

Univerza v Novem mestu
Fakulteta za strojništvo

**REBALANS LETNEGA PROGRAMA DELA
ZA LETO 2019**

Dekan: prof. dr. Simon Muhič

Predsednik upravnega odbora: prof. dr. Marjan Blažič

Rebalans programa dela za leto 2019 je bil sprejet na seji upravnega odbora, dne 29. maja 2019.

Novo mesto, maj 2019

Vizitka zavoda:

Ime zavoda:	Univerza v Novem mestu Fakulteta za strojništvo
Krajše ime zavoda:	UNM FS
Ulica:	Na Loko 2
Kraj:	Novo mesto
Spletna stran:	www.fs-unm.si
Elektronski naslov:	fs@fs-unm.si
Telefonska številka:	+ 386 7 393 00 19
Številka faksa:	+ 386 7 393 00 13
Matična številka:	2195992
Identifikacijska številka za DDV:	34580492
Transakcijski račun:	03150-1000422864
Erasmus un. listina	11.12.2013, 261608-EPP-1-2014-1-SI-EPPKA3-ECHE
Ustanovitveni sklep:	08. 03. 2006, 16. 10. 2014, 24. 04. 2018 , 14. 11. 2018
Ustanovitelj	UNM FEI
Vpis v Sodni register:	24. 04. 2006, Srg 200600234

KAZALO REBALANSA

A PROGRAM DELA	4
2.4 Sredstva, s katerimi razpolaga fakulteta	4
2.4.1 Finančna sredstva	4
2.4.2 Materialna sredstva	4
B. FINANČNI NAČRT	6
9 OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA 2019	6
9.1 Splošni del finančnega načrta	6
9.2 Posebni del finančnega načrta	8

V Letnem programu dela Univerze v Novem mestu Fakultete za strojništvo za leto 2019, sprejetem na seji senata, dne 24. januarja 2019 in na seji upravnega odbora, dne 25. januarja 2019, se upošteva sprememb določenih v Aneksu št. 4 h koncesijski pogodbi št. C3330-17-500012, spremenijo poglavje 2. 4 Sredstva, s katerimi razpolaga fakulteta in poglavje 9 Obrazložitev finančnega načrta za leto 2019. Priloga rebalansa je spremenjen finančni načrt za leto 2019.

A PROGRAM DELA

2.4 Sredstva, s katerimi razpolaga fakulteta

2.4.1 Finančna sredstva

Fakulteta po načelu denarnih tokov v letu 2019 načrtuje skupne prihodke v višini 436.138 EUR in sicer iz naslova koncesijske dajatve Republike Slovenije za študijsko dejavnost redne oblike študija na visokošolskem strokovnem študijskem programu prve stopnje Tehnologije in sistemi v višini 318.601 EUR in 58 EUR za interesno dejavnost študentov oz. 73,06% v skupnih načrtovanih prihodkih. Preostanek predstavljajo prihodki iz izvajanja nekoncesioniranih študijskih programov in iz druge tržne dejavnosti fakultete.

V letu 2019 fakulteta načrtuje skupne odhodke v višini 432.776 EUR. Odhodki študijske dejavnosti koncesioniranega študijskega programa prve stopnje Tehnologije in sistemi so načrtovani v višini 382.776 EUR oz. 88,44% v skupnih načrtovanih odhodkih. Preostanek predstavljajo odhodki za izvajanje nekoncesioniranih študijskih programov in iz druge tržne dejavnosti fakultete.

Tabela 1: Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR)

	EUR	strukt.
SKUPAJ PRIHODKI	436.138	100%
Prihodki za izvajanje javne službe	381.137	87,39%
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	55.001	12,61%
SKUPAJ ODHODKI	432.776	100%
Odhodki za izvajanje javne službe	382.776	88,45%
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	50.000	11,55%
SKUPAJ ODHODKI	432.776	100%
sredstva namenjena za izobraževanje	432.451	99,92%
sredstva za individualno raziskovalno delo (IRD)	325	0,08%
sredstva IRD % od celotnih prihodkov		0,07%
sredstva IRD % od prihodkov za izvajanje javne službe		0,08%

2.4.2 Materialna sredstva

Fakulteta svojo dejavnost izvaja izključno v najetih prostorih (predavalnicah, laboratorijskih prostorih, knjižničnih prostorih, kabinetih). Vsi prostori za izvedbo visokošolskih študijskih

programov so opremljeni s sodobno učno tehnologijo in ustrezajo standardom za visoko šolstvo. V prostorih so nameščeni računalniki, ki so povezani v mrežo in imajo dostop do interneta. Vse velike predavalnice imajo LCD projektor. Fakulteta ima na voljo tudi prenosne LCD projektorje, ki so namenjeni informatizaciji učnega procesa v predavalnicah, v katerih projektorji niso stalno nameščeni.

Fakulteta tudi v letu 2019 ne bo izvajala investicij v prostore.

Fakulteta je od začetka izvajanja študijske dejavnosti (od leta 2007) nabavila opremo za izvajanje dejavnosti v skupni vrednosti 121.327,06 EUR in neopredmetenih osnovnih sredstev (licenc) v skupni vrednosti 64,713,65 EUR. V letu 2019 načrtuje za 15.000 EUR tovrstnih investicij.

Vir sredstev za izvedene in v letu 2019 načrtovane nabave so sredstva fakultete ustvarjena s tržno dejavnostjo in morebitne donacije.

B. FINANČNI NAČRT

9 OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA 2019

Finančni načrt za leto 2019 je pripravljen v skladu z:

- Zakonom o visokem šolstvu,
- Kolektivno pogodbo za javni sektor,
- Kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji,
- Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji,
- Dogovorom o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju,
- Zakonom za uravnoteženje javnih financ,
- Zakonom o javnih financah,
- Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019,
- Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju,
- Uredbo o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov,
- 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 rebalans načrta 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 je sestavljen po načelu denarnega toka. Planirani prihodki za leto 2019 znašajo 436.138 evrov in so za 7,95% višji od realiziranih prihodkov v letu 2018. Višji načrtovani prihodki so na račun sodelovanja v projektih. Načrtovana prejeta sredstva iz državnega proračuna v višini 318.659 evrov iz strani MIZŠ (Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport) ostanejo skoraj na isti ravni 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 Javne agencije za raziskovalno dejavnost RS. Planirana sredstva iz javnih skladov in agencij so višja od predvideno realiziranih v letu 2018, na račun projektov.

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). V letu 2019 je predvideno nakazilo v višini 2.652 evrov.

Predvideni *prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe* znašajo 6.502 evrov in zajemajo prihodke iz naslova raznih potrdil, medknjižnične izposoje, zaračunanih storitev, a vista sredstev ipd.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu zajemajo prihodke iz naslova izrednega študija. Za leto 2019 je predvidenih 55.001 evrov tovrstnih prihodkov.

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 kot leto pred tem na račun doseženih sporazumov za leto 2019. Planirani izdatki za *blago in storitve za izvajanje javne služb* ostanejo približno enaki kot leto pred tem.

Fakulteta v letu 2019 predvideva 15.000 evrov *investicijskih odhodkov*, ki bodo v celoti financirani iz lastnih sredstev.

Predvideni *odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu* so nekoliko nižji od predvideno realiziranih v letu 2018.

Fakulteta v izkazu planira minimalno pozitivno razliko med prihodki in odhodki.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

V letu 2019 fakulteta ne predvideva dajanja posojil, prav tako ne pričakuje vračil danih posojil.

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Fakulteta v letu 2019 ne načrtuje zadolževanja. Predvideno povečanje sredstev na računih je posledica presežka prihodkov nad odhodki 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* so za 11,12% višji od predvideno realiziranih v letu 2018.

Planirani prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so rezultat sprostitve pasivnih časovnih razmejitev in predvidenih prilivov iz naslova projektov.

Predvideni celotni odhodki v letu 2019 so višji od predvideno realiziranih v letu 2018. Fakulteta v letu 2019 ne načrtuje kadrovskih sprememb. Predvideni stroški amortizacije so nekoliko višji kot v letu 2018, na račun nabave novih osnovnih sredstev in licenc.

Fakulteta v izkazu planira pozitivno razliko med prihodki in odhodki na račun prihodkov ustvarjenih 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 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,

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:

- Predvideni stroški dela za leto 2019 se v primerjavi z predvideno realizacijo 2018 povečajo na račun minulega dela in predvidenimi sredstvi na račun dogovorov o spremembi plač v letu 2019.
- Fakulteta ne predvideva rednega napredovanja in novih zaposlitev.
- 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 7 upravičencev za izplačilo regresa za letni dopust. Višina regresa je predvidena glede na odstotek zaposlitve. V letu 2019 ni predvidenih izplačil iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi.
- Planirani izdatki za druge osebne prejemke (prehrana, prevoz) ostanejo na približno enaki ravni kot leto pred tem.
- Predvideni izdatki za blago in storitve v letu 2019 ostanejo približno na enaki ravni kot leto pred tem.
- Planirani prihodki za interesno dejavnost študentov temeljijo na prejetih izhodiščih s strani ministrstva in znašajo 58 eur.

- Planirani prihodki in odhodki za izredni program 1. in 2. stopnje ostanejo približno na enaki ravni kot leto pred tem.
- Fakulteta v letu 2019 načrtuje investicije v opremo v višini 15.000 iz naslova pridobljenih sredstev na trgu.

Fakulteta izvaja projekte s področja raziskovalne in razvojne dejavnosti.

- Na podlagi pogodbe o sodelovanju z Javnim štipendijskim, razvojnim, invalidskim in preživninskim skladom Republike Slovenije je fakulteta izvedla projekt z nazivom projekta: Idejna rešitev mikro vetrne turbine. Projekt je bil v celoti izveden v letu 2018, vendar so bila sredstva iz naslova projekta delno izplačana v letu 2019 (načelo denarnih tokov).
- Na podlagi večletne konzorcijske pogodbe za izvedbo projekta: Razvoj generatorjev za pretvorbo energije nihanja ter vibracij v ladijskem, cestnem in tirnem prometu v električno energijo, načrtuje fakulteta v letu 2019 35.948 EUR prihodkov in 28.926,24 EUR odhodkov.
- Na podlagi večletnega sporazuma o delitvi dela in sredstev za izvajanje raziskovalnega projekta: Večparametrično dinamično modeliranje plasovitih močno nehomogenih elastičnih struktur, načrtuje fakulteta v letu 2019 10.970 EUR prihodkov in 6.722 EUR odhodkov.
- Na podlagi večletne konzorcijske pogodbe za izvedbo projekta: Napredni materiali, tehnologije in prototipi za razvoj stroškovno učinkovitih hibridnih varistorskih elektronskih komponent za izboljšano termično stabilnostjo, fakulteta v letu 2019 načrtuje 6.406,45 EUR prihodkov in 3.666,01 EUR odhodkov.

V letu 2019 fakulteta predvideva minimalno negativno razliko med prihodki in odhodki iz naslova izvajanja javne službe, ki bo v celoti pokrita iz pozitivnih razlik preteklih let.

Pri evidentiranju poslovnih dogodkov se za razdelitev skupnih stroškov fakulteta poslužuje vnaprej določenih ključev. Ključni 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 fakulteti (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, so stroški temu primerno evidentirani.

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.

Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja

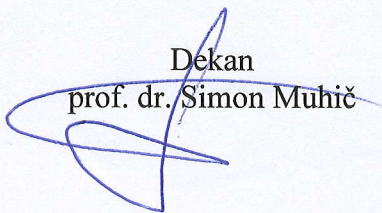
Tabela Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja je povzetek prihodkov in odhodkov iz tabele Finančni načrt 2019 – Posebni del. V tabeli so prikazani prihodki in odhodki:

- *MIZŠ*; prihodki in odhodki so izravnani.
- *ARRS*, predvideni prihodki in odhodki sovpadajo z trajanjem projekta, prav tako sredstva iz naslova projekta s strani JSRPIS in ostalih projektov.
- Fakulteta predvideva nakazilo sredstev iz naslova sklenjene pogodbe mednarodne izmenjave v višini 2.652 evrov. Sredstva bodo porabljena v skladu z izvajanjem pogodbene obveznosti v višini 4.420 evrov.
- Predvideni prihodki na trgu znašajo 61.501 evrov.

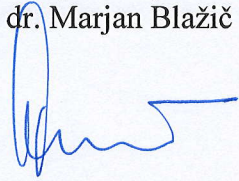
V drugem delu obrazca je prikazana struktura sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu. Celotna sredstva so pridobljena iz strani fizičnih oseb.

Novo mesto, 29. 5. 2019

Dekan
prof. dr. Simon Muhič



Predsednik upravnega odbora
prof. dr. Marjan Blažič



Priloga:

- Rebalans finančnega načrta za leto 2019 (excell datoteka),
- Rebalans finančnega načrta za leto 2019 – Posebni del (excell datoteka).