

**BF**UNIVERZA V LJUBLJANI
Biotehniška fakulteta

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023

Ljubljana, februar 2024

KAZALO

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | RAČUNOVODSKE USMERITVE..... | 3 |
| 1.1 | NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV..... | 3 |
| 1.2 | ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV | 3 |
| 1.3 | DAVČNI STATUS UL BF..... | 6 |
| 1.4 | SODILA, KI SO BILA UPORABLJENA ZA RAZMEJEVANJE PRIHODKOV NA DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE TER DEJAVNOST PRODAJE BLAGA IN STORITEV | 7 |
| 2 | POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM | 7 |
| 2.1 | BILANCA STANJA | 7 |
| 2.1.1 | <i>Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju</i> | <i>8</i> |
| 2.1.2 | <i>Kratkoročna sredstva, razen zalog, in aktivne časovne razmejitve.....</i> | <i>9</i> |
| 2.1.3 | <i>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve</i> | <i>10</i> |
| 2.1.4 | <i>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</i> | <i>11</i> |
| 2.2 | IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA) | 11 |
| 2.3 | IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA | 13 |
| 2.4 | POJASNILO K OBRAZCU ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST..... | 17 |
| 3 | RAČUNOVODSKI IZKAZI | 18 |
| 4 | OSTALE PRILOGE | 34 |

1 RAČUNOVODSKE USMERITVE

1.1 Načela sestavljanja računovodskih izkazov

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

Računovodski izkazi, predstavljeni v tem poročilu, predstavljajo zbir podatkov vseh oddelkov UL BF.

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

1.2 Zakonske in druge pravne podlage za sestavo računovodskih izkazov

UL BF kot posredni proračunski uporabnik sestavlja in predlaga letno poročilo na podlagi naslednjih predpisov:

- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov

Drugi predpisi, ki smo jih upoštevali pri pripravi letnega poročila za leto 2023, so še:

- Zakon o zavodih
- Zakon o visokem šolstvu
- Slovenski računovodski standardi, kadar obravnavanje katere od računovodskih postavk ni določeno z zakonom o računovodstvu ali podzakonskimi akti
- Pravilnik o računovodstvu Univerze v Ljubljani ter Računovodska pravila UL BF
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti
- Drugi zakonski in podzakonski akti

Računovodsko poročilo je del letnega poročila, katerega vsebino, členitev in obliko določa Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 115/02). 15. člen pravilnika tako pravi, da pojasnila k izkazom obsegajo obvezne priloge in računovodske informacije, ki jih določa 26. člen pravilnika, pa tudi druge informacije, za katere uporabniki enotnega kontnega načrta presodijo, da so pomembne za razkritje postavk v računovodskih izkazih.

Pri pripravi računovodskega poročila sledimo postavkam računovodskih izkazov, ki so podrobno določene z enotnim kontnim načrtom.

UL BF ne izkazuje podatkov oz. stanja v izkazu stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil ter v izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov, zato tudi ni pojasnil k tema dvema izkazoma.

UL BF opravlja dejavnost javne službe in dejavnost prodaje blaga in storitve na trgu oz. tržno dejavnost. Kot tržno dejavnost prikazuje tisto dejavnost, ki ni neposredno povezana z opravljanjem javne službe. Tržna dejavnost je pridobitna dejavnost, v pridobitno dejavnost pa sodi tudi del dejavnosti javne službe (vpisnine in šolnine študentov, najemnine ter z njimi povezani stroški).

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih. 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.

Neopredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena osnovna sredstva predstavljajo naložbe v pridobljene dolgoročne materialne pravice, ki se odpisujejo 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 UL BF izkazuje: zemljišča, zgradbe, opremo, biološka sredstva 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. Med nevračljive dajatve sodi davek na dodano vrednost, vendar slednje velja le za osnovna sredstva, kupljena s sredstvi javne službe. V letu 2023 je imela UL BF ločeni davčni knjigi za javno službo in tržno dejavnost.

Opredmetena osnovna sredstva, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 evrov, izkazujejo na podlagi svojih kriterijev 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 izločena opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja. Pri tem nastali dobički se izkažejo med prevrednotenimi poslovnimi prihodki, izgube pa med prevrednotenimi poslovnimi odhodki.

Za leto 2023 je znašala vrednost rednega letnega odpisa osnovnih sredstev po predlogu inventurne komisije in sklepu Upravnega odbora BF 354.882,02 EUR (šolska učila, laboratorijska oprema, pohištvo, računalniška oprema ter druga oprema po seznamu), izločitev smo opravili v letu 2024 na dan 31. 12. 2023. Nekaj opreme je še imelo sedanjo vrednost, vendar v nobenem primeru ni bilo potrebno povračilo odbitnega DDV.

Amortizacija

UL BF svoja osnovna sredstva odpisuje posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2023 so bile enake stopnjam rednega odpisa, ki jih določa Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Amortizacija se obračunava posamično. Osnovna sredstva postanejo predmet amortiziranja prvi dan v naslednjem mesecu po tistem, ko so pripravljena za uporabo.

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. V letu 2013 je Univerza v Ljubljani sprejela navodila za odpis terjatev. Skladno s temi navodili se za terjatve, katerih zapadlost je starejša od 180 dni, oblikuje popravek vrednosti.

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 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 izkazuje tudi deponirana presežna denarna sredstva pri zakladnici Ministrstva za finance.

Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo gotovina v blagajni in knjižni denar na podračunu pri Upravi za javna plačila in se izkazujejo po nominalni vrednosti.

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 kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izjemoma izkazujejo prihodki za daljše obdobje od 12 mesecev, in sicer v primerih, ko je na podlagi ustrezne listine jasno razvidno, da bo storitve opravljena v obdobju, ki je daljše od 12 mesecev.

Zaloge

Zaloge se vrednotijo po metodi drsečih povprečnih cen. UL BF v zalogah vodi seno, slamo, kokoši, krave, teličke in drobnico ter knjige iz lastne založniške dejavnosti.

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 razmejitev

Določeni uporabniki enotnega kontnega načrta, kamor sodi UL 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

Prihodki

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

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 dejavnosti UL BF.

Med finančne prihodke sodijo prihodki iz naslova zamudnih obresti, tečajne razlike 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 prodaji opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, v kolikor njihova prodajna vrednost presega knjigovodsko vrednost, zmanjšano za morebitne prevrednotene popravke sklada premoženja. Kot prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo tudi odpisi obveznosti iz prejšnjih let in drugi prevrednotovalni prihodki.

Odhodki

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

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

Finančni odhodki nastajajo v zvezi z zamudnimi obrestmi, negativne tečajne razlike in drugi finančni odhodki.

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

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

1.3 Davčni status UL BF

UL BF je davčna zavezanica za davek na dodano vrednost z davčno številko SI 94761795 in je pri pripravi in oddaji obračunov davka na dodano vrednost, letne davčne bilance ter drugih zakonsko določenih poročil samostojna pravna oseba. V letu 2023 je imela tri ločene davčne knjige, in sicer za javno službo, za javno službo, ki jo izvaja na Hrvaškem s

hrvaško davčno številko (oddaja nepremičnine na otoku Rab) in tržno dejavnost. Na javni službi si DDV ne odbija, na tržni dejavnosti in javni službi, ki jo izvaja na Hrvaškem, pa je dobitek DDV 100 %.

UL BF je zavezanica za davek od dohodkov pravnih oseb (DDPO). Davčno osnovo izračunava na podlagi dejanske ugotovljene višine odhodkov glede na delež prihodkov obdavčljive (pridobitne) dejavnosti v celotni dejavnosti. DDPO oddaja tudi na Hrvaškem, v slovenskem DDPO pa upošteva odbitek tujega davka skladno z učinkovito davčno stopnjo.

1.4 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 izvajajo poleg javne službe tudi tržno dejavnost. Univerza v Ljubljani ima v svojem Odloku o preoblikovanju in Statutu UL opredeljeno javno službo oziroma tržno dejavnost. Na podlagi te opredelitve UL BF razvršča 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, UL BF upošteva načelo, da je treba 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. UL BF je v letu 2023 uporabila kriterij delež neposrednih stroškov po dejavnosti.

2 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Pojasnila k računovodskim izkazom se nanašajo na najpomembnejše spremembe in razkritja v letu 2023 glede na leto 2022.

2.1 Bilanca stanja

Bilanca stanja (v nadaljevanju BS) je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje (višino in vrsto) sredstev in obveznosti do virov sredstev na zadnji dan tekočega leta in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja. Sredstva in obveznosti do virov sredstev so razčlenjeni glede na njihovo vrsto in ročnost. Ker so v BS vidna samo končna stanja dolgoročnih sredstev in njihovih popravkov vrednosti, so spremembe znotraj teh postavk razvidne iz priloge – Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Tabela 1: Bilanca stanja UL BF na dan 31. 12. 2023

| Zap. št. | Naziv | 2023 | 2022 | Indeks 23/22 |
|----------|--------------------------------|---------------|------------|--------------|
| | SREDSTVA | | | |
| A | DOLGOROČNA SREDSTVA IN | | | |
| | SREDSTVA V UPRAVLJANJU | 31.382.991,19 | 29.393.795 | 106,8 |
| B | KRATKOROČNA SREDSTVA | 25.313.351,79 | 22.698.188 | 111,5 |
| 12 | Kratkoročne terjatve do kupcev | 419.552,13 | 440.099 | 95,3 |

| | | | | |
|------|--|---------------|---------------|-------|
| 14 | Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta | 13.595.690,49 | 11.854.337,00 | 114,7 |
| 19 | Aktivne časovne razmejitve | 1.830.726,05 | 1.833.431,00 | 99,9 |
| C | ZALOGE | 273.079,14 | 183.816,00 | 148,6 |
| | AKTIVA SKUPAJ | 56.969.422,12 | 52.275.799,00 | 109,0 |
| | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | |
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | | |
| | | | | |
| D | KRATKOROČ. OBV. IN PASIVNE ČAS. RAZMEJ. | 8.107.674,52 | 8.619.102,00 | 94,1 |
| 22 | Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | 903.603,50 | 1.037.055,00 | 87,1 |
| 23 | Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja | 614.562,94 | 532.023,00 | 115,5 |
| 29 | Pasivne časovne razmejitve | 3.837.048,96 | 4.742.314,00 | 80,9 |
| E | LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 48.861.747,60 | 43.656.697,00 | 111,9 |
| 92 | Dolgoročne pasivne časovne razmejitve | 187.024,22 | 112.155,00 | 166,8 |
| 93 | Dolgoročne rezervacije | 0,00 | 0,00 | |
| 9412 | Presežek prihodkov nad odhodki | 8.746.419,92 | 6.178.567,00 | 141,6 |
| 9413 | Presežek odhodkov nad prihodki | 0,00 | 0,00 | |
| | PASIVA SKUPAJ | 56.969.422,12 | 52.275.799,00 | 109,0 |
| | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 0,00 | 0,00 | |

Tabela 2: Kazalci iz bilance stanja

| | | Tekoče leto | Predhodno leto |
|---|-----------------|-------------|----------------|
| Stopnja odpisanosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev | AOP 003/002 | 78,3 | 74,0 |
| Stopnja odpisanosti nepremičnin | AOP 005/004 | 38,0 | 37,9 |
| Stopnja odpisanosti opreme | AOP 007/006 | 80,3 | 83,5 |
| Delež nepremičnin v sredstvih | AOP 004-005/032 | 40,6 | 44,2 |
| Delež opreme v sredstvih | AOP 006-007/032 | 14,2 | 11,8 |
| Indeks kratk. obv. na kratk. sredstva | AOP 034/012*100 | 32,0 | 38,0 |
| Delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih | AOP 043/034 | 47,3 | 55,0 |

2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju je v letu 2023 glede na leto 2022 višja za 6,8 %, kar je zlasti odraz tega, da je UL BF v letu 2023 v primerjavi s prejšnjim obdobjem namenila več sredstev za investicije.

V okviru te postavke izkazujemo:

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2023 povečala za 1,9 %. Na povečanje vrednosti neopredmetenih sredstev vpliva zlasti nakup različnih licenc in programske opreme.

Stopnja odpisanosti neopredmetenih sredstev se je glede na lansko leto povečala za 4,3 odstotne točke in znaša 78,3 %.

Nepremičnine

Nabavna vrednost se je povečala za 106.415 evrov. Izločene so bile stavbe, kjer danes stoji novi Nacionalni inštitut za biologijo in so se rušile. Povečano vrednost nepremičnin pa predstavljajo investicijska vlaganja v obstoječe

nepremičnine (zlasti na Oddelku za agronomijo, Oddelku za gozdarstvo in Oddelku za živilstvo) in gradnja kontejnerskega kompleksa za Oddelek za mikrobiologijo.

Povečal se je popravek vrednosti nepremičnin, in sicer za 0,3 %, na kar je vplival obračun letne amortizacije.

Oprema

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2023 povišala za 10,5 % (3.919.509 evrov), največ na račun investicij v laboratorijsko opremo. Hkrati se je povišal popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev za 6,3 % (1.969.447). Stopnja odpisanosti opreme v letu 2023 znaša 80,3 %, kar je manj kot leto prej, ko je stopnja odpisanosti opreme znašala 83 %.

Nabavna vrednost osnovnih sredstev (brez nepremičnin), ki so v celoti amortizirana, vendar se še vedno uporabljajo, znaša 27.190.481 evrov, in sicer po naslednjih kategorijah:

Tabela 3: V celoti amortizirana osnovna sredstva (brez nepremičnin), ki se še uporabljajo za opravljanje dejavnosti

| naziv sredstva | nabavna vrednost sredstev, ki so že v celoti amortizirana v € |
|---------------------------|---|
| zgradbe | 1.151.971,59 |
| pohištvo | 2.768.920,16 |
| laboratorijska oprema | 15.201.412,90 |
| druga oprema | 4.875.099,21 |
| računalniki | 2.308.753,71 |
| druga računalniška oprema | 409.688,95 |
| oprema za promet in zveze | 180.843,19 |
| neopredmetena sredstva | 293.089,16 |
| biološka sredstva | 702,51 |
| Skupaj | 27.190.481,38 |

2.1.2 Kratkoročna sredstva, razen zalog, in aktivne časovne razmejitev

Kratkoročna sredstva, razen zalog, in aktivne časovne razmejitev, so v letu 2023 višje za 11,5 % glede na lansko leto. V okviru te postavke izkazujemo:

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 bila na dan 31. 12. 2023 v primerjavi s predhodnim letom višja za 9,2 % oziroma 771.566 evrov in kažejo na ugoden denarni tok.

Pri poslovnih bankah nimamo sredstev.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so se zvišale za 4,6 % glede na leto 2022 (za 520.603 evre). Na zvišanje terjatev je vplival zlasti višji znesek terjatev do UL in njenih članic ter višji znesek terjatev do neposrednih uporabnikov državnega proračuna.

Kratkoročne terjatve do kupcev

Vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev se je znižala za 4,7 % in znaša 419.552 evrov. Struktura terjatev glede na zapadlost je prikazana v tabeli 4, iz katere je razvidno, da pretežni del terjatev še ni zapadel oziroma je njihova zapadlost manj kot eno leto.

Postopki, ki jih izvajamo za izterjavo zapadlih terjatev, so redno opominjanje dolžnikov, tožbe in izvršbe.

Tabela 4: Struktura terjatev do kupcev glede na zapadlost

| zapadlost | znesek v € (terjatev v osnovni vrednosti) | znesek v € (knjiženo na popravku terjatev KTO 129) |
|--|---|--|
| terjatve, ki še niso zapadle v plačilo | 323.667,96 | |
| do 1 leta | 93.306,63 | |
| od 1 do 5 let | 38.274,72 | 35.697,18 |
| nad 5 let | 419,92 | 419,92 |
| Skupaj | 455.669,23 | 36.117,10 |

Dani predujmi in varščine

V letu 2023 izkazujemo za 25.922 evrov danih predujmov, kar je za 52,6 % več kot v letu 2022. Gre za različne manjše predujme, med katerimi noben ne izstopa po velikosti..

Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31. 12. 2023 ni.

Druge kratkoročne terjatve

Na tej postavki so evidentirane terjatve do ZZS iz naslova bolezni nad 30 dni, nege in spremstva ter ZPIZ iz naslova invalidnin, terjatev za DDV in terjatve iz naslova akontacij za potne naloge. V letu 2023 so se druge kratkoročne terjatve povečale za 84 %, pretežni del teh terjatev pa predstavljajo terjatve do ZZS.

Aktivne časovne razmejitve

Na postavki aktivne časovne razmejitve so evidentirani prehodno nezaračunani prihodki, kratkoročne odloženi stroški in DDV v prejetih predujmih. V letu 2023 so ta sredstva ostala skoraj nespremenjena.

Konti izvenbilančne evidence

Na kontih izvenbilančne evidence ne izkazujemo ničesar.

2.1.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine so se v letu 2023 zmanjšale glede na leto 2022 za 18,4 % (2.631 evrov). V tej postavki izkazujemo prejete predujme za varščine najemnikov in varščino, ki jo je vplačal dražitelj za stanovanje, ki se je prodalo na dražbi.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlenih so izkazane obveznosti iz naslova plač za mesec december 2023, ki se izplačujejo v januarju 2024. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so višje za 18 % (402.942 evrov) glede na leto 2022, kar je posledica rasti stroškov dela (aprilski dvig plač za 4 %), rednih napredovanj, odpravnin ter nekaj novih zaposlitev.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2023 se je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2022 zmanjšalo, in sicer za 12,9 % (133.451 evrov). Na znižanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev je vplivalo predvsem nekoliko manj nabav ob koncu leta 2023, UL BF pa svoje obveznosti plačuje v rokih.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami izkazujemo kratkoročno odložene prihodke za storitve, ki še niso bile opravljene, a so bile že zaračunane ali celo plačane in se računovodsko obravnavajo kot posebna vrsta dolgov. Na veliko povečanje vplivajo zlasti prejeti predujmi za EU projekte. PČR za projekte EU izkazujemo že na osnovi sklenjenih pogodb in ne na podlagi izstavljenih računov, zahtevkov ali potrjenih poročil.

Tabela 5: Pregled kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev iz bilance stanja

| | |
|---|---------------------|
| Pasivne časovne razmejitve skupaj: | 3.837.048,96 |
| Programske skupine po pog. z ARIS / ARIS | 73.130,22 |
| Raziskovalni projekti po pog. z ARIS / ARIS | 543.018,64 |
| Mladi raziskovalci po pog. z ARIS / ARIS | 558.098,61 |
| Drugi projekti po pog. z ARIS / ARIS | 238.365,77 |
| Nacionalni projekti - drugi proračunski viri | 100.812,58 |
| Izredni 3. stopnja ter stari podpilomski študij | 160.238,50 |
| Sodelovanje z gospodarstvom | 100.939,62 |
| Projekti Evropske unije | 1.765.835,48 |
| Drugi mednarodni projekti | 207.714,58 |
| Namenske donacije podjetij | 81.147,47 |
| Razvojni sklad UL | 7.747,49 |

2.1.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Sklad premoženja

Vrednost sklada premoženja, ki je v lasti Univerze v Ljubljani in upravljanju UL BF, se je v primerjavi z letom 2022 povečal za 6,9 % (2.562.328 evrov). Povečal se je zaradi namenskih sredstev za opremo iz Paketa 21 ARIS, prodaje podstrešja v stanovanjski hiši Pot k ribniku 1, sredstev MKGP za nabavo učnih pripomočkov, kupljenih osnovnih sredstev iz vira MVZI, osnovnih sredstev projekta NOO, ki jih je za UL BF nabavila UL, sredstev za nabavo računalniške opreme projekta React IKT, prodaje nekaterih osnovnih sredstev in sredstev MVZI za obnovo strehe v Logatcu. V sklad smo prenesli tudi 2.383.916 evrov presežka preteklega leta, ki jih bo UL BF porabila za investicije. Na drugi strani smo sklad zmanjšali za znesek amortizacije (1.802.326 evrov) in izločitve sredstev med letom (102.260 evrov).

Presežek prihodkov nad odhodki

Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki UL BF znaša 8.746.420 evrov in vključuje presežek leta 2023 in presežke preteklih let, ki so ostali nerazporejeni. Presežek, ki je razporejen za investicije, investicijsko vzdrževanje in nakup opreme, se prikazuje v okviru postavke sklad premoženja. O razporeditvi presežka prihodkov nad odhodki bo odločal Upravni odbor BF in takrat bodo sredstva prenesena v sklad premoženja za investicije in investicijsko vzdrževanje.

2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (po načelu nastanka poslovnega dogodka)

Tabela 6: Povzetek izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

| Št. | Naziv | 2023 | 2022 | Indeks 23/22 |
|-----|---|----------------------|----------------------|--------------|
| I. | PRIHODKI | | | |
| A | PRIHODKI OD POSLOVANJA | 47.500.796,93 | 42.728.692,00 | 111,0 |
| B | FINANČNI PRIHODKI | 543.096,95 | 40.316,00 | 1.347,0 |
| C | DRUGI PRIHODKI | 9.307,78 | 159.259,00 | 6,0 |
| Č | PREVREDNOT. POSL.PRIHODKI | 112.203,35 | 74.231,00 | 151,0 |
| D | CELOTNI PRIHODKI | 48.165.405,01 | 43.002.498,00 | 112,0 |
| | | | | |
| II. | ODHODKI | | | |
| E | STROŠKI BLAGA, MAT.IN STOR. | 10.769.099,02 | 9.958.594,00 | 108,0 |
| F | STROŠKI DELA | 30.207.089,26 | 27.322.973,00 | 111,0 |
| G | AMORTIZACIJA | 1.523.685,91 | 1.405.058,00 | 108,0 |
| H | REZERVACIJE | 0,00 | 0,00 | 0 |
| J | DRUGI STROŠKI | 350.716,27 | 342.955,00 | 102,0 |
| K | FINANČNI ODHODKI | 13.600,94 | 8.536,00 | 159,0 |
| L | DRUGI ODHODKI | 3.738,22 | 1.738,00 | 215,0 |
| M | PREVREDNOT. POSL.ODHODKI | 22.209,32 | 15.596,00 | 142,0 |
| N | CELOTNI ODHODKI | 42.890.138,94 | 39.055.450,00 | 110,0 |
| | | | | |
| O | PRESEŽEK PRIHODKOV | 5.275.266,07 | 3.947.048,00 | 133,7 |
| | | | | |
| P | PRESEŽEK ODHODKOV | 0 | 0 | |
| | | | | |
| | Davek od dohodka pravnih oseb | 31.310,04 | 32.664,00 | 96,0 |
| | | | | |
| | PRESEŽEK PRIHODKOV (upošteva DDPO) | 5.243.956,03 | 3.914.384,00 | 134,0 |

V letu 2023 izkazujemo za 5.162.907 evrov več celotnih prihodkov (to je 12 %) glede na predhodno leto. To je že drugo zaporedno leto, ko prihodki rastejo z enako stopnjo. Na povišanje prihodkov so v največji meri vplivali naslednji dejavniki: višja sredstva iz proračuna za študijsko dejavnost, višji prihodki ARIS, vključno s sredstvi ISF, in prihodki drugih projektov (npr. NOO).

Celotni odhodki so za 10 % višji kot v letu 2022 (to je za 3.834.689 evrov). Največji dvig odhodkov predstavljajo stroški dela, ki so se povišali za 11 % oz. približno 2,88 mio evrov, kar je posledica rasti stroškov dela, dviga vrednosti plačnih razredov, rednih napredovanj, odpravnin ter nekaj novih zaposlitev.

Stroški blaga, materiala in storitev so se povišali za 8 % v primerjavi z letom 2022, kar je posledica rasti cen in večjega števila projektov in zaposlenih. Stroški amortizacije so se povišali za 8 %, kar je posledica večjih investicij v preteklem letu, drugi stroški so višji za 2 %, finančni odhodki pa za 59 %, vendar ti ne predstavljajo velikega deleža med celotnimi stroški.

Tabela 7: Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2023 po virih financiranja po izkazu prihodkov in odhodkov - obračunsko

| Vir | Prihodki | Odhodki | Razlika med prihodki in odhodki | Sestava prihodkov % | Sestava odhodkov % |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Javna služba skupaj | 45.138.099,90 | 40.412.129,19 | 4.725.970,71 | 93,6 | 94,2 |
| Trg | 3.027.305,11 | 2.478.009,75 | 549.295,36 | 6,4 | 5,8 |
| Skupaj: | 48.165.405,01 | 42.890.138,94 | 5.275.266,07 | 100,00 | 100,0 |

V strukturi predstavljajo prihodki za izvajanje javne službe 93,6 % celotnih prihodkov, 6,4 % pa prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V strukturi odhodkov pa predstavljajo odhodki za izvajanje javne službe 94,2 % in 5,8 % iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Izračun presežka prihodkov na podlagi 9. i člena Zakona o javnih financah

Zakon o javnih financah v 9. i členu določa izračunavanje presežkov institucionalnih enot države, tako da javni zavodi izračunavajo zbrane presežke preteklih let po denarnem toku in jih zmanjšajo za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev ter za neporabljena sredstva za investicije.

Tako izračunan presežek se lahko porabi samo za namene, ki so določeni v 5. členu Zakona o fiskalnem pravilu.

UL BF izkazuje primanjkljaj, izračunan skladno 9. i členom Zakona o javnih financah, in sicer v znesku 14.042.754 evrov.

2.3 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Tabela 8: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

| NAZIV KONTA | REALIZACIJA 2022 | FINANČNI NAČRT 2023 | REALIZACIJA 2023 | Realizacija 2023 / FN 2023 | Realizacija 2023 / Realizacija 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| SKUPAJ PRIHODKI | 43.634.677,00 | 46.544.409,00 | 48.620.702,82 | 104,5 | 111,4 |
| PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 40.590.582,00 | 43.645.972,00 | 45.440.248,04 | 104,1 | 111,9 |

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 3.044.095,00 | 2.898.437,00 | 3.180.454,78 | 109,7 | 104,5 |
| SKUPAJ ODHODKI | 40.628.525,00 | 46.225.810,00 | 46.123.445,01 | 99,8 | 113,5 |
| ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 38.048.828,00 | 43.783.121,00 | 43.750.556,71 | 99,9 | 115,0 |
| Investicijski odhodki | 2.904.423,00 | 5.743.727,00 | 5.465.806,93 | 95,2 | 188,2 |
| ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 2.579.697,00 | 2.442.689,00 | 2.372.888,30 | 97,1 | 92,0 |
| PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 3.006.152,00 | 318.599,00 | 2.497.257,81 | 783,8 | 83,1 |
| PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | | | | - | - |

Prihodki po denarnem toku

UL BF je v letu 2023 v primerjavi s finančnim načrtom realizirala 4,5 % več prihodkov po denarnem toku. Razlika med načrtovanimi in realiziranimi prihodki je pretežno posledica večjih prihodkov NOO, več sredstev ARIS, drugih projektov in investicijskih prihodkov (npr. sredstva MVZI za investicijsko vzdrževalna dela).

Glede na leto 2022 je UL BF skupaj realizirala 11,4 % več prihodkov po denarnem toku. V primerjavi z letom 2022 so se prihodki za izvajanje dejavnosti JS zvišali za 11,9 %, prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa za 4,5 %.

Odhodki po denarnem toku

V primerjavi z letom 2022 so bili skupni odhodki za izvajanje javne službe višji za 13,5 %. Zvišanje je v največji meri posledica višjih izdatkov za blago in storitve ter višjih stroškov dela.

V strukturi odhodkov za izvajanje javne službe predstavljajo stroški dela 66 % delež, odhodki za blago in storitve pa 21,5 %. Ostalo pred Stroški dela so se glede na leto 2022 povečali za 9,5 %, izdatki za blago in storitve pa za 7,4 %.

Največji delež odhodkov javne službe predstavlja izobraževalna dejavnost – izvajanje rednih študijskih programov na prvi in drugi stopnji študija.

Investicijski odhodki

V letu 2023 predstavljajo investicijski odhodki v odhodkih za izvajanje javne službe 12,5 % delež. Skupni investicijski odhodki so se v primerjavi s preteklim letom zvišali za 88,2 % in so znašali 5.465.807 evrov.

Največ sredstev je bilo vloženi v raziskovalno opremo, kontejnerski kompleks in obnovo stavb.

Struktura prihodkov in odhodkov po denarnem toku

V strukturi vseh prejetih sredstev predstavljajo prejeta sredstva MVZI 49,13 %, kar je 0,33 odstotnih točk več kot leto prej, sledijo sredstva ARIS z 29,64 % deležem, nato sredstva, ustvarjena na trgu s 6,54 % deležem, 6,34 % sredstev je UL BF pridobila od drugih ministrstev, 3,36 % sredstev iz proračuna EU, ostali viri predstavljajo manjše deleže.

Največji delež odhodkov v letu 2023 je nastal pri izvajanju rednih študijskih programov 1. in 2. stopnje, in sicer 48,35 % vseh odhodkov, kar je 0,75 odstotne točke manj kot leto prej, 27,47 % odhodkov pa je nastalo pri izvajanju raziskovalne dejavnosti vira ARIS.

Tabela 9: Vir pridobivanja prihodkov s prodajo blaga in storitev na trgu

| Vir sredstev | Prihodki iz prodaje na trgu v EUR | Delež posameznih prihodkov glede na celotne tržne prihodke |
|---|-----------------------------------|--|
| Prihodki od gospodarskih družb in samost. podjetnikov | 1.224.157,00 | 38,5% |
| Prihodki od javnega sektorja v Sloveniji | 1.010.749,00 | 31,8% |
| Prihodki od gospodarskih družb iz tujine | 50.569,00 | 1,6% |
| Drugi prihodki iz mednarodnih projektov | 0,00 | 0,0% |
| Drugo | 894.980,00 | 28,1% |
| SKUPAJ | 3.180.455,00 | 100,0% |

Poročilo posebnega dela za leto 2023

Posebni del poročila se pripravlja po denarnem toku in predstavi ekonomsko strukturo programov ter pridobljena oziroma porabljen sredstva članice UL po posameznih virih in dejavnostih.

Razlika med prihodki in odhodki po denarnem toku in po virih financiranja

V letu 2023 izkazuje UL BF pozitiven denarni tok v višini 3.006.152 evrov. Ta izvira iz pozitivnega denarnega toka prihodkov in odhodkov za tekočo porabo (5.383.560 evrov) in iz negativnega denarnega toka vseh investicijskih vlaganj (-2.377.408 evrov).

Tabela 10: Viri prihodkov in odhodkov po denarnem toku

| | VIRI PRIHODKOV / ODHODKOV | | | | | | | | |
|----------|---------------------------|------------|-------------------|---------------------------|--|-------------------|---------------------------------|------------|-----------|
| | MVZI | ARIS | Druga ministrstva | Občinski proračunski viri | Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU | Cenik storitev UL | Ostala sredstva iz proračuna EU | Drugi viri | Trg |
| PRIHODKI | 23.889.077 | 14.409.889 | 3.083.838 | 0 | 501.535 | 607.200 | 1.632.149 | 1.316.559 | 3.180.455 |
| ODHODKI | 22.301.164 | 12.670.492 | 2.924.430 | 0 | 859.279 | 375.239 | 2.498.722 | 2.009.274 | 2.484.845 |
| RAZLIKA | 1.587.913 | 1.739.398 | 159.408 | 0 | -357.744 | 231.961 | -866.572 | -692.716 | 695.610 |

Tabela 11: Prihodki in odhodki po programih / namenih po denarnem toku

| | Prihodki | Odhodki | SALDO |
|--|------------|------------|------------|
| REDNI PROGRAMI 1. IN 2. STOPNJE | 24.019.330 | 22.313.306 | 1.706.024 |
| PROGRAMI 3. STOPNJE | 457.187 | 298.414 | 158.772 |
| OBŠTUDIJSKA DEJAVNOST | 13.792 | 12.394 | 1.398 |
| RAZVOJNE NALOGE | 340.827 | 403.445 | -62.618 |
| RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST | 16.710.214 | 13.356.834 | 3.353.380 |
| DRUGO - DEJAVNOST JS | 2.820.062 | 2.411.176 | 408.886 |
| TRŽNA DEJAVNOST | 3.180.455 | 2.371.715 | 808.740 |
| INVESTICIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE | 1.078.836 | 4.956.160 | -3.877.326 |

Redni študij 1. in 2. stopnje:

Za redni študij 1. in 2. stopnje je UL BF od MVZI, MKGP in vira cenik UL prejela 24.019.330 evrov, kar je za 12,7 % več kot preteklo leto, odhodki pa so znašali 22.313.306 evrov, kar je 10,1 % več kot preteklo leto. Presežek prihodkov nad odhodki je posledica vzpostavitve sistema razporejanja posrednih stroškov in visokih prihodkov na ostalih virih, ki razbremenjujejo vir MVZI. UL BF glede na obseg poslovanja in tveganja, ki jih takšno poslovanje prinaša (nepričakovani odhodki) del sredstev MVZI zadrži v rezervi, presežek pa nameni v investicije, zlasti v zgradbe, saj mora vzdrževati veliko število starejših stavb.

Podiplomski študijski programi 3. stopnje:

Študijski programi 3. stopnje so bili tudi v letu 2023 sofinancirani s strani MVZI – UL BF tako izkazuje skupne prihodke v višini 457.187 evrov. Skupni odhodki so znašali 298.414 evrov.

Razvojne naloge:

V letu 2023 so se skupno prejeta sredstva za razvojne naloge zvišala za skoraj 470 % v primerjavi z letom 2022 - prihodki so tako znašali 340.827 evrov; zlasti na račun projektov NOO. Posledično so bili višji tudi skupni odhodki - za 408 % in so znašali 403.445 evrov. Po denarnem toku izkazujem presežek odhodkov na prihodki v višini 62.618 evrov, saj odhodki nastajajo pred prihodki.

Raziskovalna in razvojna dejavnost:

Skupni prihodki za raziskave in razvoj so v letu 2023 znašali 16.710.214 evrov, 5,6 % več kot v preteklem letu. Največji delež teh sredstev je UL BF pridobila od ARIS (13.476.604 evrov), preostali del sredstev pa iz drugih virov – od projektov, ki se financirajo iz proračuna EU (1.543.065 evrov), sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU (236.796 evrov), drugih ministrstev (1.015.929 evrov) in drugih virov 437.820 evrov. Odhodki so znašali 13.356.834 evrov, kar je 6,5 % več kot v predhodnem letu. V letu 2023 je bil v okviru izvajanja te dejavnosti po denarnem toku realiziran presežek prihodkov nad odhodki v višini 3.353.379 evrov.

Druga dejavnost JS:

Pod drugo dejavnostjo smo izkazali prihodke od najemnin, obresti, odškodnine zavarovalnic, prihodke od refundacij ZZS, prihodke od donacij in prihodke od strokovnih nalog za MKGP. Največji del druge dejavnosti JS predstavljajo prihodki drugih ministrstev v višini 1.945.823 evrov.

Tržna dejavnost:

Tržni prihodki UL BF so v letu 2023 znašali 3.180.455 evrov, kar je za približno 6,5 % več kot v predhodnem letu. Tržni odhodki so nižji za 6,5 % glede na leto 2022 in znašajo 2.371.715 evrov, razlika je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku v višini 808.740 evrov, kar pa je za 80 % več kot v predhodnem letu.

Investicije, investicijsko vzdrževanje in oprema:

Za investicije je UL BF v letu 2023 namenila 5.465.807 evrov. S strani MVZI je UL BF prejela sredstva za IVD v višini dobrih 175.000 evrov, in sicer za obnovo strehe v Logatcu. Največ sredstev za investicije je UL BF namenila iz presežkov preteklih let, t.i. investicijskega sklada in sredstev ARIS.

Poročilo o prejetih sredstvih iz naslova proračunov lokalnih skupnosti

Iz naslova lokalnih skupnosti UL BF v letu 2023 ni prejela sredstev in ni ustvarila odhodkov.

2.4 Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost

Predlogi za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost temeljijo na sredstvih, ustvarjenih s prodajo blaga in storitev na trgu. UL BF je v letu 2023 ustvarila presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 525.637 € (po upoštevanem davku od dohodka pravnih oseb). Med letom nismo (akontativno) izplačevali sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je 262.818,67 evrov.

Pripravila:

Ana Kaplan Novak

vodja FRS

prof. dr. Marina Pintar

dekanja

3 RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2023

| SKUPINE KONTOV | NAZIV SKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK v evrih s centi | |
|-------------------|---|------------------|------------------------|----------------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | SREDSTVA | | | |
| | A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+ +008+009+010+011) | 001 | 31.382.991,19 | 29.393.795,00 |
| 00 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE RAZMEJITVE | 002 | 529.944,02 | 520.183,00 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV | 003 | 414.770,55 | 385.080,00 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 37.316.948,35 | 37.210.534,00 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 14.165.824,32 | 14.118.474,00 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 41.262.348,34 | 37.342.839,00 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 33.145.654,65 | 31.176.207,00 |
| 06 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 008 | | |
| 07 | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI | 009 | | |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | | |
| 09 | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE | 011 | | |
| | B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013-022) | 012 | 25.313.351,79 | 22.698.188,00 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 939,45 | 322,00 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 9.186.615,03 | 8.415.049,00 |
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 419.552,13 | 440.099,00 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE | 016 | 25.922,46 | 16.989,00 |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 13.595.690,49 | 11.854.337,00 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | | |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | | |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 253.906,18 | 137.961,00 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | | |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 1.830.726,05 | 1.833.431,00 |
| | C) ZALOGE (024-031) | 023 | 273.079,14 | 183.816,00 |
| 30 | OBRAČUN NABAVE MATERIALA | 024 | | |
| 31 | ZALOGE MATERIALA | 025 | 231.149,25 | 154.078,00 |
| 32 | ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE | 026 | | |

| | | | | |
|------|--|-----|----------------------|----------------------|
| 33 | NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE | 027 | 139,75 | 0,00 |
| 34 | PROIZVODI | 028 | 38.850,14 | 29.738,00 |
| 35 | OBRAČUN NABAVE BLAGA | 029 | | |
| 36 | ZALOGE BLAGA | 030 | 2.940,00 | |
| 37 | DRUGE ZALOGE | 031 | | |
| | I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023) | 032 | 56.969.422,12 | 52.275.799,00 |
| 99 | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 033 | | |
| | OBVEZ. DO VIROV SRED. | | | |
| | D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE(35-43) | 034 | 8.107.674,52 | 8.619.102,00 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | 11.702,53 | 14.334,00 |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 2.635.329,36 | 2.232.387,00 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 903.603,50 | 1.037.055,00 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 614.562,94 | 532.023,00 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 105.427,23 | 60.989,00 |
| 25 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | | |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | | |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | | |
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | 3.837.048,96 | 4.742.314,00 |
| | E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (+045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059) | 044 | 48.861.747,60 | 43.656.697,00 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | | |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | | |
| 92 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 047 | 187.024,22 | 112.155,00 |
| 93 | DOLGOROČNE REZERVACIJE | 048 | | |
| 940 | SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH | 049 | | |
| 9410 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDM. DOLGOROČ. SREDSTVA IN OPREDM. OS | 050 | 39.928.303,46 | 37.365.975,00 |
| 9411 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE | 051 | | |
| 9412 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 052 | 8.746.419,92 | 6.178.567,00 |
| 9413 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 053 | | |
| 96 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 054 | | |
| 97 | DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 055 | | |

| | | | | |
|-----|---|-----|----------------------|----------------------|
| 980 | OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 056 | | |
| 981 | OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 057 | | |
| 985 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 058 | | |
| 986 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 059 | | |
| | I. PASIVA SKUPAJ (034+044) | 060 | 56.969.422,12 | 52.275.799,00 |
| 99 | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 061 | | 0,00 |

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2023

v eurih, s centi

| ČLENITEV | NAZIV PODSKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|---------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| PODSKUPIN KONTOV | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864) | 860 | 47.500.796,93 | 42.728.692,00 |
| 760 | PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE | 861 | 47.489.351,40 | 42.730.690,00 |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG | 862 | 11.445,53 | |
| | ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG | 863 | 0,00 | 1.998,00 |
| 761 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 864 | 0,00 | 0,00 |
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 865 | 543.096,95 | 40.316,00 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 866 | 9.307,78 | 159.259,00 |
| | Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869) | 867 | 112.203,35 | 74.231,00 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OS | 868 | 1.238,52 | 729,00 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 869 | 110.964,83 | 73.502,00 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867) | 870 | 48.165.405,01 | 43.002.498,00 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874) | 871 | 10.769.099,02 | 9.958.594,00 |
| del 466 | STROŠKI PRODANIH ZALOG | 872 | 450,90 | 366,00 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 873 | 3.500.189,86 | 3.446.617,00 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 874 | 7.268.458,26 | 6.511.611,00 |
| | F) STROŠKI DELA (876+877+878) | 875 | 30.207.089,26 | 27.322.973,00 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 876 | 23.644.732,19 | 21.298.710,00 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST | 877 | 3.715.181,69 | 3.356.609,00 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 878 | 2.847.175,38 | 2.667.654,00 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 879 | 1.523.685,91 | 1.405.058,00 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 880 | | |
| 465 | J) DRUGI STROŠKI | 881 | 350.716,27 | 342.955,00 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 882 | 13.600,94 | 8.536,00 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 883 | 3.738,22 | 1.738,00 |

**BF**

| | | | | |
|---------|--|-----|----------------------|----------------------|
| | M) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+886) | 884 | 22.209,32 | 15.596,00 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 885 | 0,00 | 10.082,00 |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI | 886 | 22.209,32 | 5.514,00 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884) | 887 | 42.890.138,94 | 39.055.450,00 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887) | 888 | 5.275.266,07 | 3.947.048,00 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870) | 889 | 0,00 | 0,00 |
| del 80 | Davek od dohodka pravnih oseb | 890 | 31.310,04 | 32.664,00 |
| del 80 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890) | 891 | 5.243.956,03 | 3.914.384,00 |
| del 80 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888) | 892 | 0,00 | 0,00 |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenejen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 893 | 74.641,27 | 172.536,00 |
| | Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 894 | 682,00 | 679,00 |
| | Število mesecev poslovanja | 895 | 12 | 12 |

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1.1. do 31.12.2023

v eurih s centi

| ČLENITEV | NAZIV PODSKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|------------|---|------------------|---|---|
| | | | Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe | Prihodki in odhodki od prod. blaga in stor.na trgu |
| PODSKUPIN | | | | |
| KONTOV | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664) | 660 | 44.491.589,92 | 3.009.207,01 |
| 760 | PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE | 661 | 44.491.589,92 | 2.997.761,48 |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG | 662 | | 11.445,53 |
| | ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG | 663 | | |
| 761 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 664 | | |
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 665 | 543.096,76 | 0,19 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 666 | 82,00 | 9.225,78 |
| | Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669) | 667 | 103.331,22 | 8.872,13 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OS | 668 | | 1.238,52 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 669 | 103.331,22 | 7.633,61 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667) | 670 | 45.138.099,90 | 3.027.305,11 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674) | 671 | 9.322.958,50 | 1.446.140,52 |
| del 466 | STROŠKI PRODANIH ZALOG | 672 | | 450,90 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 673 | 3.014.377,00 | 485.812,86 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 674 | 6.308.581,50 | 959.876,76 |
| | F) STROŠKI DELA (676+677+678) | 675 | 29.424.541,07 | 782.548,19 |

**BF**

| | | | | |
|---------|---|-----|----------------------|---------------------|
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 676 | 23.065.888,47 | 578.843,72 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST | 677 | 3.623.054,33 | 92.127,36 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 678 | 2.735.598,27 | 111.577,11 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 679 | 1.323.494,24 | 200.191,67 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 680 | | |
| 465,00 | J) DRUGI STROŠKI | 681 | 312.261,13 | 38.455,14 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 682 | 13.371,47 | 229,47 |
| | L) DRUGI ODHODKI | 683 | 72,53 | 3.665,69 |
| | M) PREVREDDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+687) | 684 | 15.430,25 | 6.779,07 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 685 | | |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI | 686 | 15.430,25 | 6.779,07 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684) | 687 | 40.412.129,19 | 2.478.009,75 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687) | 688 | 4.725.970,71 | 549.295,36 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670) | 689 | 0,00 | 0,00 |
| del 80 | Davek od dohodka pravnih oseb | 690 | 7.652,03 | 23.658,01 |
| del 80 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690) | 691 | 4.718.318,68 | 525.637,35 |
| del 80 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688) | 692 | 0,00 | 0,00 |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 693 | 60.645,97 | 13.995,30 |

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DENARNEM TOKU

| ČLENITEV KONTOV | NAZIV KONTA | Oznaka za AOP | REALIZACIJA 2022 | FINANČNI NAČRT 2023 | REALIZACIJA 2023 |
|-----------------|---|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431) | 401 | 43.634.677,00 | 46.544.409,00 | 48.620.702,82 |
| | 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420) | 402 | 40.590.582,00 | 43.645.972,00 | 45.440.248,04 |
| | A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419) | 403 | 36.562.360,00 | 40.873.899,00 | 41.884.339,62 |
| | a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406) | 404 | 35.937.527,00 | 40.447.325,00 | 41.380.035,36 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo | 405 | 35.410.512,00 | 38.732.451,00 | 40.349.950,60 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo | 406 | 527.015,00 | 1.714.874,00 | 1.030.084,76 |
| | b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409) | 407 | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 408 | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije | 409 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412) | 410 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo | 411 | | 0,00 | |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije | 412 | | 0,00 | |
| | d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417) | 413 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo | 414 | | 0,00 | |
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije | 415 | | 0,00 | |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov za tekočo porabo | 416 | | 0,00 | |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov za investicije | 417 | | 0,00 | |
| del 740 | e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij | 418 | | 0,00 | |
| 741 | f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav | 419 | 624.433,00 | 426.574,00 | 504.304,26 |

**BF**

| | | | | | |
|----------|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422 do 430 + 487 do 490) | 420 | 4.028.222,00 | 2.772.073,00 | 3.555.908,42 |
| del 7102 | Prejete obresti | 422 | 25.237,00 | 501.637,00 | 418.938,65 |
| 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 423 | | 0,00 | |
| 7103 | Prihodki od premoženja | 487 | 62.410,00 | 60.501,00 | 62.905,79 |
| 7141 | Drugi nedavčni prihodki | 424 | 1.319.300,00 | 918.914,00 | 1.399.347,96 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 425 | | 40.888,00 | 20.444,00 |
| 730 | Prejete donacije iz domačih virov | 426 | 60.943,00 | 9.728,00 | 15.156,43 |
| 731 | Prejete donacije iz tujine | 427 | | 0,00 | 6.966,20 |
| 732 | Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč | 428 | | 0,00 | |
| 782 | Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov | 488 | | 0,00 | |
| 783 | Prejeta sredstva iz proračuna EU iz kohezijskega sklada | 489 | | 0,00 | |
| 784 | Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU | 490 | 1.895.897,00 | 723.571,00 | 860.955,38 |
| 786 | Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije | 429 | 664.435,00 | 508.934,00 | 771.194,01 |
| 787 | Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav | 430 | | 7.900,00 | |
| | 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 + 433) | 431 | 3.044.095,00 | 2.898.437,00 | 3.180.454,78 |
| 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 432 | 3.042.834,00 | 2.898.437,00 | 3.180.454,78 |
| del 7102 | Prejete obresti | 433 | 1.261,00 | 0,00 | |
| | II. SKUPAJ ODHODKI(438+481) | 437 | 40.628.525,00 | 46.225.810,00 | 46.123.445,01 |
| | 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470) | 438 | 38.048.828,00 | 43.783.121,00 | 43.750.556,71 |
| | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440 do 446) | 439 | 22.870.073,00 | 25.165.209,00 | 25.049.294,81 |
| del 4000 | Plače in dodatki | 440 | 19.417.348,00 | 21.473.579,00 | 21.288.438,12 |
| del 4001 | Regres za letni dopust | 441 | 794.719,00 | 744.431,00 | 749.419,16 |
| del 4002 | Povračila in nadomestila | 442 | 1.317.160,00 | 1.511.174,00 | 1.509.273,40 |
| del 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 443 | 1.198.415,00 | 1.280.840,00 | 1.310.446,55 |
| del 4004 | Sredstva za nadurno delo | 444 | 7.361,00 | 2.697,00 | 2.142,09 |

**BF**

| | | | | | |
|------------|---|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| del 4005 | Plače za delo nerezidentov po pogodbi | 445 | | 0,00 | |
| del 4009 | Drugi izdatki zaposlenim | 446 | 135.070,00 | 152.488,00 | 189.575,49 |
| | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448 do 452) | 447 | 3.520.666,00 | 3.871.504,00 | 3.829.819,61 |
| del 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 448 | 1.749.058,00 | 1.955.662,00 | 1.910.271,76 |
| del 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 449 | 1.449.774,00 | 1.595.606,00 | 1.590.490,33 |
| del 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 450 | 23.569,00 | 19.369,00 | 25.457,77 |
| del 4013 | Prispevek za starševsko varstvo | 451 | 20.442,00 | 22.507,00 | 22.434,31 |
| del 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU | 452 | 277.823,00 | 278.360,00 | 281.165,44 |
| | C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454 do 463) | 453 | 8.753.666,00 | 9.002.681,00 | 9.405.635,36 |
| del 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 454 | 1.739.633,00 | 1.658.304,00 | 1.626.861,37 |
| del 4021 | Posebni material in storitve | 455 | 1.587.544,00 | 1.505.088,00 | 1.677.802,89 |
| del 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 456 | 1.022.518,00 | 1.273.217,00 | 1.214.779,85 |
| del 4023 | Prevozni stroški in storitve | 457 | 245.527,00 | 328.848,00 | 270.947,25 |
| del 4024 | Izdatki za službena potovanja | 458 | 799.944,00 | 927.134,00 | 1.006.342,43 |
| del 4025 | Tekoče vzdrževanje | 459 | 1.121.450,00 | 1.325.626,00 | 1.257.763,04 |
| del 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 460 | 288.180,00 | 336.718,00 | 249.655,63 |
| del 4027 | Kazni in odškodnine | 461 | | 0,00 | |
| del 4029 | Drugi operativni odhodki | 463 | 1.948.870,00 | 1.647.746,00 | 2.101.482,90 |
| 403 | D. Plačila domačih obresti | 464 | | 0,00 | |
| 404 | E. Plačila tujih obresti | 465 | | 0,00 | |
| 410 | F. Subvencije | 466 | | 0,00 | |
| 411 | G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 467 | | 0,00 | |
| 412 | H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam | 468 | | 0,00 | |
| 413 | I. Drugi tekoči domači transferi | 469 | | 0,00 | |
| | J. Investicijski odhodki (371 do 480) | 470 | 2.904.423,00 | 5.743.727,00 | 5.465.806,93 |

**BF**

| | | | | | |
|---------|--|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4200 | Nakup zgradb in prostorov | 471 | 112.168,00 | 244.240,00 | 266.273,73 |
| 4201 | Nakup prevoznih sredstev | 472 | 32.080,00 | 34.481,00 | 32.645,88 |
| 4202 | Nakup opreme | 473 | 2.211.639,00 | 4.271.872,00 | 4.199.814,59 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 474 | 57.299,00 | 108.844,00 | 37.841,38 |
| 4204 | Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije | 475 | 145.534,00 | 964.332,00 | 915.026,49 |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 476 | 28.886,00 | 1.563,00 | 1.562,54 |
| 4206 | Nakup zemljišč in naravnih bogastev | 477 | | 0,00 | |
| 4207 | Nakup nematerialnega premoženja | 478 | 61.619,00 | 19.395,00 | 12.642,32 |
| 4208 | Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring | 479 | 255.198,00 | 99.000,00 | |
| 4209 | Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog | 480 | | 0,00 | |
| | 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484) | 481 | 2.579.697,00 | 2.442.689,00 | 2.372.888,30 |
| del 400 | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 482 | 753.608,00 | 864.386,00 | 729.464,86 |
| del 401 | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 483 | 105.440,00 | 135.277,00 | 97.972,48 |
| del 402 | C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 484 | 1.720.649,00 | 1.443.026,00 | 1.545.450,96 |
| | III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437) | 485 | 3.006.152,00 | 318.599,00 | 2.497.257,81 |
| | III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401) | 486 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**BF**

| Kazalec | Enota | REALIZACIJA 2022 | OCENA REALIZACIJE 2023 | REALIZACIJA 2023 |
|---|----------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| Presežek prihodkov nad odhodki javna služba | EUR | 2.541.754,00 | -137.149,00 | 1.689.691,33 |
| Presežek prihodkov nad odhodki javna služba indeks | indeks | 106,7 | 99,7 | 103,9 |
| Presežek prihodkov nad odhodki na trgu | EUR | 464.398,00 | 455.748,00 | 807.566,48 |
| Presežek prihodkov nad odhodki na trgu indeks | indeks | 118,0 | 118,7 | 134,0 |
| Delež prihodkov javne službe v vseh prihodkih | delež | 93,0 | 93,8 | 93,5 |
| Delež prihodkov na trgu v vseh prihodkih | delež | 7,0 | 6,2 | 6,5 |
| Razlika med prihodi državnega proračuna in odhodki za izvajanje javne službe | EUR | 2.111.301,00 | -3.335.796,00 | -2.370.521,35 |
| Delež odhodkov javne službe v vseh odhodkih | delež | 93,7 | 94,7 | 94,9 |
| Delež odhodkov na trgu v vseh odhodkih | delež | 6,3 | 5,3 | 5,1 |
| Odstotek prispevkov za socialno varnost v plačah | odstotek | 16,0 | 16,0 | 16,0 |
| Prihodki za investicije skupaj | EUR | 527.015,00 | 1.714.874,00 | 1.030.084,76 |
| Razlika med investicijskimi prihodi in investicijskimi odhodki | EUR | 2.377.408,00 | -4.028.853,00 | -4.435.722,17 |
| Število zaposlenih po delovnih urah iz izkaza prihodkov in odhodkov - AOP 894 | število | 679 | 675 | 682 |
| Prihodki za izvajanje javne službe na zaposlenega | EUR | 59.780 | 64.661 | 66.628 |
| Odhodki za izvajanje javne službe na zaposlenega | EUR | 56.037 | 64.864 | 64.150 |
| Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki in davek na plače na zaposlenega | EUR | 38.867 | 43.017 | 42.345 |
| *Število vseh študentov brez absolventov | število | 2.412 | 2.432 | 2.432 |
| **Število vseh študentov 1. in 2. stopnje brez absolventov | število | 2.241 | 2.218 | 2.218 |
| ***Število vseh študentov 1. in 2. stopnje brez absolventov, redni študij | število | 2.241 | 2.218 | 2.218 |
| Prihodki za izvajanje javne službe na študenta | EUR | 16.829,00 | 17.947,00 | 18.684,00 |

**BF**

| | | | | |
|---|-----|-----------|-----------|-----------|
| Odhodki za izvajanje javne službe na študenta | EUR | 15.775,00 | 18.003,00 | 17.990,00 |
| Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki in davek na plače na študenta | EUR | 10.941,00 | 11.939,00 | 11.875,00 |
| Izdatki za blago in storitve JS na študenta | EUR | 3.629,00 | 3.702,00 | 3.867,00 |
| Prejeta sredstva iz državnega proračuna na študenta 1. in 2. stopnje rednega študija brez absolventov | EUR | 15.801,00 | 17.463,00 | 18.192,00 |

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

| ČLENITEV KONTOV | NAZIV KONTA | Oznaka za AOP | REALIZACIJA 2022 | FINANČNI NAČRT 2023 | REALIZACIJA 2023 | Realizacija 2023 / FN 2023 | Realizacija 2023 / Realizacija 2022 |
|-----------------|---|---------------|------------------|---------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/5 | 8=6/4 |
| 50 | VII. ZADOLŽEVANJE (551+559) | 550 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 500 | Domače zadolževanje (552 do 558) | 551 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 5001 | Najeti krediti pri poslovnih bankah | 552 | | | | - | - |
| 5002 | Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah | 553 | | | | - | - |
| del 5003 | Najeti krediti pri državnem proračunu | 554 | | | | - | - |
| del 5003 | Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti | 555 | | | | - | - |
| del 5003 | Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja | 556 | | | | - | - |
| del 5003 | Najeti krediti pri drugih javnih skladih | 557 | | | | - | - |
| del 5003 | Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih | 558 | | | | - | - |
| 501 | Zadolževanje v tujini | 559 | | | | - | - |
| 55 | VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569) | 560 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 550 | Odplačila domačega dolga (562 do 568) | 561 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 5501 | Odplačila dolga poslovnim bankam | 562 | | | | - | - |
| 5502 | Odplačila dolga drugim finančnim institucijam | 563 | | | | - | - |
| del 5503 | Odplačila dolga državnemu proračunu | 564 | | | | - | - |
| del 5503 | Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti | 565 | | | | - | - |

**BF**

| | | | | | | | |
|----------|---|-----|---------------------|-------------------|---------------------|--------------|-------------|
| del 5503 | Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja | 566 | | | | - | - |
| del 5503 | Odplačila dolga drugim javnim skladom | 567 | | | | - | - |
| del 5503 | Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem | 568 | | | | - | - |
| 551 | Odplačila dolga v tujino | 569 | | | | - | - |
| | IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560) | 570 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550) | 571 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| | X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571) | 572 | 3.006.152,00 | 318.599,00 | 2.497.257,81 | 783,8 | 83,1 |
| | X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570) | 573 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |

4 OSTALE PRILOGE

**BF**

| Zap. št. | PROGRAM / NAMEN | TSF SREDSTVA | RSF SREDSTVA |
|------------|---|----------------------|-------------------|
| AA prih. | ŠTUDIJSKA DEJAVNOST - prihodki vir MVZI | 23.376.088,86 | 249.103,48 |
| AA odh. | ŠTUDIJSKA DEJAVNOST - odhodki vir MVZI | 21.714.511,24 | 270.825,15 |
| AA razlika | ŠTUDIJSKA DEJAVNOST - razlika | 1.662.577,62 | -21.721,67 |
| 1 | Plače in dodatno pokojninsko zavarovanje | 14.433.709,00 | 78.485,59 |
| 1a | Plače | 14.259.711,65 | 78.426,09 |
| 1a1 | <i>od tega Sredstva za nove zaposlitve</i> | 28.451,24 | 0,00 |
| 1b | Premije za dodatno pokojninsko zavarovanje | 173.997,35 | 59,50 |
| 2 | Prispevki delodajalca | 2.246.268,18 | 11.931,71 |
| 3 | Drugi osebni prejemki | 1.485.803,43 | 300,30 |
| 4 | Izdatki za blago in storitve | 3.040.013,55 | 179.178,12 |
| 4a | Podjemne in avtorske pogodbe za izvajanje študijske dejavnosti | 170.013,28 | 64.615,93 |
| 4b | izdatki za Individualno raziskovalno delo - IRD | 159.604,46 | 0,00 |
| 4c | Ostali izdatki za blago in storitve | 2.710.395,81 | 114.562,19 |
| 5 | Oprema in investicijsko vzdrževanje iz sredstev ŠD (učni pripomočki) | 508.717,08 | 929,43 |
| 6 | Plačila obresti in odplačila kreditov | 0,00 | 0,00 |

STRUKTURA VIROV SREDSTEV POSEBNEGA DELA

| Vir sredstev | Oznaka AOP za prihodke | Prihodki | Odhodki | Razlika med prihodki in odhodki | Delež prihodkov v odhodkih | Delež posameznih prihodkov | Delež posameznih odhodkov |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Skupaj javna služba | 402 | 45.440.248,04 | 43.638.600,02 | 1.801.648,02 | 104,1% | 93,5% | 94,6% |
| MVZI | 404 | 23.889.076,97 | 22.301.163,99 | 1.587.912,98 | 107,1% | 49,1% | 48,3% |
| ARRS / ARIS | 404 | 14.409.889,21 | 12.670.491,54 | 1.739.397,67 | 113,7% | 29,6% | 27,5% |
| Druga ministrstva | 404 | 3.083.838,18 | 2.924.429,76 | 159.408,42 | 105,5% | 6,3% | 6,3% |
| Občinski proračunski viri | 407 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,0% | 0,0% |
| Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU | 419 | 501.535,26 | 859.279,04 | -357.743,78 | 58,5% | 1,0% | 1,9% |
| sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja JS | 421 | 607.200,30 | 375.239,49 | 231.960,81 | 161,8% | 1,2% | 0,8% |
| Ostala sredstva iz proračuna EU | 429 | 1.632.149,39 | 2.498.721,85 | -866.572,46 | 65,3% | 3,4% | 5,4% |
| Drugi viri | 410+413+418+422 do 428+430 | 1.316.558,73 | 2.009.274,35 | -692.715,62 | 65,5% | 2,7% | 4,4% |
| Trg | 431 | 3.180.454,78 | 2.484.844,99 | 695.609,79 | 128,0% | 6,5% | 5,4% |
| SKUPAJ | | 48.620.702,82 | 46.123.445,01 | 2.497.257,81 | 105,4% | 100,0% | 100,0% |



BF

2.1. REALIZACIJA 2023 (denarni tok v evrih s cenami)

EKONOMSKA STRUKTURA IN NAMEN
ČLANČKA: BIOTEHNIŠKA FAKULTETA

Table with columns for programs, financial indicators (MVG, ARA, etc.), and realization data for 2023. The table is organized into sections for 'FINANCIJA NAČRTOB23' and 'REALIZACIJA 2023', with sub-sections for 'VIRI PRIBOROV/OHODKOV' and 'VIRI PRIBOROV/OHODKOV'. It includes detailed data for various programs like 'SKUPAJ PRIBORJI', 'STUDIJSKA DEJAVNOST', and 'OBSTAVNA DEJAVNOST'.



BF

| NACIONALNO POMEMBNE NALOGE PRIBHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| NACIONALNO POMEMBNE NALOGE ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NACIONALNO POMEMBNE NALOGE RAZLIKA MED PRIBHODKI IN ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2015 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2025 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2026 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2027 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2028 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2029 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2030 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2031 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2032 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2033 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2034 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2035 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2036 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2037 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2038 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2039 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2041 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2042 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2043 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2044 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2045 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2046 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2047 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2048 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2049 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2051 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2052 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2053 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2054 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2055 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2056 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2057 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2058 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2059 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2060 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2061 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2062 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2063 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2064 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2065 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2066 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2067 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2068 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2069 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2070 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2071 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2072 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2073 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2074 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2075 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2076 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2077 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2078 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2079 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2080 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2081 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2082 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2083 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2084 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2085 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2086 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2087 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2088 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2089 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2090 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2091 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2092 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2093 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2094 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2095 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2096 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2097 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2098 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2099 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vredn. 2100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST PRIBHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST RAZLIKA MED PRIBHODKI IN ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E DRUGO - DEJAVNOST JS PRIBHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DRUGO - DEJAVNOST JS ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DRUGO - DEJAVNOST JS RAZLIKA MED PRIBHODKI IN ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| F TRŽNA DEJAVNOST PRIBHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRŽNA DEJAVNOST ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRŽNA DEJAVNOST RAZLIKA MED PRIBHODKI IN ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| G INVESTITIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE PRIBHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INVESTITIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| INVESTITIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE RAZLIKA MED PRIBHODKI IN ODHODKI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sa | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sb | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sr | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sd | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2.2.1 OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA

ČLANICA: BIOTEHNIŠKA FAKULTETA

Prikažite vir pokrivanja le pri primanjkljih za posamezno dejavnost (zeleni stolpec):

| | SALDO | Presež prihodkov | Presežek odhodkov | Presežek preteklih let | Časovne razmejitev | Tekoči prihodki iz drugih virov | Prihodki projektov v naslednjem obdobju | Kredit, konc. sredstva (samo rektorat) | Kontrola: |
|--|----------------------|------------------|----------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------|---|--|-------------|
| | 2.497.257,81 | | | | | | | | |
| REDNI PROGRAMI 1. IN 2. STOPNJE | 1.706.024,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IZREDNI PROGRAMI 1. IN 2. STOPNJE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGRAMI 3. STOPNJE | 158.772,42 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UNIVERZITETNI ŠPORT (samo rektorat) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERESNE DEJAVNOSTI ŠTUDENTOV | 1.398,56 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZVOJNE NALOGE | -62.617,85 | | -62.617,85 | 0,00 | 62.617,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| NACIONALNO POMEMBNE NALOGE (FF in rektorat) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST | 3.353.379,47 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DRUGO - DEJAVNOST JS | 408.886,35 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRŽNA DEJAVNOST | 808.739,60 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INVESTITIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE | -3.877.324,74 | | -3.877.324,74 | 3.877.324,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**BF****NAKUPI OPREME in IVD iz sredstev ŠD (Poglavje G, AI in AII)**

| REALIZACIJA 2023 | | | | | | | | | | | | | Prioriteta IVD (spustni seznam) | Opomba za IVD iz ŠD Naslov / naziv objekta ali projekta in opis del | |
|---|---|---|-------------|-------------------|---------------------------|---|---|---------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------------------------------|--|--|
| SKUPAJ | VIRI POKRIVANJA ODHODKOV | | | | | | | | | | Tri | | | | |
| | MVZI - oprema, povezana s pedagoško dejavnostjo FN pog. G, vrstica 5a | MVZI - drugo FN pog. AI, vrstica 5 izdatki za opremo in investicijsko vzdrževanje | ARRS / ARIS | Druga ministrstva | Občinski proračunski viri | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav | Sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja JS | Ostala sredstva iz proračuna EU | Drugi viri | Tri | | | | | |
| | 2a | 2b | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| Prioriteta - namen opreme | Vrsta opreme | VREDNOST | | | | | | | | | | | | | |
| 2. oprema, ki je potrebna zaradi novosti v izvajanju programov in sodobnejših metod dela s študenti in pohoščevalci učilnic | Ostalo | 162.32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 162.32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | | |
| 1. oprema, ki jo je potrebno zamenjati zaradi neuporabnosti (tehnološka zastarelost, okvare, poškodbe) in sicer neposredno v učilnicah, laboratorijih in prostorih, kjer se izvaja pedagoški proces | Aparati in druga oprema | 1.194.714,80 | 16.586,61 | 163.612,67 | 728.761,45 | 28.251,64 | 0,00 | 78.712,49 | 0,00 | 8.410,28 | 135.556,82 | 34.842,84 | 0 | | |
| 1. oprema, ki jo je potrebno zamenjati zaradi neuporabnosti (tehnološka zastarelost, okvare, poškodbe) in sicer neposredno v učilnicah, laboratorijih in prostorih, kjer se izvaja pedagoški proces | Drugo pohištvo | 62.941,53 | 0,00 | 10.628,35 | 17.735,28 | 37,04 | 0,00 | 15,28 | 54,56 | 6.815,21 | 26.545,48 | 1.110,33 | 0 | | |
| 1. oprema, ki jo je potrebno zamenjati zaradi neuporabnosti (tehnološka zastarelost, okvare, poškodbe) in sicer neposredno v učilnicah, laboratorijih in prostorih, kjer se izvaja pedagoški proces | Računalniška oprema | 423.467,89 | 5.311,53 | 83.457,38 | 168.545,81 | 10.865,66 | 0,00 | 38.978,26 | 1.835,45 | 30.361,50 | 68.939,92 | 15.172,38 | 0 | | |
| 1. oprema, ki jo je potrebno zamenjati zaradi neuporabnosti (tehnološka zastarelost, okvare, poškodbe) in sicer neposredno v učilnicah, laboratorijih in prostorih, kjer se izvaja pedagoški proces | Laboratorijska oprema | 2.504.604,62 | 2.106,32 | 176.120,40 | 1.917.402,60 | 69.946,06 | 0,00 | 41.416,88 | 0,00 | 206.613,25 | 58.212,60 | 25.786,51 | 0 | | |
| 4. Ostalo (knjige, programska oprema...) | Ostalo | 51.228,34 | 14,06 | 20.298,48 | 12.197,95 | 0,00 | 0,00 | 9,72 | 14.966,49 | 268,43 | 633,43 | 2.839,76 | 0 | | |
| 1. oprema, ki jo je potrebno zamenjati zaradi neuporabnosti (tehnološka zastarelost, okvare, poškodbe) in sicer neposredno v učilnicah, laboratorijih in prostorih, kjer se izvaja pedagoški proces | Šolska učila in oprema učilnic | 13.619,80 | 0,00 | 3.725,71 | 4.546,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.347,26 | 0,00 | 0 | | |
| 5. IVD iz sredstev ŠD | IVD iz ŠD | 46.727,81 | 0,00 | 46.727,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | hidroizolacij, inštalacij in sanitarij | PRC Logatec, prenova azbestne strehe |
| 5. IVD iz sredstev ŠD | IVD iz ŠD | 3.473,08 | 0,00 | 3.473,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | hidroizolacij, inštalacij in sanitarij | Oddelek za gozdarstvo, Večna pot 83, Lj, obnova strehe |
| 5. IVD iz sredstev ŠD | IVD iz ŠD | 422,12 | 0,00 | 422,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | raba energije iz zunanje stavbene pohištvo | Oddelek za zootehniko, Groblje 3, Domžale, menjava okna |
| 5. IVD iz sredstev ŠD | IVD iz ŠD | 1.180,51 | 0,00 | 1.180,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | prostorov in ostala gradbeno-obrtniška in | Oddelek za živilstvo, Jamnikarjeva 101, Lj, prenova prostora za študente |
| 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 4.302.542,82 | 30.998,54 | 509.646,51 | 2.849.189,92 | 109.262,72 | 0,00 | 159.132,63 | 16.856,50 | 252.468,67 | 295.235,51 | 79.761,82 | | | |

**BF****INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE (poglavje G)**

| REALIZACIJA 023 | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------------|--------------------|---------------------------|---|---|---|---|------------|------|--------------------------------|--|
| SKUPAJ | VIRI POKRIVANJA ODHODKOV | | | | | | | | | | (Se) nimamo vira za pokrivanje | |
| | MVZI - IVD povezan s pedagoško dejavnostjo FN pog. G, vrstica 5c | ARRS / ARIS | Druga ministristva | Občinski proračunski viri | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Eu in iz drugih držav | Sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja JS | Ostala sredstva iz proračuna EU (strukturni in kohezijski skladi, ostalo) | Drugi viri (Drugi viri, MVZI-drugi viri, krediti) | Trg | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| Opis in vrsta del | Prioriteta (spustni seznam) | VREDNOST | | | | | | | | | Naslov / naziv objekta | |
| Nadgradnja rastlinjaka | 7 - ureditev učnih prostorov in ostala gradbeno- | 5.578,50 | 0,00 | 5.578,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Rastlinjak na poskusnem polju, Jamnikarjeva 101, Ljubljana |
| Zamenjava azbestne strehe Logatec | 4 - sanacija streh, hidroizolacij, inštalacij in | 175.785,55 | 175.785,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | PRC Logatec |
| Prenova katedre za aplikativno botaniko | 5 - racionalna raba energije (zunanje stavbno) | 387.307,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 387.307,55 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za agronomijo, Jamnikarjeva 101, LJ |
| Obnova strehe | 4 - sanacija streh, hidroizolacij, inštalacij in | 22.640,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.640,29 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za gozdarstvo, Večna pot 83, LJ |
| Preureditev evakuacijske poti | 1 - inšpekcijske odločbe | 8.670,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.670,54 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za lesarstvo, Rožna dolina, Cesta VIII/34, LJ |
| Obnova prostorov za študente | 7 - ureditev učnih prostorov in ostala gradbeno- | 17.789,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.789,61 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za živilstvo, Jamnikarjeva 101, LJ |
| Namestitev protihrupne zaščitne stene velike predavalnice | 1 - inšpekcijske odločbe | 40.838,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.838,28 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za lesarstvo, Rožna dolina, Cesta VIII/34, LJ |
| Izdelava PZI za obnovo 1. nadstoppja stavbe B | 7 - ureditev učnih prostorov in ostala gradbeno- | 25.010,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.010,00 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za lesarstvo, Rožna dolina, Cesta VIII/34, LJ |
| Obnova ogrevalnega sistema | 5 - racionalna raba energije (zunanje stavbno) | 1.562,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.562,54 | 0,00 | 0,00 | Oddelek za živilstvo, Jamnikarjeva 101, LJ |
| 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | 685.182,86 | 175.785,55 | 5.578,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 503.818,81 | 0,00 | 0,00 | |

**BF****INVESTICIJE (poglavje G)**

| REALIZACIJA 2023 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------------|--------------------|---------------------------|---|---|---|---|------------|--------------------------------|---------------------------------------|--|--|---------------------|--|
| SKUPAJ vrednost investicije v letu poročanja | VIRI POKRIVANJA ODHODKOV | | | | | | | | | | Ocenjena vrednost celotne investicije | Vrednost že vloženi sredstev v investicijo do leta | Obdobje trajanja investicije (od - do) | Izvedene aktivnosti | |
| | MVZI - investicije povezane s pedagoško dejavnostjo FN pog. G, vrstica 5a | ARRS / ARIS | Druga ministristva | Občinski proračunski viri | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav | Sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja JS | Ostala sredstva iz proračuna EU (strukturni in kohezijski skladi, ostalo) | Drugi viri (Drugi viri, MVZI-drugi viri, krediti) | Trg | (Še) nimamo vira za pokrivanje | | | | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | | | |
| Naziv (ime) projekta | VREDNOST | | | | | | | | | | | | | | |
| Nakup vozila Botanični vrt | 32.204,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.204,87 | 0,00 | 32.204,87 | 0,00 | 2.023 | nakup |
| Nakup montažne garaže | 4.233,40 | 0,00 | 4.233,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.233,40 | 0,00 | 2.023 | nakup |
| Kontejnerski kompleks | 257.150,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 257.150,48 | 0,00 | 0,00 | 449.318,00 | 0,00 | 2022-2023 | postavitev kontejnerjev v laboratorijske prostore in pisarne |
| Gradnja prizidka na Oddelku za živilstvo | 179.602,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179.602,65 | 0,00 | 0,00 | 8.000.000,00 | 305.342,17 | 2021- | projektna dokumentacija |
| Kontejner za insektarij | 4.889,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.889,85 | 0,00 | 0,00 | 4.889,85 | 0,00 | 2.023 | nakup in postavitve |
| | 478.081,25 | 0,00 | 4.233,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 441.642,98 | 32.204,87 | 0,00 | | | | |