

Univerza v Ljubljani



**RAČUNOVODSKO POROČILO BIOTEHNIŠKE FAKULTETE
UNIVERZE V LJUBLJANI
ZA LETO 2014**

Ljubljana, februar 2015

1. UVOD	3
1.1 Osnovni podatki	3
1.2 Status in dejavnosti.....	3
1.3 Podatki o zaposlenih in študentih	3
2. RAČUNOVODSKE USMERITVE	4
2.1 Načela sestavljanja računovodskih izkazov	4
2.2 Zakonske in druge pravne podlage za sestavo računovodskih izkazov so:.....	4
2.3 Vrednotenje računovodskih kategorij	4
2.4 Davčni status Biotehniške fakultete.....	7
2.5 Sodila, ki so bila uporabljena za razmejevanje prihodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev	7
3. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	8
3.1 Bilanca stanja	8
3.1.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	8
3.1.2 Nepremičnine	9
3.1.3 Oprema.....	9
3.1.4 Dolgoročne finančne naložbe.....	9
3.1.5 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah in kratkoročne finančne naložbe.....	9
3.1.6 Aktivne časovne razmejitev	9
3.1.7 Aktivni konti izvenbilančne evidence	9
3.1.8 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.....	9
3.1.9 Lastni viri in dolgoročne obveznosti	10
3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	10
3.4 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna Republike Slovenije	
3.5 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna lokalnih skupnosti	14
4. RAČUNOVODSKI IZKAZI	
5. OSTALE PRILOGE	
5.1 Grafi	

1. UVOD

1.1 Osnovni podatki

Matična številka:	1626914000
ID za DDV:	SI 94761795
Šifra proračunskega uporabnika:	70741
Šifra dejavnosti:	85.311
Leto:	2014

1.2 Status in dejavnost

Biotehniška fakulteta je članica Univerze v Ljubljani in posredni proračunski uporabnik. Osnovna dejavnost je: visokošolsko izobraževanje na prvi, drugi stopnji in doktorskem študiju, raziskovalna dejavnost in poustvarjanje, dejavnost knjižnic in po statutu določene druge dejavnosti.

1.3 Podatki o zaposlenih in študentih

V letu 2014 je bilo povprečno število zaposlenih 541 10% manj kot v letu 2013 , izračun na opravljene delovne ure.

V šolskem letu 2013/14 je bilo vpisanih 2451 študentov brez absolventov 1.2 stopnja dodiplomskega študija in podiplomski 3. stopnja.

POVZETEK

Poslovanje fakultete je v letu 2014 ni še zaznamovala gospodarska kriza, obseg poslovanja po načelu denarnega toka je nižji kot v letu 2013. Zmanjšujejo se prihodki trga in javna sredstva, le gospodarno razporejanje in uporaba sredstev ter nove aktivnosti pri pridobivanju tržnih sredstvih nam bodo omogočale pridobljeno stanje poslovanja fakultete. Počasi se približujemo uravnoveženemu poslovanju po denarnem toku. Poraba na odhodkovni strani se večja zaradi koriščenja sredstev preteklih let, kar poteka po sprejetih sklepih UO BF.

Kljub temu, je fakulteta zaključila poslovno leto uspešno s pridobivanjem drugih virov, predvsem iz proračuna evropske skupnosti ter z gospodarnim poslovanjem tako v preteklih letih kot tudi v tekočem letu. Celoten presežek prihodkov nad odhodki se je v bilanci stanja povečal. Nismo uspeli realizirati vsa načrtovana investicijska vlaganja, nedokončana dela se bodo nadaljevala v letu 2015.

2. RAČUNOVODSKE USMERITVE

2.1 Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Biotehniška fakulteta (v nadaljevanju BF) se kot članica UL uvršča med pravne osebe javnega prava, določene uporabnike enotnega kontnega načrta. Računovodske izkaze sestavlja po načelu obračunskega obdobja za poslovno leto, ki je enako koledarskemu letu in kot posredni uporabniki proračuna istočasno tudi po načelu denarnega toka.

Računovodski izkazi, ki so predstavljeni v 4. poglavju tega poročila predstavljajo zbir podatkov vseh oddelkov .

Pri sestavljanju računovodskih izkazov sta bili upoštevani temeljni računovodski v predpostavki upoštevanja nastanka poslovnega dogodka in časovna neomejenost delovanja.

2.2 Zakonske in druge pravne podlage za sestavo računovodskih izkazov so:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 127/06 – ZJZP, 14/07 – ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10 – ZUKN in 107/2010)
- Navodilo 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)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 112/09, 58/10 in 104/10)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 in 104/10)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS št. 45/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10)
- drugi računovodski predpisi in slovenski računovodski standardi, ki veljajo za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o računovodstvu Univerze v Ljubljani- BF
- Računovodska pravila BF
- Uredba - ZUJF- a

2.3 Vrednotenje računovodskih kategorij

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih brez centov. Poslovni dogodki nominirani v tujih valutah, se preračunajo v evre na dan nastanka, po srednjem tečaju Banke Slovenije. Tečajne razlike, ki se pojavijo do dneva poravnave takšnih terjatev ali do dneva bilance stanja, se štejejo kot postavka finančnih prihodkov oziroma finančnih odhodkov. Na bilančni presečni dan, se terjatve in obveznosti preračunajo na srednji tečaj Banke Slovenije.

Vse postavke vrednotimo v skladu s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Neodpisana vrednost :

Druga neopr.sredstva:	115.283
Zemljišča	5.019.768
Zgradbe	16.520.530
Oprema	3.631.158
Druga.oprema	526.807

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne materialne pravice, ki se odpisuje po 10 % amortizacijski stopnji in programsko opremo, ki se odpisuje po 20% amortizacijski stopnji.

Neopredmetena sredstva se izkazujejo po nabavnih vrednostih, z všteti uvoznimi in nevračljivimi nakupnimi dajatvami.

Opredmetena osnovna sredstva

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi BF izkazuje: zemljišča, zgradbe, opremo in drobni inventar, katerega doba uporabnosti je daljša od enega leta. Opredmetena osnovna sredstva se izkazujejo po nabavni vrednosti, ki zajema nakupno ceno osnovnega sredstva, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati osnovnemu sredstvu, zlasti stroške dovoza in namestitve.

Opredmetena osnovna sredstva, katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 evrov izkazujemo na podlagi svojih kriterijev lahko kot osnovno sredstvo ali skupinsko kot drobni inventar.

Stvari drobnega inventarja, katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 evrov, se lahko razporedijo med material.

Odtujena in izničena opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja. Pri tem nastali dobički se izkažejo med prevrednotenimi poslovnimi prihodki, izgube pa med prevrednotenimi poslovnimi odhodki.

S spremembo Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava se naložbe v tuja osnovna sredstva ne izkazujejo med neopredmetenimi osnovnimi sredstvi pač pa kot opredmetena osnovna sredstva.

Amortizacija

Fakulteta svoja osnovna sredstva odpisuje posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Uporabljane amortizacijske stopnje v letu 2014 so bile enake stopnjam rednega odpisa, ki jih določa Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Obračunane AM v letu 2014 je 2.176.288 €

Terjatve

Terjatve se delijo na kratkoročne in dolgoročne. Del dolgoročnih terjatev, ki zapade v plačilo v roku do enega leta se v bilanci izkazuje med kratkoročnimi terjatvami.

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačani.

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, ali pa niso poravnane v rednem roku so izkazane kot dvomljive in sporne in se izkazujejo na kontih popravka vrednosti. Popravki vrednosti terjatve se tvorijo individualno po posameznih terjatvah, na podlagi ocene iztržljivosti terjatve in se izkazujejo v breme prevrednotenih odhodkov.

Dani predujmi so plačila dobaviteljem, ki še niso poračunana z vrednostjo dobavljenih količin oziroma opravljenih storitev.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so terjatve do uporabnikov za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine. Javni zavod med kratkoročnimi terjatvami do uporabnikov enotnega kontnega načrta izkazujejo tudi deponirana presežna denarna sredstva pri zakladnici Ministrstva za finance in v zakladnih menicah države Fakulteta ima sredstva deponirana tudi pri GBD in BS v obveznicah in delnicah.

Denarna sredstva

Denarna sredstva, ki jih sestavljajo gotovina v blagajni, knjižni denar na podračunu pri Upravi za javna plačila se izkazujejo po nominalni vrednosti (1.€)

Časovne razmejitve

Z aktivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti kratkoročno odloženi stroški in vračunani prihodki. Kratkoročno odloženi stroški vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo tekočega obračunskega obdobja.

S pasivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti vnaprej vračunani stroški in kratkoročno odloženi prihodki. Med kratkoročne pasivne časovne razmejitve se izjemoma izkazujejo prihodki za daljše obdobje od 12 mesecev in sicer v primerih, če je na podlagi ustrezne listine jasno razvidno, da bo storitve opravljena v obdobju, ki je daljši od 12 mesecev.

Zaloge

Zaloge se vrednotijo po metodi zaporednih cen (FIFO), ki je določena z Pravilnikom o računovodstvu BF.

Obveznosti

Kratkoročne obveznosti se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku s predpostavko, da bodo upniki zahtevali njihovo plačilo.

Kratkoročni dolgovi zajemajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, obveznosti do zaposlenih, obveznosti iz naslova prejetih predujmov in varščin, kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in druge kratkoročne obveznosti.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Določeni uporabniki enotnega kontnega načrta, kamor sodi tudi BF prikazujejo v tej skupini kontov donacije za osnovna sredstva.

Sklad premoženja

Sestavni deli sklada so:

- Sklad za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva
- Sklad za dolgoročne finančne naložbe
- Presežek prihodkov nad odhodki
- Presežek odhodkov nad prihodki

Prihodki

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne, finančne, druge in prevrednotene.

Prihodki iz poslovanja so prihodki iz naslova prejetih proračunskih sredstev državnega in evropskega proračuna za izvajanje javne službe, neproračunski prihodki za izvajanje javne službe, prihodki iz naslova prodaje proizvodov in storitev na trgu ter drugih dejavnostih BF.

Med finančne prihodke sodijo prihodki iz naslova obresti od danih depozitov, dividende ter drugi finančni prihodki.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu povečujejo izid rednega poslovanja.

Prevrednoteni poslovni prihodki se praviloma pojavljajo ob odtujitvah opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, v kolikor njihova prodajna vrednost presega knjigovodsko vrednost, zmanjšano za morebitne prevrednotene popravke sklada premoženja. Kot prevrednoteni poslovni prihodki se pojavljajo tudi odpisi obveznosti iz prejšnjih let in drugi prevrednoteni prihodki.

Odhodki

Odhodki se delijo na poslovne, finančne, druge ter prevrednotene poslovne in prevrednotene finančne odhodke.

Poslovni odhodki so stroški materiala, stroški storitev, stroški amortizacije, stroški dela in drugi stroški.

Finančni odhodki nastajajo v zvezi z obrestmi, ki se nanašajo na zaračunane zamudne obresti in negativne tečajne razlike ter drugi finančni odhodki.

Drugi odhodki so neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid iz rednega delovanja.

Prevrednoteni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s posebnim prevrednotenim popravkom obveznosti za sredstva v upravljanju.

2.4 Davčni status Biotehniške fakultete

Biotehniška fakulteta je zavezanka za davek od dohodka pravnih oseb. S spremembo Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava se davek od dohodka pravnih oseb v letu 2014 ne izkazuje več med stroški v razredu 4 temveč v razredu 8 – ugotovitev rezultata. Fakulteta je zavezanka za DDV z odbitnim deležem.

2.5 Sodila, ki so bila uporabljena za razmejevanje prihodkov na dejavnost

Javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev

Zakon o zavodih dovoljuje, da javni zavodi pod določenimi pogoji, ki so opredeljeni v zakonu, izvajajo poleg javne službe tudi tržno dejavnost. Biotehniška fakulteta ima v svojih aktih in Statutu opredeljeno javno službo oziroma tržno dejavnost. Na podlagi te opredelitve fakulteta razvršča tudi prihodke, pridobljene iz opravljanja teh dejavnosti.

Pri razmejevanju odhodkov na tiste, ki se nanašajo na javno službo in tiste, ki se nanašajo na prodajo blaga in storitev na trgu fakulteta upošteva načelo, da je potrebno ob nastanku poslovnega dogodka določiti, za kakšno vrsto dejavnosti gre. Za stroške oziroma odhodke za katere iz dokumentacije ni razvidno, na katero vrsto dejavnosti se nanašajo, pa uporabijo ustrezno sodilo za razmejitev odhodkov na javno službo in tržno dejavnost. Fakulteta uporablja različna sodila v odvisnosti od vrste stroška:

- površina
- ure opravljenega dela
- število uporabnikov
- zaposleni
- razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti ipd.

3. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Pojasnila k računovodskim izkazom se nanašajo na najpomembnejše spremembe in razkritja v letu 2014 glede na leto 2013.

3.1 Bilanca stanja

Zap. št.	Naziv	2014	2013	Indeks 14/13
	SREDSTVA			
A	DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	26.028.784	26.361.220	98,7
B	KRATKOROČNA SREDSTVA	11.949.035	11.462.475	104,2
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	687.237	715.643	96,0
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	7.262.590	6.897.900	105,3
19	Aktivne časovne razmejitve	0	1.036	0,0
C	ZALOGE	252.909	231.204	109,4
	AKTIVA SKUPAJ	38.230.728	38.054.899	100,5
	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0	
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
D	KRATKOROČ. OBV. IN PASIVNE ČAS. RAZMEJ.	4.093.082	4.072.938	100,5
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	335.545	623.382	53,8
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	242.032	262.959	92,0
29	Pasivne časovne razmejitve	385.185	287.526	134,0
E	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	34.137.646	33.981.961	100,5
92	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	77.693	75.693	102,6
93	Dolgoročne rezervacije	19.103	35.046	54,5
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	3.012.284	56.140	5.365,7
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	0	0	
	PASIVA SKUPAJ	38.230.728	38.054.899	100,5
	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	0	0	

Tabela 1: Povzetek obrazca bilanca stanja Biotehniške fakultete na dan 31.12.2014

3.1.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

€

3.1.2 Nepremičnine

Vrednost dolgoročnih sredstev v upravljanju 26.028.784 € za 2% nižje kot v letu 2013. Na manjšo vrednost vplivajo odpisi, investicijsko vzdrževanje, ki povečuje vrednost nepremičnin; oziroma zmanjšuje vrednost AM, v letu 2013 se je obnavljalo laboratorije in zgradbe vendar investicije niso zaključene nadaljujejo se v leto 2015. €

- izgradnja in obnove
- investicijska vlaganja na posameznih oddelkih

3.1.3 Oprema

Skupna vlaganja v opremo so v letu 2014 znašala 925.731 € vplivalo na povečanje vrednosti opreme in drugih opredmetenih sredstev (€). Največja vlaganja predstavljajo vlaganja v laboratorijsko opremo (622.709 €) in računalniško opremo (243.732 €). Postavka vključuje še vlaganja v aparate in drugo opremo v višini €, šolska učila v višini in drugo opremo in pohištvo v višini 106.290€.

3.1.4 Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe so enake letu 2013: Vorpo d. o. o., Zavarovalnica Triglav, Mesarstvo Šentjur, Deželna banka CO. 179.272 €

3.1.5 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah in kratkoročne finančne naložbe

Sredstva na vpogled, ki so izkazana na postavki dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah, so se v letu 2014 glede na leto 2013 zmanjšala (1.333.199€). Vezave prostih denarnih sredstev, EZR 5.500.000, ki so izkazane na postavki kratkoročnih finančnih naložb (za 7.262.590 €).

3.1.6 Aktivne časovne razmejitve -

3.1.7 Aktivni konti izven bilančne evidence

3.1.8 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlenih so izkazane obveznosti iz naslova decembrskih plač, izplačanih v januarju 2015 in druga polovica plačnih nesorazmerij, je bila izplačana do 29.1.2015..

Med kratkoročne pasivne časovne razmejitve izkazujemo odložene prihodke v višini 385.185 €, kar je več kot v letu 2013. To povečuje je tudi posledica večjih prihodkov po denarnem toku, ki jih izkazujemo v izkazu prihodkov in odhodkov po denarnem toku (Prenos določenih sredstev v leto 2015)

Tabela 1: Pregled kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev iz bilance stanja za fakulteto

	2013	2014
Pasivne časovne razmejitve skupaj:	287.544	385.185
Programske skupine po pog. z ARRS	85.163	
Raziskovalni projekti po pog. z ARRS	160.820	
Mladi raziskovalci po pog. z ARRS	13.019	
Pedagoško izobraževanje		
Projekti Evropske unije		
Drugi projekti	19.542	
Izredni dodiplomski študij		
Namenske donacije podjetij		
Namenska sredstva od vpisnin		- 101.163
Drugo- šolnine doktorski študij		284.022

Obrazložitev postavke drugo:

V postavki drugo so vključeni odloženi prihodki, ki se nanašajo predvsem na tržno dejavnost

3.1.9 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti se je povečal zaradi nakupa zemljišča vrednost nakupa 5.350 €

3.1 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Tabela 2: Povzetek izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

- Celotni prihodki fakultete za vse dejavnosti znašajo 28.142.553 €, odhodki 28.052.593 € stroški blaga in materiala 7.494.126 € so manjši od predhodnega leta, strošek dela 17.871.294 € nižji od predhodnega leta varčevalni ukrepi zaključevanje MR s tem se zmanjša število zaposlenih in upokojevanje ,povprečna bruto plača 2.571€ na zaposlenega in je višja od predhodnega leta, vsem zaposlenim je bil izplačan regres za letni dopust, v letu 2014 je bila izplačana prva polovica plačnih nesorazmerij /OPN/ Izvaja se večja kontrola pri izplačilu prevoza na delo in prehrane in druga izplačila.

Naziv	2013	2014	Indeks 13/14	Struktura 2014 v %
PRIHODKI	29.124.934	28.053.567	95,8	99,7
PRIHODKI OD POSLOVANJA	29.094.625	28.053.567	95,9	99,7
FINANČNI PRIHODKI	66.904	57.644	86,15	0,2
DRUGI PRIHODKI	28.629	31.342	1,09	0,1
PREVREDNOT. POSL.PRIHODKI	2.013			0
CELOTNI PRIHODKI	29.192.171	28.142.553	95,9	100
ODHODKI				
STROŠKI BLAGA, MAT.IN STOR.	8.373.971	7.494.126	0,89	28,7
STROŠKI DELA	18.245.522	17.861.294	0,98	62,6
AMORTIZACIJA	2.272.218	2.176.288	0,96	7,8
REZERVACIJE				0
DRUGI STROŠKI	184.556	248.079	1,34	0,6
FINANČNI ODHODKI	57.979	93.962	1,62	0,2
DRUGI ODHODKI	4	1.338	334,50	0
PREVREDNOT. POSL.ODHODKI	8.643	177.506	20,54	0
CELOTNI ODHODKI	29.142.893	28.052.593	0,96	99,9
PRESEŽEK PRIHODKOV	56.140	89.960	1,60	0,62
PRESEŽEK ODHODKOV		0		
Davek od dohodka pravnih oseb		0		0

V letu 2014 je prihodek nižji od prihodkov v letu 2013 za 4,1% enako so odhodki so nižji 10,1% kot v letu 2013 nižji je tudi presežek prihodkov nad odhodki..

Prihodki za izvajanje javne službe predstavljajo 91% v celotnih prihodkih, in 9% iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V strukturi odhodkov pa predstavljajo odhodki za izvajanje javne službe 91, in 9% iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Tabela 3: Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti po denarnem toku

		Javna služba	Delež v %	Prodaja blaga in storitev na trgu	Delež v %
Celotni prihodki	28.142.553	25.593.559	91,0	2.548.974	9,0
Celotni odhodki	28.052.593	25.503.646	91,00	2.548.947	9,1

Tabela 4: Prikaz skupnega presežka prihodkov nad odhodki pred in po obdavčitvi in z upoštevanjem presežka prihodkov nad odhodki se nameni za razvoj osnovne dejavnosti-

BIOTEHNIŠKA FAKULTETA	Bruto presežek	89.960 €	Razporedi se za razvoj osnovne
-----------------------	----------------	----------	--------------------------------

Predlog : presežek odhodkov po denarnem toku se pokrije iz namenskih sredstev prenesenih iz leta preteklih let.

Kot nerazporejen presežek posameznih oddelkov fakultete izkazuje tisti del presežka odhodkov za katerega nima za eno leto vnaprej natančno določenega načrta oziroma so to sredstva, ki se v prihodnosti (za obdobje več kot enega leta) uporabijo za razvoj dejavnosti, ki pa s posebnim načrtom v trenutku sprejemanja poročila še ni definirana.

- Oddelki fakultete, ki izkazujejo presežek iz tega naslova so zaradi uvajanja bolonjske prenove in zmanjševanja proračunskih sredstev z ukrepi zniževale stroške, omejevali zaposlovanje in si na ta način ustvarili določen obseg sredstev, ki ga bodo porabile za izvedbo študijskih programov vpisanih študentov v študijsko leto 2014/2015.

Možnost :obrazložitev presežka odhodkov nad prihodki iz sredstev MIKZŠ za raziskovalno dejavnost: V letu 2014 fakulteta ni imela presežka na sredstvih MIKZŠ ARRS - . na ARRS je imela višjo porabo po denarnem toku ker je porabila sredstva leta 2013, imeli smo večjo porabo tudi na drugih ministrstvih – zahtevki v pregledih in usklajevanjih.

Na podlagi Uredbe o spremembah in dopolnitvah Uredbe o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa (Ur.l. RS 102/09) lahko zaradi nižjih stroškov izvajanja programov in projektov izkazujemo presežek, ki ga v obdobju trajanja programov in projektov razporedimo za razvoj raziskovalne dejavnosti.

Tabela 5: Struktura razlike prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Vir	MIKZŠ	ARRS, TIA, JAPTI, JAK	Drugi proračinski viri	Drugi viri	Dejavnost na trgu	Skupaj
Prihodki	15.086.389	5.900.787	2.887.962	1.519.451	2.460.008	27.854.597
Odhodki	15.086.389	6.167.063	2.658.495	1.718.101	2.460.008	28.090.056
Razlika med prihodki in odhodki	-	- 266.276	229.467	- 198.650	-	- 235.459

V strukturi prejetih sredstev, ki je razvidna iz tabele , predstavljajo prejeta sredstva za izobraževalno dejavnost 54% v celotnih prihodkih . Odhodki za izobraževalno dejavnost predstavljajo 54% vseh odhodkov. 9% sredstev pridobivamo s prodajo blaga in storitev na trgu in sicer največ je od prodaje proizvodov, drugi so na podlagi cenika in sodelovanja z organizacijami javnega sektorja .

Vir pridobivanja prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu

Obrazložitev postavke drugo: plačila posameznikov ipd. prodaja proizvodov in materiala
Prodaja fizičnim osebam blago – sadje in zelenjava ter druge proizvode, ki jih proizvajamo na posestvih, in z drugimi dejavnostmi - konji itd...

Tabela7: Prejeta sredstva v letu 2014 in 2013 z indeksi

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Delež odhodkov v prihodkih %	Sestava prihodkov %	Sestava odhodkov %
Javna služba skupaj	25.593.579	25.503.646	89.933	100	91	91
MIZŠ	15.086.381	15.086.381	-	100	54	54
ARRS, TIA, JAPT, JAK	5.900.787	6.167.063	266.276	105	21	22
Druga ministrstva	1.004.131	1.098.904	94.773	109	4	4
Občinski proračunski viri	-	-	-		-	-
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	77.365	77.365	-	100	0	0
Cenik storitev univerze: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	738.293	452.302	285.991	61	3	2
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmeplus in drugi projekti iz pror. EU	1.126.854	1.068.181	58.673	95	4	4
Drugi viri	1.659.768	1.553.450	106.318	94	6	6
Trg	2.548.974	2.548.947	27	100	9	9
Skupaj:	28.142.553	28.052.593	89.960	100	100	100

Obrazložitev posebnega dela poročila za leto 2014

Redni dodiplomski študij:

Za redni dodiplomski študij smo prejeli 15.086.381.. €. Od tega zneska smo za izvajanje rednega študija, športne vzgoje ob študijske dejavnosti in delovanje dekanata in Botaničnega vrta razporedili kot naloge posebnega pomena namenili 15.086.381 €

Odhodki so le za 6% nižji od leta zaradi ukrepov obvladovanja stroškov, ki smo jih sprejeli glede na situacijo in zaradi sprejetih vladnih varčevalnih ukrepov. Izdatke za plače smo znižali 4% izdatke za blago in storitve so povečani zaradi na novo pridobljenih projektov in povečanja cen. Zaradi restriktivnega zaposlovanja na eni strani in za nemoteno izvajanje študijskega procesa (polno izvajanje študijskih programov prve bolonjske stopnje in zaključevanje starih programov ter izvajanje druge stopnje smo sredstva gospodarno razporejali. Povečali smo vlaganja v nujno nadomestitev

opreme, kajti namenska sredstva za nakup pedagoške opreme ne zadoščajo (stopnja odpisanosti opreme presega 73%).

Pedagoški programi Sredstva so bila dodeljena na podlagi števila vpisanih študentov v programe v študijskem letu 2013/2014 izvedli vse akreditirane študijske programe. – poračun za opravljeno delo pedagoških programov med članicami in med oddelki je bil opravljen tako kot vsako leto.

Podiplomski študijski programi in tretja stopnja:

Za sofinanciranje podiplomskih programov in programov 3. stopnje smo prejeli za programe Biomedicina , statistika in VOKA .Za financiranje 3. stopnje se je oblikoval nov način financiranje preko štipendijske sheme za katero se črpajo sredstva iz kohezijskih skladov .šolnine je bilo 361.041€ Izdatki pretežno za izvedbo predavanj in komisij ter zagovor doktorskih nalog – izplačila avtorske pogodb in podjemnih pogodb ter delež ADM.

Raziskovalna in razvojna dejavnost :

V leto 2014 je bilo sredstev za izvajanje raziskovalnih sredstev ARRS,JAPTI,JAK in druga ministrstva nakazanih 5.900.787 € sredstva državnega proračuna iz EU 1.126.854 € druga sredstva iz proračuna EU 7. Zaključek 6 in OP, Cmpenius in drugi projekti EU 77.356 € ter drugi viri 210.237€

Razvojne naloge:

V letu 2014 smo za razvojne naloge po pogodbah prejeli le 69.119 € sredstev .

Obštudijska dejavnost:

V okviru postavke obštudijska dejavnost je prikazana poraba sredstev za – aktivnosti 1.155 €

Investicije, investicijsko vzdrževanje in oprema:

Za investicije, investicijsko vzdrževanje in opremo v letu 2014 je bilo nakupljenih iz pedagoških sredstev za 63.857 pedagoške opreme .Fakulteta je vložila v obnovo stavb in laboratorijev 1.100.121€ ter nakup opremo 925.731€ torej skupno 2.025.852 € nekatera dela so se zaključevala še iz leta 2013 nekatera načrtovana dela niso zaključena v letu 2014 in se prenašajo v leto 2015 .

3.1 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna lokalnih skupnosti

Sredstva iz proračuna lokalnih skupnosti nismo prejeli v letu 2014

