

UNIVERZA V NOVEM MESTU FAKULTETA ZA ZDRAVSTVENE VEDE

LETNI PROGRAM DELA ZA LETO 2019 - REBALANS

Rebalans letnega programa dela je bil sprejet na seji upravnega odbora, dne 29. 5. 2019.

Vizitka Univerze v Novem mestu Fakultete za zdravstvene vede:

Ime zavoda:	Univerza v Novem mestu Fakulteta za zdravstvene vede
Krajše ime zavoda:	UNM FZV
Ulica:	Na Loko 2
Kraj:	Novo mesto
Spletna stran:	https://fzv.uni-nm.si/
Elektronski naslov:	fzv.nm@guest.arnes.si
Telefonska številka:	+ 386 7 393 00 30
Številka faksa:	+ 386 7 393 00 13
Matična številka:	2333929
Identifikacijska številka:	82193592
Transakcijski račun:	SI56 0315 0100 0476 893
Erasmus un. listina	253556-EPP-1-2014-1-SI-EPPKA3-ECHE
Ustanovitveni sklepi:	31. 8. 2007, spremembe: 8. 7. 2011, 10. 11. 2011, 24. 4. 2013, 16. 4. 2018, 14. 11. 2018
Ustanovitelji:	Univerza v Novem mestu Fakulteta za ekonomijo in informatiko
Vpis v Sodni register:	14. 9. 2007, vl. št. 10513900

VSEBINA

A PROGRAM DELA ZA LETO 2019 - REBALANS	5
3. PREDSTAVITEV FAKULTETE	6
3.5 Podatki o sredstvih in premoženju, s katerimi razpolaga fakulteta	6
<i>3.5.1 Finančna sredstva</i>	<i>6</i>
B FINANČNI NAČRT ZA LETO 2019 - REBALNS	7
10. OBRAZLOŽITEV REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019	8
10.1 Splošni del finančnega načrta	8
10.2 Posebni del finančnega načrta.....	11

KAZALO TABEL

<i>Tabela 16:</i> Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR) po načelu denarnih tokov.....	6
--------------------------------------------------------------------------------------	----------

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

A. Program dela:

- poglavje 3 Predstavitev fakultete, podpoglavje 3.5 Podatki o sredstvih in premoženju, s katerimi razpolaga fakulteta, *razdelek 3.5.1 Finančna sredstva in Tabela 16: Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR) po načelu denarnih tokov;*

B. Finančni načrt za leto 2019.

tako da glasijo:

A PROGRAM DELA ZA LETO 2019 - REBALANS

3. PREDSTAVITEV FAKULTETE

3.5 Podatki o sredstvih in premoženju, s katerimi razpolaga fakulteta

3.5.1 Finančna sredstva

Fakulteta v letu 2019 načrtuje skupne prihodke v višini 1.548.368 EUR (denarni tokovi), in sicer iz naslova koncesijske dajatve Republike Slovenije za študijsko dejavnost redne oblike študija na visokošolskem strokovnem študijskem programu prve stopnje Zdravstvena nega v višini 812.419,85 EUR in 228,49 EUR za interesno dejavnost študentov oz. 52,48 % v skupnih načrtovanih prihodkih. Preostanek predstavljajo prihodki iz izvajanja nekoncesioniranih študijskih programov in iz druge tržne dejavnosti fakultete.

V letu 2019 fakulteta načrtuje skupne odhodki v višini 1.533.853 EUR (denarni tokovi). Odhodki študijske dejavnosti koncesioniranega študijskega programa prve stopnje Zdravstvena nega so načrtovani v višini 1.056.143 EUR oz. 68,85 % v skupnih načrtovanih odhodkih. Preostanek predstavljajo odhodki za izvajanje nekoncesioniranih študijskih programov in iz druge tržne dejavnosti fakultete.

Tabela 16: Finančni pogoji za leto 2019 (v EUR) po načelu denarnih tokov

	EUR	odstotek
SKUPAJ PRIHODKI	1.548.368	100 %
Prihodki za izvajanje javne službe	928.368	59,96 %
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	620.000	40,04 %
SKUPAJ ODHODKI	1.533.853	100 %
Odhodki za izvajanje javne službe	1.056.143	68,86 %
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	477.710	31,14 %
ANALIZA SREDSTEV ZA IRD		
SKUPAJ ODHODKI	1.533.853	100 %
sredstva namenjena za izobraževanje	1.531.853	99,87 %
sredstva IRD	2.000	0,13 %
sredstva IRD % od celotnih prihodkov		0,13
sredstva IRD % od prihodkov za izvajanje javne službe		0,22

B FINANČNI NAČRTT ZA LETO 2019 - REBALNS

10. OBRAZLOŽITEV REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2019

Finančni načrt za leto 2019 je pripravljen v skladu z:

- Zakonom o visokem šolstvu,
- Kolektivno pogodbo za javni sektor,
- Kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji,
- Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji,
- Dogovorom o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju,
- Zakonom za uravnoteženje javnih financ,
- Zakonom o javnih financah,
- Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019,
- Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju,
- Uredbo o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov,
- Računovodskimi standardi.

Finančni načrt je sestavljen iz splošnega in posebnega dela.

10.1 Splošni del finančnega načrta

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

Sestavljajo ga naslednji izkazi:

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

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

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz je sestavljen po načelu denarnega toka. Planirani prihodki za leto 2019 so višji od realiziranih prihodkov v letu 2018 za 5,70%. Načrtovana prejeta sredstva iz državnega proračuna v višini 812.648 evrov iz strani MIZŠ (Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport) za leto 2019 so za 7,48% višja kot leto pred tem. Podlaga za načrtovane prihodke MIZŠ je sklep o določitvi sredstev za študijsko dejavnost visokošolskih zavodov za leto 2019.

Fakulteta je na podlagi obvestila o sofinanciranju izdajanja domačih periodičnih znanstvenih publikacij v letu 2019 s strani Javne agencije za raziskovalno dejavnost republike Slovenije (ARRS), za leto 2019 predvidela 2.761 eur prihodkov.

Na podlagi sklenjenih pogodb z Javnim študentskim, razvojnim, invalidskim in preživninskim skladom republike Slovenije, predvideva fakulteta v letu 2019 sodelovanje v treh projektih. V finančnem načrtu fakulteta predvideva 55.237 eur prihodkov iz sodelovanja v navedenih projektih in prav toliko odhodkov. Prav tako je fakulteta vkalkulirala 33.565 eur odhodkov, ki se navezujejo na leto 2018 in so bili izplačani v letu 2019 (glede na priliv konec leta 2018).

Predvidena prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije se navezujejo na sklenjene pogodbe z Centrom RS za mobilnost in evropske programe izobraževanja in usposabljanja (Cmepius). Mobilnosti potekajo v skladu z podpisanimi sporazumi. Predvideni prihodki iz omenjenega naslova so 22.692 eur in odhodki v višini 24.592 eur.

Prihodki za izvajanje javne službe zajemajo tudi predvidene prilive od prodaje storitev iz naslova javne službe (medknjižnična izposoja, prodaja učbenikov, potrdila). Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu predvidevajo prihodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (šolnine izrednih študentov), obresti (a vista in vezanih depozitov). Predvideni prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so višji kot realizirani v letu 2018 za 3,94%.

Planirani odhodki za izvajanje javne službe so sestavljeni iz izdatkov za plače in drugih izdatkov za zaposlene, prispevkov delodajalcev za socialno varnost in izdatkov za blago in storitev za izvajanje javne službe. Planirani izdatki za plače in druge izdatke za zaposlene in za prispevke delodajalcev za socialno varnost so nižji od predvidene realizacije v letu 2018 za 7,53%. V letu 2018 je fakulteta izplačala 1,5 odpravnini ob odhodu v pokoj. V letu 2019 fakulteta ne načrtuje tovrstnih sredstev, prav tako je manj predvidenih izplačil jubilejnih nagrad. Fakulteta načrtuje sredstva za povišanja plač na podlagi doseženih sporazumov za leto 2019. Prav tako fakulteta v naslednjem študijskem letu načrtuje dve novi zaposlitvi in sicer docenta in predavatelja. Predvideni izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe so za 9,40% višji kot leto pred tem na račun dokončanih projektov v letu 2018 (denarni tok).

Planirani investicijski odhodki zajemajo nakup opreme potrebne za izvajanje študijske in podporne dejavnosti. V letu 2019 bo fakulteta nakupila osnovna sredstva potrebna za izvajanje novega programa in zamenjavo dotrajane opreme. Nakup opreme bo v celoti financiran iz lastnih sredstev.

Predvideni odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so višji kot leto pred tem za 15,33%.

V izkazu fakulteta planira presežek prihodkov nad odhodki na podlagi tržne dejavnosti.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

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

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

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

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu obračunskih tokov

Omenjeni izkaz se od Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka razlikuje glede na datum nakazila oziroma plačila. Poslovni dogodek, ki nastane v letu 2019, se tudi upošteva v tem letu, ne glede na datum izpolnitve obveznosti. Planirani prihodki od poslovanja so višji od realiziranih v letu 2018 za 8,64%, kar je posledica višjih sredstev iz naslova koncesijske pogodbe, sprostitev pasivnih časovnih razmejitev in prilivov iz naslova projektov. Pasivne časovne razmejitve se oblikujejo na podlagi števila izrednih študentov. Planirani finančni prihodki ostanejo približno enaki kot leto pred tem, saj so obrestne mere zelo nizke.

Predvideni celotni odhodki v letu 2019 so višji od realiziranih odhodkov leta 2018 za 8,22%.

Fakulteta v izkazu planira pozitivno razliko med prihodki in odhodki. Presežek bo namenjen za nemoteno izvajanje študijske dejavnosti v prihodnjih letih.

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

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

10.2 Posebni del finančnega načrta

Posebni del finančnega načrta sestavljajo naslednje tabele:

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

Finančni načrt za leto 2019- Posebni del

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

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

- Predvideni stroški dela za leto 2019 so v primerjavi z realizacijo 2018 nižji za 1,04 %, na račun kadrovskih sprememb v letu 2018-2019.
- Fakulteta načrtuje nove zaposlitve v začetku naslednjega študijskega leta in sicer 1,30 docenta in predavatelja.
- V letu 2019 ni predvidenih izplačil iz naslova delovne uspešnosti in za sindikalne zaupnike.
- Fakulteta načrtuje upoštevanje sporazuma in dogovora o plačah za dvig plač v letu 2019.
- V letu 2019 je predvidenih 25 upravičencev za izplačilo regresa za letni dopust.
- Planirani izdatki za prispevke delodajalcev za socialno varnost sovpadajo z predvidenimi stroški dela.
- Predvideni izdatki za blago in storitve so nižji od realizacije leta 2018, kar je posledica predvidenih nižjih odhodkov na račun projektov.
- Planirana sredstva za interesne dejavnosti študentov temeljijo na izhodiščih prejetih s strani ministrstva. Poraba sredstev je opredeljena v letnem planu študentov.
- Planirani prihodki in odhodki za izredni program 1. in 2. stopnje so višji kot planirano realizirani v letu 2018, na račun večjega števila izrednih študentov prve in druge stopnje.

- Fakulteta v letu 2019 načrtuje investicije v opremo, ki je potrebna za izvajanje študijske in podporne dejavnosti. Namen nakupa opreme je zamenjava dotrajane opreme in vzpostavitev izvajanja novega študijskega programa. Investicija bo v celoti financirana iz lastnih sredstev.

Iz finančnega načrta prihodkov in odhodkov iz naslova izvajanja javne službe lahko ugotovimo presežek odhodkov nad prihodki, kar je posledica visokih stroškov izvajanja študijske dejavnosti. Negativna razlika bo pokrita iz pridobljenih sredstev na trgu.

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

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

Podatki v vseh obrazcih so izpolnjeni po načelu denarnih tokov.

Finančni načrt za leto 2019 – Posebni del – študijska dejavnost

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

Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja

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

- MIZŠ, predvideni prihodki in odhodki so izravnani,
- ARRS, prihodki in odhodki so izravnani,
- Sredstva iz naslova projektov JŠRIPS, predvideni odhodki so sicer rezultat izplačil v letu 2019, saj so prihodki iz naslova dokončanja projektov nakazana na račun konec decembra 2018,

- Ostalih sredstev iz proračuna EU: Cmeplus; prihodki in odhodki iz Cmeplus izvirajo iz vsakoletne mednarodne mobilnosti študentov, katerih podlaga so sklenjene pogodbe. Izvajanje mobilnosti poteka v skladu s sklenjeno pogodbo.
- Prihodki na trgu prikazujejo prihodke na podlagi zaračunanih potrdil, komisijskih izpitov rednih študentov in prihodke izrednih študentov.

V drugem delu obrazca je prikazana struktura sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu, ki so prihodki fizičnih oseb iz naslova šolnin.

Rebalans Finančnega načrta je upravni odbor sprejel na seji 29. 5. 2019.

Direktor:
prof. dr. Marjan Blažič



Predsednica upravnega odbora:
mag. Ana Blažič, viš. pred.

