

1 FINANČNI NAČRT

Izhodišča finančnega načrta

Finančni načrt za leto 2017 je pripravljen z navodili MIZŠ za pripravo načrta, upoštevajoč smiselno uporabo za specifično pravnoorganizacijsko obliko ter način financiranja samostojnega visokošolskega zavoda. Načrt je prikazan v obliki:

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (po načelu denarnega toka) (priloga),
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga),
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga),
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (obračunski tok),
- Izkaz prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (obračunski tok).

in dodatno na obrazcih:

- Finančni načrt za leto 2017 - Posebni del (priloga),
- Finančni načrt za leto 2017 - Posebni del – struktura odhodkov študijske dejavnosti po vrstah dejavnosti po denarnem toku (priloga).

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije (MFDPS) je začela z izvajanjem študijskih programov v študijskem letu 2007/2008. V tekočem študijskem letu (2016/2017) se izvajajo trije študijski programi, za izvedbo katerih je MFDPS bila podeljena koncesija, redni študij je tako financiran iz proračuna. Gre za univerzitetni študijski program 1. stopnje Ekonomija v sodobni družbi (ESD), visokošolski študijski program 1. stopnje Poslovanje v sodobni družbi (PSD) ter študijski program 2. stopnje Management znanja (MZ). Vse študijske programe fakulteta izvaja tudi na izredni način študija. Fakulteta izvaja tudi študijski program 2. stopnje Vodenje in kakovost v izobraževanju (VKI) – izredni študij ter študijski program 3. stopnje Management znanja (MZ). Vsi programi bodo razpisani tudi v študijskem letu 2016/2017, prav tako tudi magistrski študijski program Management razvoja kadrov. Predvidena izvedba in število vpisanih študentov (oz. predviden vpis na podlagi razpisnih mest) za vse programe je bil ustrezno upoštevan pri pripravi finančnega načrta.

1.1 SPLOŠNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

Izveček iz Finančnega načrta prikazujemo v nadaljevanju, podrobnejši prikaz v prilogi.

Finančni načrt 2017
Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

NAZIV KONTA	REALIZACIJA 2016	FINANČNI NAČRT 2017
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	1.509.849	1.187.976
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	1.442.235	1.132.954
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	1.008.323	1.006.353
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	938.309	967.248
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	938.309	967.248
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo	0	
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	0	0
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo		
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	0	0
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja tekočo porabo		
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije		
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	70.014	39.105
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	70.014	38.579
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije		526
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij		
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	0
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421 do 430)	433.912	126.601
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	98.060	78.696

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije – Obrazložitev FN 2017

Prejete obresti		
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki		
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	28.599	8.893
Kapitalski prihodki		
Prejete donacije iz domačih virov		
Prejete donacije iz tujine		
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč		
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	307.253	39.012
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 do 436)	67.614	55.022
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu		
Prejete obresti		
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja		
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki		
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	67.614	55.022
II. SKUPAJ ODHODKI(438+481)	1.261.429	1.326.878
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	1.202.583	1.266.758
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440 do 446)	512.047	462.194
Plače in dodatki	464.158	414.365
Regres za letni dopust	13.814	13.505
Povračila in nadomestila	31.518	33.824
Sredstva za delovno uspešnost		
Sredstva za nadurno delo		
Plače za delo nerezidentov po pogodbi	2.557	500

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije – Obrazložitev FN 2017

Drugi izdatki zaposlenim		
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448 do 452)	75.221	67.036
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	41.348	36.849
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	33.126	29.521
Prispevki za zaposlovanje	280	250
Prispevki za porodniško varstvo	467	416
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	0	
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454 do 463)	615.315	640.002
Pisarniški in splošni material in storitve	183.502	185.000
Posebni material in storitve	0	
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	35.658	35.500
Prevozni stroški in storitve	71	70
Izdatki za službena potovanja	22.491	22.100
Tekoče vzdrževanje	87	85
Poslovne najemnine in zakupnine	97.458	97.500
Kazni in odškodnine	0	
Davek na izplačane plače	0	
Drugi operativni odhodki	276.048	299.747
D. Plačila domačih obresti		
E. Plačila tujih obresti		
F. Subvencije		
G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom		
H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		
I. Drugi tekoči domači transferi	0	97.000

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije – Obrazložitev FN 2017

J. Investicijski odhodki (371 do 480)	0	526
Nakup zgradb in prostorov		
Nakup prevoznih sredstev		
Nakup opreme	0	
Nakup drugih osnovnih sredstev		
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije		
Investicijsko vzdrževanje in obnove		526
Nakup zemljišč in naravnih bogastev		
Nakup nematerialnega premoženja		
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring		
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog		
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	58.846	60.120
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	629	6.099
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	95	982
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	58.122	53.039
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	248.420	0
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	0	138.902

Obrazložitev splošnega dela finančnega načrta

NACRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

MFDPS v letu 2017 načrtuje skupne prihodke v višini 1.187.976 EUR. V ta znesek so zajeti tako prihodki iz izvajanja javne službe kot iz tržne dejavnosti. Pretežni del prihodkov predstavlja izvajanje študijske dejavnosti, znatnejši del pa predstavlja tudi raziskovalna in razvojna dejavnost. Vključena so tudi predvidena sredstva ARRS za stroške plač z dodatki za mlada raziskovalca, ki ju ima fakulteta. V letu 2017 sicer pričakujemo prilive iz naslova koncesije MIZŠ za opravljanje študijske dejavnosti primerljive s prejetimi v letu 2016, natančneje 940.775,93 EUR kot je bilo sporočeno s strani MIZŠ ob pripravi Letnega programa dela 2017. Hkrati pričakujemo tudi upad sredstev za raziskovalno dejavnost, saj so bili nekateri projekti v letu 2016 zaključeni. V letu 2016 je fakulteta realizirali večji priliv 186.478 EUR, in sicer za izvedbo projekta RoMigSc, ki pa se začne izvajati šele v letu 2017 oz. 31.12.2016. Glede na to, da je MFDPS koordinator projekta je del teh sredstev namenjen financiranju partnerjev v projektu skladno s podpisano pogodbo. Projekt prikazujemo med razvojnimi nalogami. V načrt so vključena tudi finančna sredstva za mednarodno sodelovanje (Erasmus in druga mobilnost) ter sredstva pridobljena na trgu, in sicer izvedba mednarodne znanstvene konference MakeLearn, kot tudi sredstva pridobljena v okviru založniške dejavnosti. Med prilive smo vključili tudi prilive iz naslova prispevkov ob vpisu ter drugih storitev po ceniku in v okviru izvajanja javne službe.

V skupnih prihodkih predstavljajo predvideni prihodki iz financiranja izvajanja javne službe s strani MIZŠ 967.248 EUR, kar v večji meri odpade na izvajanje študijske dejavnosti za študijske programe, ki imajo pridobljeno koncesijo (940.756). Za potrebe načrta smo za prihodke iz naslova koncesij upoštevali predvidena sredstva v letu 2017 na podlagi poslanih podatkov s strani MIZŠ. Dodatno se iz naslova financiranja obštudijske dejavnosti s strani MIZŠ pričakuje priliv v višini 308 EUR ter za sofinanciranje doktorskega študija 12.000 EUR.

Za financiranje raziskovalne dejavnosti predvidevamo prihodke za tekoče odhodke v višini 68.713 EUR. Raziskovalna dejavnost se financira delno iz ARRS (38.579 EUR) in delno iz sredstev proračuna EU (26.166 EUR), kakor tudi s strani soizvajalca raziskovalnega projekta (3.968 EUR). Večji del pridobljenih sredstev za raziskovanje bo namenjen pokrivanju tekočih stroškov, sredstva v višini 526 EUR pa za investicije. Predvideni prihodki so rezultat že podpisanih pogodb in načrtov financiranja iz bodočih projektov.

V letu 2017 predvidevamo tudi priliv sredstev na razpisu MIZŠ za tuje gostujoče učitelje in sicer v višini 12.848 EUR.

Preostali del predvidenih prihodkov MFDPS v letu 2017 v večini predstavljajo šolnine za izvajanje izrednega študija, 40.300 EUR, v preostalem delu pa drugi prihodki (premostitveni izpiti, prispevki ob vpisu, vloge za priznavanje znanj in spretnosti, programi za izpopolnjevanje...) 38.396 EUR, ter prihodki iz naslova mednarodnega sodelovanja (CMEPIUS – Erasmus, Info točka za tujce) 17.771 EUR. Prihodki so planirani na podlagi števila vpisanih študentov 2016/2017 ter dosedanjega obsega tovrstnih prihodkov ter upoštevaje še v letu 2016 prejeta sredstva. Za izvedbo projekta Info točka za tujce predvidevamo tudi sredstva v višini 1.336 EUR s strani MIZŠ.

Skupni prihodki za izvajanje javne dejavnosti bodo tako predvidoma znašali 1.132.954 EUR, kar je malo več kot 20 % manj od realiziranih prilivov v letu 2016. Poleg zmanjšanja prilivov

iz naslova raziskovanja je največji razlog za takšno zmanjšanje v prejetih sredstvih za projekt RoMigSc v višini 186.478 EUR, ki jih je zavod prejel v letu 2016, projekt pa se začne izvajati 31.12.2016. Poleg tega so sredstva delno namenjena tudi za financiranje partnerjev v projektu, saj ima MFDPS vlogo koordinatorja in je dolžan za prenakazila sredstev.

Iz tržne dejavnosti v letu 2017 načrtujemo prihodke v višini 55.022 EUR. Gre za planirane prihodke iz naslova založbe in izvedbe mednarodne znanstvene konference.

V finančnem načrtu za leto 2017 skupno izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 138.902 EUR, ki so v večji meri rezultat že omenjenega financiranja projekta RoMigSc (sredstva iz proračuna EU), in sicer so za izvajanje tega projekta v letu 2017 načrtovani odlivi v višini 149.250 EUR, prilivi pa so bili v celoti realizirani (186.478 EUR) realizirani že v letu 2016. Presežek odhodkov je tako rezultat neenakomernega financiranja in bo pokrit iz presežka prihodkov iz istih projektov v preteklem letu.

S predvidenimi prihodki bodo prihodki iz naslova koncesioniranih študijskih programov 1. in 2. stopnje za 15 EUR presegli odhodke.

V letu 2017 predvidevamo odhodke iz naslova opravljanja javne službe v skupni višini 1.266.758 EUR.

Stroški plač nosilcev in soizvajalcev za izvedbo programov bremenijo posamezno stroškovno mesto 1., 2. stopnje glede na pripravljen ključ delitve plač glede na izvolitveni naziv, ostali posredni stroški so med študijske programe in ostale dejavnosti razdeljeni na podlagi izdelanega ključa za delitev posrednih stroškov. Osnova za pripravo ključa za delitev posrednih stroškov je število študentov na posamezni stopnji študija in način izvedbe (redno, izredno) glede na skupno število študentov brez absolventov. Stroški plač raziskovalcev bremenijo projekte/programe, na katerih le-ti delujejo.

Pretežni del izdatkov odpade na odhodke iz naslova stroškov plač in prispevkov za izvajanje javne službe, in sicer 529.230 EUR. Stroški dela bodo v primerjavi z realizacijo 2016 nekoliko nižji, in sicer iz naslova manj delovnih mest, kar je pojasnjeno v Planu dela 2017, poglavju 6.2. Kadrovski načrt. Pri izračunu stroškov dela je bil upoštevan obseg zaposlitve ter višina plače z vsemi dodatki. Število zaposlenih je usklajeno s kadrovskim načrtom. Upoštevan je tudi predviden obseg stroškov dela nepedagoških delavcev ter strošek dela dekana in prodekana. Pri oceni stroškov dela v okviru raziskovanja smo upoštevali plače raziskovalcev skladno z deležem zaposlitve, ki ga bo zaposleni opravil na posameznem projektu. Za ostale prejemke, povračila (iz javnih sredstev) ter obdavčitve so bili upoštevani predpisani zneski oz. stopnje davka glede na veljavno zakonodajo. Sredstva za delovno niso predvidena.

Fakulteta v naslednjem letu nadaljuje z racionalizacijo poslovanja, glede na nove projekte v katere se fakulteta vključuje, pa vseh stroškov realno ne more zmanjšati. Fakulteta tako predvideva odhodke iz naslova stroškov pisarniškega materiala in storitev za izvajanje javne službe v višini 185.000 EUR, kar je na ravni realiziranih stroškov leta 2016. Za obratovalne stroške (komunikacija, energija, komunala, itd.), planiramo izdatke v višini 35.500 EUR, kar je prav nekoliko manj kot v prejšnjem letu. Stroški najemnine so v letu 2017 ocenjeni v znesku 97.500 EUR, kar je primerljivo realizaciji v letu 2016. Pri postavki drugi operativni odhodki izkazujemo tudi stroške podjemnih in avtorskih pogodb ter sejin, skupne drugi operativne stroške pa ocenjujemo na 299.747 EUR, kar je nekoliko več kot realizirani 2016.

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije – Obrazložitev FN 2017

Tudi izdatki za stroške službenih potovanj bodo predvidoma v letu 2017 na ravni realiziranih v letu 2016, izdatki pa bodo po oceni znašali 22.100 EUR.

V letu 2017 predvidevamo investicijske odhodke v višini 526 EUR. Gre za nakup opreme iz naslova sredstev za raziskovanje.

Odhodki iz naslova sredstev pridobljenih na trgu znašajo 60.120 EUR in krijejo stroške povezane z založniško dejavnostjo in izvedbo mednarodne konference Make Learn.

NAČRT RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Fakulteta v letu 2017 ne planira dajanja posojil, posledično pa niti ne pričakuje vračil le-teh. Planira zgolj depozitno vlogo pri poslovni banki v višini 12.000 EUR.

NAČRT RAČUNA FINANCIRANJA

Fakulteta v letu 2017 ne planira najemanje posojila, posledično niti ne vračil.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (OBRAČUNSKI TOK)

Finančni načrt skladno z navodili MIZŠ izkazujemo tudi v obliki Izkaza prihodkov in odhodkov, in sicer po metodi obračunskega toka. Predvideni prihodki iz poslovanja po obračunskem toku znašajo 1.164.216 EUR, kar je nekoliko manj kot je predvidnih prilivov v istem obdobju. Vzrok je v oblikovanih razmejitvah v letu 2016, ki se bodo aktivirale skladno s predvidenim nastankom stroškov povezanimi s temi prihodki. Način predračunavanja odhodkov je smiselno enak kot po metodi denarnega toka (predpostavke in izhodišča so že bila predstavljena v pojasnili izkaza po denarnem toku), pri čemer so upoštevane prilagoditve glede na dinamiko nastanka dogodka. Dodatno izkazujemo še finančne prihodke v višini 1 EUR in druge prihodke v višini 1.500 EUR. Skupni prihodki po načrtu tako znašajo 1.165.717 EUR. Skupni predvideni odhodki znašajo 1.165.136 EUR v kar smo vključili tudi predviden strošek amortizacije, ki je pri izkazovanju po denarnem toku ne izkazujemo, in sicer v višini 3.000 EUR.

Po obračunskem toku predvidevamo presežek prihodkov nad odhodki v višini 581 EUR namenjen razvoju fakultete.

IZKAZ PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (OBRAČUNSKI TOK)

V skupnih prihodkih (po obračunskem toku) v višini 1.164.216 EUR znašajo prihodki iz naslova izvajanje javne službe 1.105.795 EUR, prihodki iz naslova dejavnosti na trgu pa 58.422 EUR. Odhodki povezani z opravljanjem javne službe znašajo 1.105.584 EUR in iz naslova tržne dejavnosti 59.552 EUR. Iz izvajanja javne službe tako pričakujemo presežek prihodkov v višini 215 EUR, iz tržne dejavnosti pa 366 EUR. Presežki so namenjeni pokrivanju presežka odhodkov posameznih projektov preteklih let oz. razvoju fakultete.

1.2 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

V nadaljevanju skladno z navodili MIZŠ pojasnjujemo postavke v posebnem delu finančnega načrta. Tabele so v prilogi.

Obrazložitev posebnega dela finančnega načrta

ŠTUDIJSKA DEJAVNOST

Izhodišča, na katerih temeljijo izračuni in ocene načrtovanih sredstev, so upoštevana skladno z Navodili za pripravo programa dela in finančnega načrta za leto 2017.

V študijskem letu 2016/17 fakulteta izvaja 1. stopenjski študijski program Ekonomija v sodobni družbi (ESD), 1. stopenjski študijski program Poslovanje v sodobni družbi (PSD), 2. stopenjski študijski program Management znanja (MZ), ki se izvajajo kot redni študij. Vsi omenjeni programi se izvajajo tudi kot izredni študij, dodatno pa se kot izredni študij izvaja tudi programa 2. stopnje Vodenje in kakovost v izobraževanju (VKI) in Management razvoja kadrov ter študijski program 3. stopnje Management znanja (MZ).

Prilivi iz naslova koncesije za leto 2017 so upoštevani skladno s podatki, ki jih je posredoval MIZŠ in znašajo 940.756 EUR.

1. Sredstva za plače in drugi osebni prejemki

Za izdatke za plače za izvedbo 1. stopenjskih študijskih (rednih) programov predvidevamo sredstva v višini 216.823 EUR, za izvedbo 2. stopnje pa 152.737 EUR. Glede na realizacijo v letu 2016 predvidevamo znižanje na 1. stopnji in povečanje predvidenih stroškov dela na 2. stopnji. Do razlike prihaja, saj v letu 2017 ni med stroški plač 0,6 FTE docentke, ki je znižala zaposlitev na 20 %, ena sodelavka pa je na porodniškem dopustu. Na 2. stopnji je prišlo do povečanja plač zaradi napredovanja v nazivih (en docent je napredoval v izrednega profesorja in izredni profesor v rednega profesorja)

Stroški plač so v kumulativi za oba programa nekoliko nižji od realizacije v letu 2016, kar je rezultat zmanjšanja števila zaposlenih, določenih premeščanj med delovnimi mesti in ukrepov racionalizacije kot posledica nepričakovanega zmanjšanja sredstev iz koncesije v višini 5 % sredi leta 2016 zaradi sprejema Uredbe o financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov do katerih je upravičena fakulteta. Za izvedbo izrednega študija znašajo predvideni stroški plač 4.000 EUR.

Dodatnih zaposlitev za izvajanje študijskih programov v letu 2017 ne predvidevamo.

Prispevki in dajatve ter drugi osebni prejemki so predračunani skladno z veljavno zakonodajo oz. predpisi.

V dodatno pokojninsko zavarovanje nismo vključeni. Prispevki delodajalca po obstoječih davčnih oz. prispevnih stopnjah znašajo skupaj 60.143 EUR.

Za izplačilo regresa iz javnih sredstev za letni dopust v letu 2016 predvidevamo izplačilo skladno z veljavno zakonodajo, pri izračunu nadomestila za prehrano in prevoz smo uporabili

predpostavko stroška skladno z uredbo o priznanih stroških. Skupaj tako predvideni drugi osebni prejemki za izvedbo študija na 1., 2. in 3. stopnji (za redni in izredni študij) znašajo 44.645 EUR.

2. Izdatki za blago in storitve ter opremo

Izdatke za blago in storitve za izvedbo študijskih programov smo izračunali na podlagi realiziranih stroškov v letu 2016 po posameznem študijskem programu.

Skupaj fakulteta za izvedbo 1. stopnje predvideva stroške za blago in storitve in opremo v višini 306.089 EUR. V ta znesek so vključeni stroški pisarniškega materiala, izdatkov za službena potovanja, obratovalni stroški in najemnina ter stroški avtorskih in podjemnih pogodb, kot tudi izdatke za spodbujanje dviga kakovosti izobraževanja s sofinanciranjem študijskega izobraževanja visokošolskih učiteljev, raziskovanja in predstavljanja raziskovalnih dosežkov v mednarodni in domači strokovni javnosti.

Za izvedbo 1. stopenjskih študijskih programov predvidevamo izdatek za avtorske honorarje in podjemne pogodbe v višini 77.133 EUR, kar je malenkost več kot v letu 2016.

Za izvedbo 2. stopnje fakulteta predvideva izdatke za blago in storitve v višini 181.283 EUR in prav tako vsebuje stroške pisarniškega materiala, izdatkov za službena potovanja, del obratovalnih stroškov in najemnine ter stroški avtorskih in podjemnih pogodb. Tudi ti stroški vključujejo izdatke za spodbujanje dviga kakovosti izobraževanja in raziskovanja s sofinanciranjem študijskega izobraževanja visokošolskih učiteljev, raziskovanja in predstavljanja raziskovalnih dosežkov v mednarodni in domači strokovni javnosti. Izdatki za blago in storitve so v letu 2017 nekoliko višji od tistih v letu 2016.

Za izvedbo izrednega študija predvidevamo izdatke za blago in storitve v višini 46.303 EUR, kar je nekoliko več glede na leto 2016, ker se izvaja 2. generacija doktorskega študija, kjer bo večina stroškov plačana od leta 2017 dalje.

3. Razlika med prihodki in odhodki

Fakulteta v letu 2017 iz naslova financiranja MIZŠ predvideva izravnani načrt, saj presežek prihodkov nad odhodki na 1. stopnji znaša 12 EUR, na 2. stopnji fakulteta pa 3 EUR. Skupno torej presežek prihodkov znaša 15 EUR.

Na izrednem študiju se predvideva presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.018 EUR in bo porabljen za pokrivanje presežka odhodkov v preteklih letih ter za pokrivanje stroškov študijskega programa 3. stopnje v naslednjih letih.

V finančni načrt vključujemo sredstva, ki jih bo fakulteta pridobila v ta namen za študijsko leto 2016/2017, kar znaša 308 EUR. Sredstva bodo porabljena skladno s načrtom interesnih dejavnosti Študentskega sveta MFDPSŠ.

RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST

MFDPSŠ je v desetih letih svojega obstoja vzpostavila relativno stabilno raziskovalno skupino.

V letu 2017 se zaključujeta dva projekta, is sicer v januarju mednarodni projekt »YOUNG ENTERpreneurs IN EUrope 2« v okviru programa Erasmus za mlade podjetnike, katerega koordinator je Provincia di Pescara e Urbino, Italija, in CRP »Zdravstvena nega kot znanstvena disciplina v Sloveniji: mednarodno primerljiv sistem sekundarnega in terciarnega izobraževanja v zdravstveni negi kot temelj raziskav in prispevka znanosti k trajnostnemu družbenemu razvoju«, ki ga vodi Fakulteta za zdravstvo Angele Boškin (preimenovana iz Fakultete za zdravstvo Jesenice).

Fakulteta bo v letu 2017 nadaljevala z raziskavami v okviru raziskovalnega programa UP Fakultete za management Koper »Management izobraževanja in zaposlovanja v družbi znanja«, kjer je MFDPSŠ partnerska raziskovalna institucija.

V okviru mednarodne znanstvene revije International Journal of Management, Knowledge and Learning (ISSN 2232–5107), ki jo prav tako izdaja MFDPSŠ, v letu 2017 načrtujemo izid dveh številk revije, ki bosta sofinancirani s podporo ARRS.

Tudi v tem letu se izvajajo dve pogodbi o sofinanciranju raziskovalne dejavnosti (mladi raziskovalci), ki pa se v sredini leta iztečejo.

Našteti je le nekaj projektov okviru katerih fakulteta izvaja raziskovalno dejavnost, pri izračunu pa so bili upoštevani vsi.

V letu 2017 predvidevamo prilive za raziskovalno dejavnost v višini 68.713 EUR. Prilivi s strani ARRS bodo realizirani v višini 38.579 EUR. Vključena so predvidena sredstva ARRS za stroške plač z dodatki za 2 mlada raziskovalca. V okviru mednarodnih projektov pričakujemo prilive iz naslova sredstev EU sredstva v višini 26.166 EUR, kot tudi prilive s strani partnerja v okviru raziskovalnih projektov v višini 3.968 EUR.

Odlive predvidevamo v višini 43.446 EUR, pri čemer večji del, 24.599 EUR odpade na stroške plač. Prispevki delodajalca znašajo 4.012 EUR. Za nadomestilo stroškov zaposlenih planiramo 2.754 EUR ter izdatke za blago in storitve v višini 12.081 EUR.

Posebej izkazujemo tudi predvidene prilive za investicijske v višini 526 EUR ter v isti višini tudi izdatke za investicijsko vzdrževanje.

Presežek prilivov nad odlivi znaša 25.267 EUR, in je v večji meri rezultat dinamike financiranja projekta HEIDA in You Enter in EU 2 saj smo v preteklem letu(ih) izkazovali presežek odhodkov iz tega naslova, projekta pa sta bila v prejšnjem letu zaključena.

RAZVOJNE NALOGE

Med sredstvi za razvojne naloge izkazujemo konec leta 2016 pridobljen tri-letni projekt »Inclusion of Roma and Migrants in Schools: Trainings, Open Discussions and Youth Volunteering Activities« (RoMigSc) v okviru programa Erasmus, ključna aktivnost 2, katerega koordinator je MFDPS in vključuje še pet partnerjev. Dodatno izkazujemo še sredstva v okviru programa Gostujočih učiteljev.

Za potrebe izvedbe projekta RoMigSc so bila sredstva v višini 186.478 EUR pridobljena že v letu 2016, zato so v letu 2017 planirani samo odlivi, in sicer v višini 149.205 EUR. Od tega znaša odliv za financiranje drugih partnerjev 97.000 EUR.

V okviru programa Gostujoči učitelji bomo kandidirali za sredstva MIZŠ, in sicer za potrebe finančnega načrta ocenjujemo priliv na 12.848 EUR, kolikor bi naj znašali tudi odlivi.

DRUGO – DEJAVNOST JAVNE SLUŽBE

Kot drugo dejavnost javne službe zavod izkazuje opravljanje dejavnosti v okviru premostitvenih izpitov, prispevkov za študij, vlog za priznavanje znanj in spretnosti, programi za izpopolnjevanje, poletna šola..., kar vse se zaračunava skladno s cenikom, prihodki pa znašajo 13.396 EUR. Pod to rubriko izkazujemo tudi prihodke iz naslova mednarodnega sodelovanja (CMEPIUS - Erasmus) in izvedbo poletne šole v skupni višini 17.771 EUR. Za izdatke za blago in storitve planiramo sredstva v višini 39.834 EUR, za stroške dela pa 8.523 EUR. Planirani presežek odhodkov nad prihodki znaša 15.854 EUR ter bo pokrit iz sredstev Erasmus v naslednjem letu, ko se projekt zaključi.

TRŽNA DEJAVNOST

Med tržno dejavnostjo izkazujemo prihodke iz naslova dejavnosti založbe in izvedbo mednarodne konference.

V okviru Založbe MFDPS v letu 2017 načrtujemo izdajo vsaj ene znanstvene monografije in enega študijskega gradiva.

Na fakulteti prav tako deluje mednarodna založba ToKnowPress, ki jo je MFDPS ustanovila skupaj s Kasetsart University iz Bangkoka, Tajska ter Maria Curie- Skłodowska University iz Lublina, Poljska. Za leto 2017 je predviden izid vsaj dveh monografij. Sredstev ARRS za potrebe tega načrta nismo vključili, bomo pa kandidirali na razpisi v kolikor bo to mogoče.

Maja 2017 bo MFDPS izvedla že sedmo mednarodno znanstveno konferenco »Management, Knowledge and Learning (MakeLearn)«, na Poljskem med 17. in 19. 5. 2017.

Prihodki bodo predvidoma znašali 55.022 EUR, odhodki za plače s prispevki in dodatki bodo predvidoma znašali 7.320 EUR, za storitve in pogodbene sodelavce pa 52.800 EUR. Presežek odhodkov na prihodki v višini 5.098 EUR se pokriva iz presežka prihodkov v preteklem letu 11.198 EUR.

Načrtovana struktura prihodkov in odhodkov za leto 2017 po virih sredstev

V nadaljevanju podajamo tabelo za prikaz strukture virov prihodkov v skupnih prihodkih. Fakulteta 95,6 % vseh pridobljenih sredstev porabi za izvajanje javne službe. Prihodki iz sredstev pridobljenih na trgu predstavljajo 5,4 % vseh prihodkov. Za podrobnejša pojasnila se sklicujemo na spodnjo tabelo.

Tabela: Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2017 po virih financiranja (denarni tok)

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika prihodki odhodki	med in	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	1.132.954	1.266.758	-133804		95,4	95,5
MIZŠ	967.248	967.232	16		81,4	72,9
ARRS, TIA, JAPTI, JAK	39.105	39.105	0		3,3	2,9
Druga ministrstva	0	0	0		0	0
Občinski proračunski viri	0	0	0		0	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	0	0	0		0	0
Cenik storitev VZ: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	78.696	71.282	7414		6,6	5,4
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmepius in drugi projekti iz pror. EU	39.012	180.247	-141235		3,3	13,6
Drugi viri	8.893	8.892	1		0,7	0,7
Trg	55.022	60.120	-5098		4,6	4,5
Skupaj	1.187.976	1.326.878	-138.902		100	100