

1 FINANČNI NAČRT 2023

Izhodišča finančnega načrta

Finančni načrt za leto 2023 je pripravljen v skladu 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) (priloga),
- Izkaz prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (obračunski tok) (priloga).

in dodatno na obrazcih:

- Finančni načrt za leto 2023 - Posebni del (priloga),
- Finančni načrt za leto 2023 - Posebni del - študijska dejavnost redne 1. in 2. stopnje (priloga)
- Finančni načrt za leto 2023 - Posebni del – struktura odhodkov študijske dejavnosti po virih financiranja po denarnem toku (priloga).

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije (MFDPŠ) je začela z izvajanjem študijskih programov v študijskem letu 2007/2008. V tekočem študijskem letu (2022/2023) se izvajajo trije študijski programi, za izvedbo katerih je MFDPŠ 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 študijska programa, kjer študentje plačujejo šolnino in nima rednega študija, to sta program 2. stopnje Vodenje in kakovost v izobraževanju (VKI) ter študijski program 3. stopnje Management znanja (MZ). Vsi programi bodo razpisani tudi v študijskem letu 2023/2024. 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 2023
Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	REALIZACIJA 2022	FINANČNI NAČRT 2023
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	1.939.252	1.875.733
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	1.917.308	1.837.170
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	1.323.011	1.391.235
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	1.273.041	1.343.357
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.273.041	1.343.357
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo		
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)	49.970	47.878
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	49.970	47.878
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije		
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij		
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije		

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421 do 430)	594.297	445.935
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	233.263	215.876
Prejete obresti		
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki		
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	1.176	0
Kapitalski prihodki		
Prejete donacije iz domačih virov		
Prejete donacije iz tujine		
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč		
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	359.858	230.059
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 do 436)	21.944	38.563
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	21.944	38.563
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		
II. SKUPAJ ODHODKI(438+481)	1.874.412	1.946.973
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	1.844.629	1.910.800
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440 do 446)	759.892	829.560
Plače in dodatki	683.484	737.309
Regres za letni dopust	28.860	35.157
Povračila in nadomestila	46.882	56.494
Sredstva za delovno uspešnost		

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

Sredstva za nadurno delo		
Plače za delo nerezidentov po pogodbi		
Drugi izdatki zaposlenim	666	600
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448 do 452)	105.315	118.707
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	57.891	65.251
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	46.378	52.275
Prispevki za zaposlovanje	392	443
Prispevki za porodniško varstvo	654	738
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU		
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454 do 463)	960.186	948.082
Pisarniški in splošni material in storitve	275.877	278.832
Posebni material in storitve		
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	38.892	45.000
Prevozni stroški in storitve	683	250
Izdatki za službena potovanja	80.382	65.000
Tekoče vzdrževanje	3.428	500
Poslovne najemnine in zakupnine	91.524	93.500
Kazni in odškodnine		
Davek na izplačane plače		
Drugi operativni odhodki	469.400	465.000
D. Plačila domačih obresti		
E. Plačila tujih obresti		
F. Subvencije		
G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom		

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		
I. Drugi tekoči domači transferi		
J. Investicijski odhodki (371 do 480)	19.236	14.451
Nakup zgradb in prostorov		
Nakup prevoznih sredstev		
Nakup opreme	19.236	14.451
Nakup drugih osnovnih sredstev		
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije		
Investicijsko vzdrževanje in obnove		
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)	29.783	36.173
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.771	4.051
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	288	652
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	27.724	31.470
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	64.840	0
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	0	71.240

Obrazložitev splošnega dela finančnega načrta

NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

MFDPS v letu 2023 načrtuje skupne prihodke v višini 1.875.733 EUR. V tem znesku so zajeti tako prihodki iz izvajanja javne službe kot iz tržne dejavnosti. Pretežni del prihodkov predstavljajo prihodki iz izvajanja študijske dejavnosti, znatnejši del pa predstavlja tudi raziskovalno- razvojna dejavnost. V letu 2023 sicer pričakujemo nekoliko višje prilive (60.779 EUR) iz naslova koncesije MIZŠ za opravljanje študijske dejavnosti v primerjavi s prejetimi v letu 2022, in sicer 1.294.667 EUR, kot je bilo sporočeno s strani MIZŠ ob pripravi Letnega programa dela 2023. Sredstva za izvedbo izrednega načina izvedbe študijskih programov izkazujemo na podlagi dejanskega in predvidenega števila vpisanih študentov na vseh treh stopnjah programov. Iz naslova sredstev za raziskovalno in razvojno dejavnost pričakujemo nekaj manj sredstev, kot smo jih prejeli v letu 2022. Fakulteta je namreč za nekatere projektov prejela sredstva že v preteklih letih, projekti pa se bodo izvajali tudi še v letu 2023, pri nekaterih pa bodo sredstva še prišla, fakulteta pa se aktivno vključuje tudi v nove raziskovalne projekte. V načrt so vključena tudi finančna sredstva za mednarodno mobilnost študentov in osebja (Erasmus + in druga mobilnost) ter sredstva pridobljena na trgu, in sicer izvedba mednarodne znanstvene konference MakeLearn&TIIM, kot tudi sredstva pridobljena v okviru založniške dejavnosti. Med prilive smo vključili tudi prilive iz naslova prispevkov ob vpisu ter drugih storitev po ceniku v okviru izvajanja javne službe.

V skupnih prihodkih predstavljajo predvideni prihodki iz financiranja izvajanja javne službe s strani MIZŠ 1.302.411 EUR, kar v večji meri (1.294.667 EUR) odpade na izvajanje študijske dejavnosti za koncesionirane študijske programe. Za potrebe načrta smo za prihodke iz naslova koncesij upoštevali predvidena sredstva na podlagi poslanih podatkov s strani MIZŠ. Iz naslova financiranja obštudijske dejavnosti s strani MIZŠ pričakujemo priliv v višini 518 EUR ter s strani MIZŠ tudi sredstva v višini 7.226 EUR za izvedbo programov v okviru razvojnih nalog.

Za financiranje znanstveno raziskovalne dejavnosti predvidevamo prihodke za tekoče odhodke v višini 226.735 EUR. Raziskovalna dejavnost se delno financira iz sredstev ARRS (45.427 EUR), delno iz sredstev proračuna EU (181.308 EUR). Vsa navedena sredstva bodo namenjena pokrivanju tekočih stroškov, dodatna sredstva v višini 14.451 EUR (delno ARRS, delno EU) pa za investicije. Predvideni prihodki so rezultat že podpisanih pogodb in načrtov financiranja iz bodočih projektov.

Na razvojnih nalogah v okviru aktivnih projektov pričakujemo letos prilive v večji meri iz sredstev ESS (40.946 EUR), delno pa tudi s strani MIZŠ v višini 7.226 EUR.

Preostali del predvidenih prihodkov MFDPS v letu 2023 v večini predstavljajo šolnine za izvajanje izrednega študija, 170.885 EUR, v preostalem delu pa drugi prihodki (premostitveni izpiti, prispevki ob vpisu, vloge za priznavanje znanj in spretnosti, programi za izpopolnjevanje...) v višini 44.991 EUR. Prilivi so planirani na podlagi števila vpisanih študentov 2022/2023 ter dosedanjega obsega tovrstnih prihodkov, kakor tudi upošteva v letu 2022 že prejeta sredstva. Prihodke iz naslova mednarodnih mobilnosti študentov in osebja (CMEPIUS – Erasmus+) ocenjujemo na 36.751 EUR.

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

Skupni prilivi za izvajanje javne dejavnosti bodo tako predvidoma znašali 1.837.170 EUR, kar je nekoliko manj (3,3 %) od prilivov v letu 2022.

Iz tržne dejavnosti v letu 2023 načrtujemo prilive v višini 38.563 EUR. Gre za planirane prilive iz naslova založbe in izvedbe mednarodne znanstvene konference.

V finančnem načrtu za leto 2023 skupno izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 71.240 EUR. Presežek odhodkov je rezultat neenakomernega financiranja, se pa slednji pokrivajo iz presežkov prihodkov iz istih projektov v preteklih letih (npr. projekti se v letošnjem letu zaključujejo, pa smo že prejeli znaten del sredstev), bodisi iz predvidenega presežka iz teh projektov v naslednjih letih (plačilo skladno s pogodbo o izvajanju projekta ob koncu). Znotraj izkazanega presežka odhodkov izkazujemo tudi planiran presežek odhodkov iz naslova koncesioniranih študijskih programov 1. in 2. stopnje, in sicer v višini 30.328 EUR. Slednji bo pokrit iz presežka prihodkov nad odhodki izkazanega v realizaciji za leto 2022 v višini 30.491 EUR, ki je nastal zaradi prejetih dodatnih sredstev iz naslova poročila za izvajanje študijske dejavnosti šele v zadnjem kvartalu 2022, odlivi v višjem znesku pa še niso nastali, bodo pa realizirani v letu 2023.

V letu 2023 predvidevamo odhodke iz naslova opravljanja javne službe v skupni višini 1.910.800 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 (splošni ključ). Osnova za pripravo ključa za delitev posrednih stroškov je število študentov na posamezni stopnji študija in način izvedbe (redno, izredno) glede na število študentov in število akreditiranih kontaktnih ur. Stroški plač raziskovalcev bremenijo projekte/programme, na katerih le-ti delujejo.

Pretežni del izdatkov odpade na odhodke iz naslova stroškov plač in prispevkov za izvajanje javne službe, in sicer 948.267.758 EUR. Stroški dela bodo v primerjavi z realizacijo 2022 nekoliko višji. Znesek je višji tako iz razloga dviga plač, kot tudi iz naslova napredovanja v nazivih visokošolskih učiteljev. 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 plačo 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.

Fakulteta predvideva odhodke iz naslova stroškov pisarniškega materiala in storitev za izvajanje javne službe v višini 278.832 EUR, kar je na ravni realiziranih stroškov leta 2022. Za obratovalne stroške (komunikacija, energija, komunala, itd.), planiramo izdatke v višini 45.000 EUR, kar je več kot v prejšnjem letu, razlogi pa so v dvigu cen zaradi energetske krize, kot tudi splošne inflacije. Stroški najemnin so v letu 2023 ocenjeni 93.500 EUR, kar je praktično na ravni realizacije v letu 2022. Pri postavki drugi operativni odhodki izkazujemo tudi stroške podjemnih in avtorskih pogodb ter sejin. Skupne druge operativne stroške tako ocenjujemo na 465.000 EUR, kar je celo nekoliko manj kot znašajo realizirani odhodki v letu 2022, iz že opisanih razlogov – manj aktivnih projektov. Tudi izdatki za stroške službenih potovanj bodo v letu 2023 nekoliko nižji od realiziranih v letu 2022, izdatki pa bodo po oceni znašali 65.000 EUR.

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

V letu 2023 predvidevamo investicijske odhodke v višini 14.451 EUR. Gre za nakup opreme iz naslova sredstev za raziskovanje.

Načrtovani odlivi iz naslova sredstev pridobljenih na trgu znašajo 36.173 EUR in krijejo stroške povezane z založniško dejavnostjo in izvedbo mednarodne konference Make Learn&TIIM.

NAČRT RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Fakulteta v letu 2023 ne planira dajanja posojil, posledično pa niti ne pričakuje vračil le-teh. Planira zgolj vračilo/izplačilo depozitne vloge pri poslovni banki v višini 150.000 EUR.

NAČRT RAČUNA FINANCIRANJA

Fakulteta v letu 2023 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 1.894.490 EUR, kar je praktično na ravni predvidnih prilivov v istem obdobju. Vzrok je v predvidenem obsegu oblikovanih razmejitev v letu 2023 za prejete prilive iz naslova opravljanja javne službe, ki se bodo aktivirale skladno z nastankom stroškov povezanimi s temi prihodki v kasnejših letih. 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 predvidevamo še finančne prihodke v višini 25 EUR in druge prihodke v višini 5 EUR. Skupni prihodki po načrtu tako znašajo 1.894.520 EUR. Skupni predvideni odhodki pa znašajo 1.892.717 EUR, v kar smo vključili tudi predviden strošek amortizacije, ki je pri izkazovanju po denarnem toku ne izkazujemo, in sicer v višini 15.000 EUR.

Po obračunskem toku predvidevamo presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.804 EUR, ki je namenjen pokrivanju presežka odhodkov v naslednjih letih oz. za razvoj fakultete.

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

V skupnih prihodkih iz poslovanja (po obračunskem toku) v višini 1.894.490 EUR pričakujemo prihodke iz naslova izvajanje javne službe 1.858.679 EUR, prihodke iz naslova dejavnosti na trgu pa 35.811 EUR. Odhodke povezane z opravljanjem javne službe planiramo v višini 1.858.315 EUR in iz naslova tržne dejavnosti 34.402 EUR. Iz izvajanja javne službe tako pričakujemo presežek prihodkov v višini 395 EUR, iz tržne dejavnosti pa 1.409 EUR. Presežki iz tržne dejavnosti so namenjeni pokrivanju presežka odhodkov v preteklem letu,

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

presežki povezani z opravljanjem javne službe pa pokrivanju presežka odhodkov preteklih let na posameznih projektih 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 2023.

V študijskem letu 2023/24 fakulteta izvaja 1. stopenjski študijski program Ekonomija v sodobni družbi (ESD), 1. stopenjski študijski program Poslovanje v sodobni družbi (PSD) in 2. stopenjski študijski program Management znanja (MZ), ki se vsi izvajajo kot redni študij. Vsi omenjeni programi se izvajajo tudi kot izredni študij, dodatno pa se kot izredni študij izvaja tudi program 2. stopnje Vodenje in kakovost v izobraževanju (VKI) ter študijski program 3. stopnje Management znanja (MZ).

Prilivi iz naslova koncesije za izvedbo študijskih programov za leto 2022 so upoštevani skladno s podatki, ki jih je posredoval MIZŠ in znašajo 1.294.667 EUR V tem znesku je poleg TSF sredstev v višini 1.276.356 EUR vključenih tudi 18.311 EUR planiranih sredstev za razvojni steber financiranja (RSF). Dodatno v okviru izvajanja študijske dejavnosti prikazujemo tudi prihodke iz naslova prihodkov po ceniku za dodatno opravljanje izpitov, opravljanje manjkajočih študijskih obveznosti za osebe brez statusa ipd. v skupni višini 26.000 EUR.

1. Sredstva za plače in drugi osebni prejemki

Za izdatke za bruto plače za izvedbo rednih študijskih programov predvidevamo potrebna sredstva v višini 596.473 EUR. Stroški plač so nekoliko višji od realizacije v letu 2022, predvsem iz razloga dviga plač.

Za izvedbo izrednega študija (1. in 2. stopnja) znašajo predvideni stroški plač 22.002 EUR, za izvedbo 3. stopnje (izredni študij) pa 3.900 EUR.

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

V shemo dodatnega pokojninskega zavarovanja fakulteta ni vključena. Prispevki delodajalca po obstoječih davčnih oz. prispevnih stopnjah na vseh študijskih programih skupaj znašajo skupaj 100.202 EUR.

Za izplačilo regresa in ostalih nadomestil v letu 2023 predvidevamo izplačilo skladno z veljavnimi internimi akti in veljavno zakonodajo. Skupaj tako predvideni drugi osebni prejemki za izvedbo študija na 1., 2. in 3. stopnji (za redni in izredni študij) znašajo 79.982 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 2022 po posameznem študijskem programu.

Skupaj fakulteta za izvedbo rednih študijskih programov 1. in 2. stopnje predvideva stroške za blago in storitve v višini 472.965 EUR, kar je nekoliko več kot realizirano v letu 2022 iz razloga splošnega dviga cen.. V ta znesek so vključeni stroški pisarniškega materiala, izdatki 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 rednih študijskih programov 1. in 2. stopnje predvidevamo izdatek za avtorske honorarje in podjemne pogodbe v višini 103.900 EUR, kar je prav tako nekoliko več od ravni realiziranih stroškov v letu 2022, saj tudi v tem segmentu pričakujemo rast cen.

Za izvedbo izrednih študijskih programov načrtujemo odlive za blago in storitve v višini 141.325 EUR.

3. Razlika med prihodki in odhodki

Fakulteta v letu 2022 iz naslova financiranja študijske dejavnosti s strani MIZŠ predvideva presežek odhodkov nad prihodki v višini 30.328 EUR, ki ga bomo pokrili v breme realiziranega presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2022 (30.491 EUR).

Na izrednem študiju se predvideva presežek odhodkov nad prihodki, in sicer v višini 3.369 EUR, predvsem na izvedbi 1. in 2. stopnje, ki pa bo pokrit v breme presežka prihodkov v letu 2022 (8.158 EUR iz izvajanja 1. in 2. stopnje). Pr izvedbi 3. stopnje pa prihaja tudi do razlika zaradi časovnega zamika prejetja šolnin in nastanka odlivov za stroške.

OBŠTUDIJSKA DEJAVNOST

V finančni načrt vključujemo sredstva, ki jih bo fakulteta pridobila v ta namen za študijsko leto 2022/2023, kar znaša 518 EUR. Sredstva bodo porabljena skladno s načrtom interesnih dejavnosti Študentskega sveta MFDPŠ.

RAZISKOVALNA IN RAZVOJNA DEJAVNOST

Raziskovalno razvojna dejavnost je ena od štirih ključnih dejavnosti na MFDPŠ.

MFDPŠ bo nadaljevala z raziskovanjem in objavljanem v okviru raziskovalnega programa UP Fakultete za management Koper »Management izobraževanja in zaposlovanja v družbi znanja«. V 2023 se bo nadaljevalo in v drugi polovici leta tudi zaključilo izvajanje raziskovalnega projekta »Nove domene neenakosti: Digitalni razkorak v Sloveniji« v sodelovanju s Pedagoškim inštitutom. Konec septembra 2023 se bo zaključilo izvajanje

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

projekta CRP »Razvoj standarda kombiniranega poučevanja v Sloveniji«, ki se je začel oktobra 2022.

Na področju mednarodnih projektov bo v letu 2023 zaključenih več projektov (5) v okviru programa Erasmus+, ključna aktivnost 2 (Strateška oziroma sodelovalna partnerstva).

V letu 2022 predvidevamo prilive za raziskovalno dejavnost iz naslova ARRS v višini 45.427 EUR ter še sredstva iz naslova sredstev iz proračuna EU v višini 181.308 EUR.

Skupne prilive (za vse zgoraj omenjene projekte) torej ocenjujemo v višini 226.735 EUR.

Večji prilivi pričakujemo iz projekta LittleBigEntrepreneurs, in sicer v višini 54.346 EUR. Prav tako pričakujemo iz naslova projektov InterAct, VALEU-X, PRUDMET, MUST, iHiLEAD, RespectNET, UnInLeCo, ReCREW in COWEB prilive v skupni višini 138.962,40 EUR.

Odlive predvidevamo v višini 240.061 EUR, pri čemer večji del, 96.934 EUR, odpade na stroške plač. Prispevki delodajalca znašajo 15.606 EUR. Za nadomestilo stroškov zaposlenih planiramo 11.069 EUR ter izdatke za blago in storitve v višini 116.452 EUR.

Posebej izkazujemo tudi predvidene prilive za investicije v višini 14.451 EUR ter v isti višini tudi izdatke za nakup opreme.

Skladno z načrtovanjem je v letu 2023 planiran presežek odlivov na prilivi, ki znaša 13.326 EUR in se pokriva iz presežka prilivov na odlivi iz leta 2022 (realizirano 27.445 EUR). Razlog za izkazovanje presežka odlivov pa je v neuskkljenosti prejema prilivov z nastankom odlivov (financiranje v različnih časovnih obdobjih).

RAZVOJNE NALOGE

MFDPS izvaja tudi dva projekta i, ki ju sofinancirata Evropski socialni sklad in MIZŠ, in sicer Celostna obravnava netradicionalnih študentov v okviru kariernega centra MFDPS in Projektno delo študentov MFDPS v regionalnih organizacijah.

V okviru razvojne dejavnosti v letu 2023 planiramo priliv iz sredstev EU 40.946 EUR ter priliv v višini 7.226 EUR iz strani MIZŠ za omenjen projekt internacionalizacije. Ostalih prilivov ne planirano.

Odlivi predstavljajo odlive za kritje izdatkov za blago in storitve, in sicer skupno v enaki višini kot prilivi, t.j. 54.096 EUR. Presežek odlivov nad prilivi tako znaša 5.924 EUR in bo pokrit iz presežka prilivov v preteklih letih.

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, kar vse se zaračunava skladno s cenikom, prilivi pa se predvidevajo v višini 18.991 EUR. Pod to rubriko izkazujemo tudi prihodke iz naslova mednarodne mobilnosti študentov in osebja (CMEPIUS – Erasmus+) v skupni višini 36.751 EUR. Za izdatke za blago in storitve

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

planiramo sredstva v višini 80.925 EUR. Planirani presežek odhodkov nad prihodki znaša 25.183 EUR ter bo delno pokrit iz sredstev Erasmus+ v naslednjem letu, delno pa iz že nakazanih in neporabljenih sredstev iz leta 2022.

TRŽNA DEJAVNOST

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

Maja 2023 bo MFDPŠ izvedla že dvanajsto mednarodno znanstveno konferenco MakeLearn & TIIM. Konferenca bo potekala v živo. Konferenca bo že drugo leto izvedena hibridno.

V okviru Založbe MFDPŠ v letu 2023 načrtujemo izdajo vsaj dveh znanstvenih monografij. Na fakulteti prav tako deluje mednarodna založba ToKnowPress, v letu 2023 predvidevamo nadaljevanje izdajanje konferenčnega zbornika MakeLearn & TIIM in mednarodne znanstvene revije International Journal of Management, Knowledge and Learning

Prihodki bodo predvidoma znašali 38.563 EUR in so namenjeni za pokrivanje stroškov storitev in pogodbenih sodelavcev v višini 31.470 EUR, za stroške dela pa 4.703 EUR, presežek prilivov nad odlivi 2.390 EUR bo namenjen razvoju fakultete.

Načrtovana struktura prihodkov in odhodkov za leto 2023 po virih sredstev

V nadaljevanju podajamo tabelo za prikaz strukture virov prihodkov v skupnih prihodkih. Fakulteta 97,9 % vseh pridobljenih sredstev pridobi za izvajanje javne službe. Prihodki iz sredstev pridobljenih na trgu predstavljajo 2,1 % vseh prihodkov. Za podrobnejša pojasnila se sklicujemo na spodnjo tabelo:

Tabela: Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2023 po virih financiranja (denarni tok)

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika med in prihodki odhodki	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	1.837.170	1.910.800	-73.630	97,90	98,10
MIZŠ	1.302.411	1.333.628	-31.217	69,40	68,50
ARRS, TIA, JAPTI, JAK	47.878	54.406	-6.528	2,60	2,80
Druga ministrstva	0	0	0	0,00	0,00
Občinski proračunski viri			0	0,00	0,00
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	40.946	45.981	-5.035	2,20	2,40
Cenik storitev VZ: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	215.876	210.754	5.122	11,50	10,80
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmeplus in drugi	230.059	266.031	-35.972	12,30	13,70

Mednarodna fakulteta za družbene in poslovne študije

projekti iz pror. EU					
Drugi viri	0	0	0	0,00	0,00
Trg	38.563	36.173	2390	2,10	1,90
Skupaj	1.875.733	1.946.973	-71.240	100,00	100,00