

**OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA  
ZA LETO 2016**

Fakulteta za uporabne družbene študije v Novi Gorici, Gregorčičeva 19, 5000 Nova Gorica

Odgovorna oseba za pripravo poročila:  
Divna Vidmar, tel. št.: 059073454, e-mail: [divna.vidmar@fuds.si](mailto:divna.vidmar@fuds.si)

## KAZALO

<b>1. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE .....</b>	<b>4</b>
<b>1.1 Računovodske usmeritve.....</b>	<b>4</b>
<b>1.2 Pojasnila k splošnem delu finančnega načrta .....</b>	<b>4</b>
1.2.1 Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka .....	4
1.2.2 Načrt računa finančnih terjatev in naložb po načelu denarnega toka.....	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
1.2.3 Načrt računa financiranja po načelu denarnega toka.....	4
1.2.4 Načrt prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu.....	5
1.2.5 Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po obračunskem načelu.....	5
<b>1.3 Pojasnila k posebnem delu finančnega načrta .....</b>	<b>Error! Bookmark not defined.</b>
1.3.1 Posebni del načrt.....	5
1.3.2 Načrt strukture prihodkov in odhodkov po virih financiranja po načelu denarnega tok.....	6

## 1. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

### 1.1 Računovodske usmeritve

- Podlaga za izdelavo računovodskih izkazov je Slovenski računovodski standard 36 v katerem so podane računovodske rešitve v nepridobitnih organizacijah – pravnih osebah zasebnega prava,
- vrednost nabav opredmetenih osnovnih sredstev se vodijo po modelu nabavne vrednosti,
- prihodki in odhodki se razmejujejo po namenu, tako za lastno dejavnost kot za sredstva javnih financ,
- Fakulteta za uporabne družbene študije v Novi Gorici je davčni zavezanec za namene davka na dodano vrednost,
- vodila za razmejevanje prihodkov na dejavnosti javne službe ter dejavnosti prodaje storitev za fakulteto so: sredstva iz javnih financ so razmejena po študijskih programih s koncesijo in namenih. Vodijo se na stroškovnih mestih tako prihodki kot odhodki. Prihodki in odhodki iz dejavnosti prodaje storitev se razmejujejo na stroškovnih mestih. Odhodki strokovnih služb se razporejajo na študijske programe v deležu.

### 1.2 Pojasnila k splošnem delu finančnega načrta

#### 1.2.1 Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Pri načrtovanju prihodkov in odhodkov za leto 2016 pričakujemo skupnih prihodkov v višini 1.023.723 EUR. Od tega pričakujemo prihodke za izvajanje javne službe v višini 1005.663 EUR ter prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu v znesku 18.060 EUR. V primerjavi z realizacijo let 2014 ter 2015 to pomeni manj skupnih prihodkov.

V letu 2016 pričakujemo odhodke v višini 1.023.723 EUR od tega so pričakovani odhodki v višini 928.131 EUR namenjeni za izvajanje javne službe ter 95.592 načrtovani odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V primerjavi z realizacijo let 2014 ter 2015 so letošnji načrtovani odhodki najmanjši. Odhodki, ki so načrtovani iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so v primerjavi z realizacijo 2015 nižji za 67.833 EUR.

#### 1.2.2 Načrt računa finančnih terjatev in naložb po načelu denarnega toka

Za obračunsko leto 2016 ne načrtujemo odlive iz naslova danih posojil in ne načrtujemo prilive iz naslova vračila danih posojil, prav tako ne načrtujemo povečanje kapitalskih deležev in naložb.

#### 1.2.3 Načrt računa financiranja po načelu denarnega toka

Fakulteta v letu 2016 ne načrtuje dodatnega zadolževanja. Načrtovano je vračilo posojila Novi Ljubljanski banki d.d. v znesku 44.852 EUR.

#### **1.2.4 Načrt prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu**

Pri načrtovanju prihodkov in odhodkov za obračunsko leto 2016 smo upoštevali načelo nastanka poslovnega dogodka. V obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 načrtujemo presežek prihodkov nad odhodki v znesku 51.110 EUR, ki ga bomo po obdavčitvi razporedili med presežke prihodkov.

Načrtovani celotni prihodki v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 so v znesku 1.077.611 EUR.

Načrtovani prihodki iz sredstev javnih financ vključujejo prejeta sredstva Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport v znesku 458.153 EUR in prejeta sredstva Javne agencije za raziskovano dejavnost RS v znesku 316.544 EUR. Načrtovani poslovni prihodki od opravljanja lastne dejavnosti so v znesku 302.914 EUR.

Načrtovani celotni odhodki v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 so v znesku 1.026.501 EUR, od tega so stroški dela v znesku 414.870 EUR, stroški blaga, materiala in storitev v znesku 567.000 EUR, amortizacija v znesku 34.631 EUR.

Delež načrtovanih stroškov dela na načrtovani celoten prihodek je 38,49%, delež načrtovanih stroškov dela na načrtovani celoten odhodek je 40,41%. Fakulteta ne načrtuje izplačila za delovno uspešnost iz naslova prodaje storitev na trgu.

#### **1.2.5 Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po obračunskem načelu**

Za obračunsko leto 2016 je načrtovano zvišanje prihodkov javnih služb v primerjavi z letom 2015 za 1,55%. Načrtovani prihodki javnih služb za leto 2016 so v znesku 1.059.551,00 EUR. V primerjavi z letom 2015 je načrtovano znižanje stroškov prihodkov, doseženih na trgu za 86,09%. Načrtovani prihodki doseženi na trgu za leto 2016 so v znesku 18.060,00 EUR.

Načrtovani celotni dohodki za leto 2016 so v znesku 1.026.501 EUR. Načrtovani odhodki javnih služb za leto 2016 so v primerjavi z letom 2015 zvišali za 5,19% in znašajo 1.026.501 EUR. Odhodkov doseženih na trgu za leto 2016 nismo načrtovali.

Za leto 2016 je načrtovan presežek prihodkov nad odhodki v skupnem znesku 51.110,00 EUR, od tog zneska je načrtovan presežek prihodkov javnih služb v znesku 33.050,00 EUR in je načrtovan presežek odhodkov doseženih na trgu v znesku 18.060,00 EUR.

### **1.3 Pojasnila k posebnem delu finančnega načrta**

#### **1.3.1 Posebni del – načrt**

Finančni načrt za leto 2016 ima izravnane prihodke in odhodke. Skupni znesek načrtovanih prihodkov in odhodkov za leto 2016, po načelu denarnega toka je 1.023.723 EUR.

## Fakulteta za uporabne družbene študije v Novi Gorici, Gregorčičeva 19, 5000 Nova Gorica

Ključ razdelitve prihodkov iz koncesije za univerzitetni študijski program uporabne družbene študije se določi v višini 60% prihodkov iz koncesije. Ključ razdelitve prihodkov iz koncesije za magistrski študij medkulturni menedžment se določi v višini 40% prihodkov iz koncesije.

Načrtovani prihodki iz koncesije za univerzitetni študijski program uporabne družbene študije so v znesku 268.806 EUR. Načrtovani skupni odhodki so v znesku 268.806 od tega za:

- plače 87.642 EUR,
- prispevke delodajalca 14.110 EUR,
- druge osebne prejemke 14.863 EUR,
- stroške za storitve, material in blago 152.191 EUR.

Načrtovani prihodki iz koncesije za magistrski študij medkulturni menedžment so v znesku 179.204 EUR.

Načrtovani skupni odhodki so v znesku 179.204 EUR od tega za:

- plače 65.492 EUR,
- prispevke delodajalca 10.544 EUR,
- druge osebne prejemke so 5.103 EUR,
- stroške za storitve, material in blago 98.065 EUR.

Načrtovani prihodki interesne dejavnosti so 143,00 EUR, odhodki so 143,00 EUR.

Načrtovani prihodki in odhodki Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za razvojen naloge so v višini 10.000 EUR.

Načrtovani odhodki:

- izdatki za blago in storitve 10.000,00 EUR

Načrtovani prihodki Javne agencije za raziskovano dejavnost so 216.544 EUR.

Načrtovani skupni odhodki so v znesku 216.544 EUR od tega:

- plače 145.955 EUR,
- prispevke delodajalca 23.703 EUR,
- drugi osebni prejemki 6.440 EUR
- stroške za storitve, material in blago 40.446 EUR

Načrtovani prihodki iz naslova šolnin za leto 2016 so v znesku 285.992 EUR. Predvideni prihodki za izredne programe 1. in 2. stopnje so v znesku 232.192 EUR, predvideni prihodki za izvajanje programa 3. stopnje so v znesku 53.800 EUR.

Načrtovani odhodki iz naslova šolnin za leto 2016 so v znesku 236.068,00 EUR. Predvideni odhodki za izredne programe 1. in 2. stopnje so v znesku 213.613 EUR od tega:

- za plače 23.817 EUR,
- za prispevke 3.798 EUR,
- drugi osebni prejemki 5.283 EUR,
- izdatki za blago in storitev 180.715 EUR.

Predvideni odhodki za izredne programe 3. stopnje so v znesku 22.455 EUR od tega:

- za plače 7.039 EUR,
- za prispevke 598 EUR,
- drugi osebni prejemki 483 EUR
- izdatki za blago in storitev 14.335 EUR.

Predvideni prihodki in odhodki za izvajanje programa Cmeplus so v znesku 17.366 EUR.

Predvideni prihodki iz drugih virov so v znesku 18.483 EUR

Načrtovani prihodki doseženi na trgu so v znesku 18.060, načrtovani odhodki doseženi na trgu so v znesku 95.592 EUR.

### **1.3.2 Načrt strukture prihodkov in odhodkov po virih financiranja**

Načrt za strukturo prihodkov za leto 2016 je sestavljen iz sledečih virov financiranja: vir financiranja iz javnih služb v višini 1.005.663 EUR ter načrtovani prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 18.060 . Tako javne službe predstavljajo skupno kar 98,20% vseh prihodkov za leto 2016, storitve na trgu pa zgolj 1,80%. Načrt za strukturo odhodkov za leto 2016 je sestavljen iz virov: vir financiranja odhodkov iz javnih služb v višini 928.131 EUR ker predstavljaj 90,70% vseh odhodkov za leto 2016 in vir financiranja stroškov na trgu v višini 95.592 EUR ker predstavlja 9,3% vseh odhodkov v letu 2016.

Nova Gorica, 12.05.2016