odhodki za izvajanje javne službe	765.642	75,23%
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	252.040	24,77%
SKUPAJ ODHODKI	1.017.682	100%
sredstva namenjena za izobraževanje	1.015.682	99,80%
sredstva za individualno raziskovalno delo (IRD)	2.000	0,20%
sredstva IRD % od celotnih prihodkov	0,20	
sredstva IRD % od prihodkov za izvajanje javne službe	0,27	

B FINANČNI NAČRTT ZA LETO 2019 - REBALNS

9. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

Finančni načrt za leto 2019 je pripravljen v skladu s predpisi, ki urejajo financiranje visokega šolstva, Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji, Koncesijsko pogodbo, št. C3330-17-500123, o financiranju študijske dejavnosti in interesne dejavnosti študentov v obdobju 2017-2020, ki sta jo za izvajanje sklenili in računovodskimi standardi.

Finančni načrt je sestavljen iz splošnega in posebnega dela.

9.1 Splošni del finančnega načrta

Splošni del finančnega načrta vsebuje načrte pripravljene na podlagi izkazov (obrazcev zaključnega računa), ki jih za pripravo letnih poročil določa Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Sestavljajo ga naslednji izkazi:

- načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka,
- načrt računa finančnih terjatev in naložb,
- načrt računa financiranja,
- načrt prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu,
- načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po obračunskem načelu.

Izkazi so sestavljeni v skladu z računovodskimi pravili, ki veljajo za sestavljanje izkazov po denarnem in obračunskem toku. V tabelah oz. izkazih je prikazana realizacija za leto 2017, realizacija za leto 2018 in načrt za leto 2019, ki je predmet sprejemanja. Zaradi primerjave med leti je dodan tudi indeks finančnega načrta za 2019 v primerjavi z realizacijo za leto 2018.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je sestavljen po načelu denarnega toka. Fakulteta za ekonomijo in informatiko (fakulteta) planira za leto 2019 nižje celotne prihodke od predvideno realiziranih prihodkov v letu 2018 za 1,86%. Načrtovana prejeta *sredstva iz državnega proračuna* v višini 619.413 evrov iz strani MIZŠ (Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport) so nekoliko nižja kot leto pred tem. Podlaga za načrtovane prihodke MIZŠ je sklep o določitvi sredstev za študijsko dejavnost visokošolskih zavodov za leto 2019.

V *prihodkih iz javnih sredstev* so predvidena sredstva s strani Javnega študentskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada Republike Slovenije (JŠRIPS), Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja, Javne agencije za raziskovalno dejavnost RS (ARRS) in Centra RS za mobilnost in evropske programe izobraževanja in usposabljanja (Cmepius).

Na podlagi sklenjenih pogodb z JŠRIPS, fakulteta v letu 2019 sodeluje v petih projektih. Iz omenjenega naslova predvideva 76.822 EUR prihodkov in 129.790 eur odhodkov. Razlog višjih odhodkov od prihodkov temelji na odhodkih za projekte, ki so se izvajali v letu 2018, dokončno nakazilo je bilo prejeto konec meseca decembra (denarni tok).

Na podlagi sklenjene konzorcijske pogodbe fakulteta, izvaja projekt na podlagi katerega v letu 2019 pričakuje 7.219 eur prihodkov in 4.407 eur odhodkov.

Fakulteta na podlagi prejetega sklepa s strani ARRS, v letu 2019 planira sofinanciranje izdajanja domačih periodičnih znanstvenih publikacij v višini 1.725 eur.

V *prihodkih iz javnih sredstev* so predvidena tudi sredstva iz naslova sklenjenih pogodb z Centrom RS za mobilnost in evropske programe izobraževanja in usposabljanja (Cmepius). Predvideni tovrstni prihodki in odhodki sovpadajo z potekom predvidenih mobilnosti.

Predvideni so nekoliko nižji prilivi od *prodaje blaga in storitev iz naslova javne službe* (medknjižnična izposoja, prodaja učbenikov, potrdila).

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu predvidevajo prihodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (šolnine izrednih študentov), obresti (a vista in vezanih depozitov), najemnin in dividend. Predvideni prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so nižji za 3,66% kot leto pred tem.

Planirani odhodki za izvajanje javne službe so sestavljeni iz izdatkov za *plače in drugih izdatkov za zaposlene, prispevkov delodajalcev za socialno varnost in izdatkov za blago in storitev za izvajanje javne službe*. Planirani izdatki za plače in druge izdatke za zaposlene in za prispevke delodajalcev za socialno varnost so višji od predvidene realizacije v letu 2018 za 4,09%, zaradi predvidenih sprememb v letu prihajajočem letu. Fakulteta načrtuje sredstva za povišanja plač na podlagi doseženih sporazumov za leto 2019. V letu 2019 ni predvidenih novih zaposlitev (razen zamenjave), predvideno je izplačilo odpravnine ob upokojitvi in izplačilo treh jubilejnih nagrad. Predvideni izdatki za blago in storitve so nekoliko višji od planirano realiziranih v letu 2018, saj bo fakulteta v letu 2019 izplačala določena sredstva iz naslova projektov za katera so bila nakazana sredstva konec decembra 2019 (denarni tok).

Investicijski odhodki zajemajo nakup opreme potrebne za izvajanje študijske in podporne dejavnosti. Fakulteta v letu 2019 planira za 5.000 EUR tovrstnih nakupov.

Predvideni *odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu* so višji za 21,62%.

Fakulteta v izkazu planira negativno razliko med prihodki in odhodki na podlagi izplačil iz naslova projektov, katerih prilivi so bili evidentirani v letu 2018.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Fakulteta v letu 2019 ne predvideva dajanja posojil. V letu 2016 je fakulteta dala posojilo v višini 20.000 EUR, v letu 2017 je prejela vračilo posojila v višini 10.000 EUR, preostalo vračilo pa je evidentirano v letu 2018.

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Fakulteta v letu 2019 ne načrtuje zadolževanja. Predvideno zmanjšanje sredstev na računih je rezultat predvidenega presežka odhodkov nad prihodki po načelu denarnih tokov.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu obračunskih tokov

Omenjeni izkaz se od Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka razlikuje glede na datum nakazila oziroma plačila. Če poslovni dogodek nastane v letu 2019, se tudi upošteva v tem letu, ne glede na datum izpolnitve obveznosti. *Planirani prihodki od poslovanja in finančni prihodki* približno na enaki ravni kot realizacija 2018.

Predvideni celotni odhodki v letu 2019 so skorajda enaki realiziranim odhodkom leta 2018 (99,68%). Predvideni odhodki za amortizacijo ostanejo na približno enaki ravni kot leto pred tem, saj je višina amortizacije v največji meri rezultat uporabe poslovnih prostorov medtem ko je večji del opreme že odpisan.

V izkazu planiramo pozitivno razliko med prihodki in odhodki, ki je rezultat prihodkov pridobljenih na trgu.

Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti po načelu obračunskega toka

Izkaz temelji na Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu obračunskih tokov. V izkazu je prikazana razdelitev prihodkov in odhodkov na javno službo in trg. Razdelitev je narejena za realizacijo 2017, realizacijo za leto 2018 in finančni načrt 2019.

9.2 Posebni del finančnega načrta

Posebni del finančnega načrta sestavljajo naslednje tabele:

- Finančni načrt za leto 2019 - Posebni del,
- Finančni načrt za leto 2019 – Posebni del – študijska dejavnost,
- Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja.

Finančni načrt za leto 2019- Posebni del

V tabeli Finančni načrt 2019 – Posebni del so prikazani prihodki in odhodki v vrsticah po namenih in vrstah ter v stolpcih po virih. Seštevki prihodkov in odhodkov v posebnem delu se ujemajo z prikazanimi podatki v splošnem delu finančnega načrta.

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2019 je fakulteta upoštevala naslednja izhodišča in kazalnike:

- V primerjavi z realizacijo 2018 so predvideni stroški dela za leto 2019 za 4,13% višji. Fakulteta v letu 2019 načrtuje določene kadrovske spremembe na račun odpovedi in upokojitve. Izdatek na račun delovne dobe je ustrezno višji (vsako zaključeno leto delovne dobe v višini 0,33% osnovne plače zaposlenega).
- Fakulteta v letu 2019 ne predvideva rednih napredovanj.
- Fakulteta ne načrtuje sredstev za izplačilo redne delovne uspešnosti in sindikalne zaupnike.
- Fakulteta načrtuje upoštevanje sporazuma in dogovora o plačah za dvig plač v letu 2019.
- V letu 2019 je predvidenih 21 upravičencev za izplačilo regresa za letni dopust. Prav tako je predvideno izplačilo treh jubilejnih nagrad in sicer: za 20 let skupne delovne dobe za zaposleno v deležu 70%, prav tako za 20 let skupne delovne dobe za zaposleno v deležu 100% in 10 let skupne delovne dobe za zaposleno v deležu 50%.
- Planirani izdatki za prispevke delodajalcev za socialno varnost sovpadajo z predvidenimi stroški dela.
- Predvideni izdatki za blago in storitve so za 17% nižji od predvidene realizacije leta 2018, kar je posledica nižjih izdatkov za blago in storitve (nižji delež rednih študentov glede na izredne in posledično drugačni ključni delitve stroškov).
- Planirana sredstva za interesne dejavnosti študentov temeljijo na podlagi sklepa ministra s strani MIZŠ. Poraba sredstev je opredeljena v letnem planu študentov.
- Planirani prihodki za izredni program 1. in 2. stopnje ostanejo približno na enaki ravni kot leto pred tem.
- Fakulteta v letu 2019 načrtuje investicije v osnovna sredstva v višini 5.000 EUR.

Finančni načrt prihodkov in odhodkov iz naslova izvajanja javne službe izkazuje negativno razliko med prihodki in odhodki. Predvidena negativna razlika celotnega izkaza je rezultat izplačil v letu 2019 iz naslova projektov iz leta 2018.

Pri evidentiranju poslovnih dogodkov se za razdelitev skupnih stroškov fakulteta poslužuje vnaprej določenih ključev. Ključi so odvisni od vrste poslovnega dogodka in sicer:

- največ poslovnih listin oz. stroškov je razdeljeno po ključu glede na število rednih oziroma izrednih študentov (npr. material za študente, tiskanje učbenikov),
- evidentiranje poslovnih dogodkov oz. stroškov glede na čas, ki ga študenti preživijo na šoli (npr. ogrevanje, elektrika),
- evidentiranje poslovnih dogodkov oz. stroškov z enako obremenitvijo rednih in izrednih študentov (npr. propaganda in reklama),
- v primerih, ko je znano, da se določen poslovni dogodek oz. strošek navezuje le na redne oziroma izredne študente, stroške ustrezno evidentira.

Nosilci večine stroškov so redni študenti, saj je število izrednih študentov zadnja leta zelo upadlo.

Podatki v obrazcu Finančni načrt za leto 2019 – Posebni del so izpolnjeni po načelu denarnih tokov.

Finančni načrt za leto 2019 – Posebni del – študijska dejavnost

V tabeli je prikazan razdelilnik prihodkov in odhodkov za študijsko dejavnost na TSF in RSF sredstva. Razdelitev je narejena na podlagi začrtanih smernic v letu 2018.

Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja

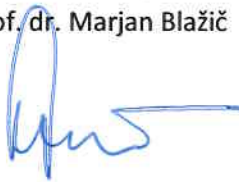
Tabela Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja je povzetek prihodkov in odhodkov iz tabele Finančni načrt 2019 – Posebni del. V tabeli so prikazani prihodki in odhodki:

- *MIZŠ*; planirani prihodki in odhodki so izravnani,
- *ARRS*; planirani prihodki in odhodki so prav tako izravnani.
- *JŠRIPS*; planirani odhodki so višji od planiranih odhodkov. Dokončno nakazilo iz naslova izvajanja projektov v letu 2018 je bilo realizirano konec decembra 2018, sredstva pa so bila izplačana v letu 2019 (denarni tok).
- *Cmepius*: planirani prihodki in odhodki iz Cmepius izvirajo iz vsakoletne mednarodne mobilnosti študentov, katerih podlaga so sklenjene pogodbe. Prihodki in odhodki so predvideni glede na predvideno izvajanje aktivnosti v skladu z pogodbo.
- *Drugi viri* opredeljujejo predvidene prihodke iz naslova obresti.
- Prihodki na *trgu* prikazujejo prihodke na podlagi zaračunanih potrdil, komisijskih izpitov rednih študentov in prihodke izrednih študentov.

V drugem delu obrazca je prikazana struktura sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, ki so razdeljeni na prihodke od najemnin za poslovne prostore in prihodke fizičnih oseb iz naslova šolnin.

Finančni načrt je upravni odbor sprejel na seji 29. 05. 2019.

Direktor:
prof. dr. Marjan Blažič



Predsednik upravnega odbora:
Jože Derganc

