

1 FINANČNI NAČRT

Izhodišča finančnega načrta

Finančni načrt za leto 2019 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; priloga),
- Izkaz prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (obračunski tok; priloga).

in dodatno na obrazcih:

- Finančni načrt za leto 2019 - Posebni del (priloga),
- Načrt porabe sredstev za študijsko dejavnost (priloga)
- Finančni načrt za leto 2019 - Posebni del – struktura odhodkov študijske dejavnosti po vrstah dejavnosti 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 (2018/2019) 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, v kolikor je zagotovljen vpis v izredni študij. 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 2019/2020. 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 2019
Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

NAZIV KONTA	REALIZACIJA 2018	FINANČNI NAČRT 2019
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	1.641.736	1.532.726
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	1.588.297	1.489.026
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	1.024.460	1.046.783
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	1.003.029	1.022.576
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.003.029	1.022.576
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)	21.431	24.207
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	21.431	24.207
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		
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421 do 430)	563.837	442.243

Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	134.896	126.485
Prejete obresti		
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki		
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	48.387	7.932
Kapitalski prihodki		
Prejete donacije iz domačih virov		
Prejete donacije iz tujine		
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč		
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	380.554	307.826
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 do 436)	53.439	43.700
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	53.439	
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		43.700
II. SKUPAJ ODHODKI(438+481)	1.694.311	1.685.760
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	1.630.090	1.642.060
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440 do 446)	490.778	583.597
Plače in dodatki	443.805	520.456
Regres za letni dopust	14.162	14.990
Povračila in nadomestila	27.616	46.651
Sredstva za delovno uspešnost		
Sredstva za nadurno delo		

Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	
Drugi izdatki zaposlenim	5.195	1.500
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448 do 452)	71.848	83.794
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	39.494	46.060
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	31.640	36.900
Prispevki za zaposlovanje	268	313
Prispevki za porodniško varstvo	446	521
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU		
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454 do 463)	1.061.731	971.074
Pisarniški in splošni material in storitve	176.149	171.200
Posebni material in storitve	0	
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	32.878	31.800
Prevozni stroški in storitve	495	400
Izdatki za službena potovanja	24.545	23.000
Tekoče vzdrževanje	3.536	3.200
Poslovne najemnine in zakupnine	96.994	96.500
Kazni in odškodnine	0	
Davek na izplačane plače	0	
Drugi operativni odhodki	727.134	644.974
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		
J. Investicijski odhodki (371 do 480)	5.733	3.595
Nakup zgradb in prostorov		
Nakup prevoznih sredstev		
Nakup opreme	5.733	3.595
Nakup drugih osnovnih sredstev		
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije		
Investicijsko vzdrževanje in obnove		
Nakup zemljišč in naravnih bogastev		
Nakup nematerialnega premoženja		0
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)	64.221	43.700
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	64.221	43.700
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	0	0
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	52.575	153.034

Obrazložitev splošnega dela finančnega načrta

NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

MFDPŠ v letu 2019 načrtuje skupne prihodke v višini 1.532.726 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 raziskovalno-razvojna dejavnost. V letu 2018 sicer pričakujemo prilive iz naslova koncesije MIZŠ za opravljanje študijske dejavnosti primerljive s prejetimi v letu 2018, natančneje 1.022.576 EUR kot je bilo sporočeno s strani MIZŠ ob pripravil Letnega programa dela 2019. Sredstva za izvedbo izrednega načina izvedbe študijskih programov izkazujemo na podlagi dejanskega in predvidenega števila vpisanih študentov na vseh treh stopnjah programov. Sredstva za raziskovalno dejavnost, pričakujemo na nivoju sredstev iz leta 2018, za potrebe izvedbe projektov CiSoTRA, RoMigSc, EU: HELM in €U IMop prejela sredstva že v preteklih letih (2017 in 2018), projekti pa se bodo praktično izvajali tudi še v letu 2019. Glede na to, da je MFDPŠ koordinator dveh projektov (CiSoTRA, RoMigSc) je del teh že nakaznih sredstev namenjen tudi financiranju partnerjev v projektu skladno s podpisano pogodbo. Projekta CiSoTRA, RoMigSc idr. od leta 2018 prikazujemo med raziskovalno-razvojnimi dejavnostmi, projekta EU: HELM in €U IMop pa 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&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 in v okviru izvajanja javne službe.

V skupnih prihodkih predstavljajo predvideni prihodki iz financiranja izvajanja javne službe s strani MIZŠ 1.022.241 EUR, kar v večji meri odpade na izvajanje študijske dejavnosti za 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 pričakuje priliv v višini 335 EUR .

Za financiranje raziskovalno razvojne dejavnosti predvidevamo prihodke za tekoče odhodke v višini 319.041 EUR. Raziskovalno razvojna dejavnost se financira delno iz ARRS (20.612 EUR), delno iz sredstev proračuna EU (298.129 EUR) in delno s strani soizvajalca raziskovalnega projekta (300 EUR). Navedena sredstva bodo namenjena pokrivanju tekočih stroškov, dodatna sredstva v višini 3.595 EUR pa za investicije. Predvideni prihodki so rezultat že podpisanih pogodb in načrtov financiranja iz bodočih projektov.

Na razvojnih nalogah (projekta EU: HELM in €U IMop) letos prilivov s strani financerja ne pričakujemo, zgolj sofinanciranje s strani MFDPŠ v višini 7.632 EUR.

Preostali del predvidenih prihodkov MFDPŠ v letu 2018 v večini predstavljajo šolnine za izvajanje izrednega študija, 73.875 EUR, v preostalem delu pa drugi prihodki (premostitveni izpiti, prispevki ob vpisu, vloge za priznavanje znanj in spretnosti, programi za izpopolnjevanje...) v višini 52.610 EUR, ter prihodki iz naslova mednarodnega sodelovanja (CMEPIUS – Erasmus+) 9.697 EUR. Prihodki so planirani na podlagi števila vpisanih študentov 2018/2019 ter dosedanjega obsega tovrstnih prihodkov, kakor tudi upošteva v letu 2018 prejeta sredstva.

Skupni prihodki za izvajanje javne dejavnosti bodo tako predvidoma znašali 1.489.026 EUR, kar je nekoliko manj od prilivov v letu 2018, predvsem iz razlogov že nakazanih sredstev v letu 2018 za raziskovalne projekte, ki so še v teku.

Iz tržne dejavnosti v letu 2019 načrtujemo prihodke v višini 43.700 EUR. Gre za planirane prihodke iz naslova založbe in izvedbe mednarodne znanstvene konference.

V finančnem načrtu za leto 2019 skupno izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 153.034 EUR, ki so v večji meri rezultat že omenjenega financiranja projektov RoMiGSc, EU: HELM in €U IMop (sredstva iz proračuna EU), in sicer so za izvajanje teh projektov v letu 2018 načrtovani odlivi v višini 161.883 EUR, prilivi (467.116 EUR) pa so bili v pretežni meri realizirani že v letu 2018 (delno tudi že v letu 2017 in 2016). Presežek odhodkov je tako rezultat neenakomernega financiranja in bo pokrit iz presežka prihodkov iz istih projektov v preteklih letih.

S predvidenimi prihodki bodo prihodki iz naslova koncesioniranih študijskih programov 1. in 2. stopnje za 1.793 EUR presegle odhodke.

V letu 2019 predvidevamo odhodke iz naslova opravljanja javne službe v skupni višini 1.642.060 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 in število 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 667.391 EUR. Stroški dela bodo v primerjavi z realizacijo 2018 nekoliko višji, in sicer iz naslova povečanja zaposlitev pedagoških delavcev in ene raziskovalke ter aktivnosti v okviru razvojnega projekta Omrežje MFDPŠ, kar je pojasnjeno v Planu dela 2019, poglavju 6.2. Kadrovski načrt. Pri izračunu stroškov dela je bil upoštevan obseg zaposlitev 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. Sredstva za delovno uspešnost niso predvidena.

Fakulteta predvideva odhodke iz naslova stroškov pisarniškega materiala in storitev za izvajanje javne službe v višini 171.200 EUR, kar je malenkost manj od realiziranih stroškov leta 2018. Za obratovalne stroške (komunikacija, energija, komunala, itd.), planiramo izdatke v višini 31.800 EUR, kar je prav tako nekoliko manj kot v prejšnjem letu. Stroški najemnine so v letu 2019 ocenjeni v znesku 96.500 EUR, kar je praktično na ravni realizacije v letu 2018. Pri postavitvi drugi operativni odhodki izkazujemo tudi stroške podjemnih in avtorskih pogodb ter sejin, skupne druge operativne stroške pa ocenjujemo na 644.974 EUR, kar je manj kot znašajo realizirani odhodki v letu 2018. Tudi izdatki za stroške službenih potovanj

bodo predvidoma v letu 2019 nekoliko nižji od realiziranih v letu 2018, izdatki pa bodo po oceni znašali 23.000 EUR.

V letu 2018 predvidevamo investicijske odhodke v višini 3.595 EUR. Gre za nakup opreme iz naslova sredstev za raziskovanje.

Odhodki iz naslova sredstev pridobljenih na trgu znašajo 43.700 EUR in krijejo stroške povezane z založniško dejavnostjo in izvedbo mednarodne konference Make Learn&TIIM.

NAČRT RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Fakulteta v letu 2019 ne planira dajanja posojil, posledično pa niti ne pričakuje vračil le-teh. Planira zgolj vračilo/izplačilo depozitne vloge pri poslovni banki v višini 228.301 EUR.

NAČRT RAČUNA FINANCIRANJA

Fakulteta v letu 2019 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 1.647.680 EUR, kar je nekoliko več kot je predvidnih prilivov v istem obdobju. Vzrok je v oblikovanih razmejitev v letu 2018 za prejete prilive iz naslova opravljanja javne službe, ki se bodo aktivirale skladno s predvidenim nastankom stroškov povezanih s temi prihodki v letu 2019. 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 upoštewane prilagoditve glede na dinamiko nastanka dogodka. Dodatno predvidevamo še finančne prihodke v višini 20 EUR in druge prihodke v višini 200 EUR. Skupni prihodki po načrtu tako znašajo 1.647.900 EUR. Skupni predvideni odhodki znašajo 1.639.885 EUR, v kar smo vključili tudi predviden strošek amortizacije, ki je pri izkazovanju po denarnem toku ne izkazujemo, in sicer v višini 2.800 EUR.

Po obračunskem toku predvidevamo presežek prihodkov nad odhodki v višini 8.015 EUR, ki je delno namenjen pokrivanju presežka odhodkov iz preteklih let.

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

V skupnih prihodkih iz poslovanja (po obračunskem toku) v višini 1.647.680 EUR pričakujemo prihodke iz naslova izvajanje javne službe 1.603.106 EUR, prihodke iz naslova dejavnosti na trgu pa 44.574 EUR. Odhodki povezani z opravljanjem javne službe planiramo v višini 1.602.875 EUR in iz naslova tržne dejavnosti 37.010 EUR. Iz izvajanja javne službe tako pričakujemo presežek prihodkov v višini 1.401 EUR, iz tržne dejavnosti pa 6.614 EUR. Presežki iz tržne dejavnosti so namenjeni pokrivanju presežka odhodkov preteklih let,

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 2019.

V študijskem letu 2018/19 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 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 2019 so upoštevani skladno s podatki, ki jih je posredoval MIZŠ in znašajo 1.022.241 EUR. Dodatno v okviru izvajanja študijske dejavnosti prikazujemo tudi prihodke iz naslova prihodkov po ceniku zavoda za dodatno opravljanje izpitov, opravljanje manjkajočih študijskih obveznosti za osebe brez statusa ipd.

1. Sredstva za plače in drugi osebni prejemki

Za izdatke za plače za izvedbo 1. stopenjskih študijskih (rednih) programov predvidevamo sredstva v višini 213.169 EUR, za izvedbo 2. stopnje pa 194.930 EUR. Glede na realizacijo v letu 2018 predvidevamo znižanje na 1. stopnji in povečanje predvidenih stroškov dela na 2. stopnji. Do razlike prihaja zaradi uskladitev ključev za knjiženje stroškov med stopnjama.

Stroški plač so v kumulativi za oba programa nekoliko višji od realizacije v letu 2018, povečanja zaposlitev pedagoških delavcev ter aktivnosti v okviru razvojnega projekta Omrežje MFDPS, kar je pojasnjeno v Planu dela 2019, poglavju 6.2. Kadrovski načrt.

Za izvedbo izrednega študija (1. in 2. stopnja) znašajo predvideni stroški plač 12.285 EUR, za izvedbo 3. stopnje (izredni študij) pa 3.100 EUR.

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 68.180 EUR.

Za izplačilo regresa iz javnih sredstev za letni dopust v letu 2019 predvidevamo izplačilo skladno z veljavnimi internimi akti, pri izračunu nadomestila za prehrano in prevoz za izplačilo iz javnih sredstev smo uporabili predpostavko stroška skladno z uredbo o priznanih stroških in internimi akti. Skupaj tako predvideni drugi osebni prejemki za izvedbo študija na 1., 2. in 3. stopnji (za redni in izredni študij) znašajo 41.596 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 2018 po posameznem študijskem programu.

Skupaj fakulteta za izvedbo 1. stopnje predvideva stroške za blago in storitve v višini 293.560 EUR, kar je manj kot v letu realizirano v letu 2018, in sicer iz razloga uskladitve internih ključev za knjiženje stroškov med 1. in 2. stopenjskimi programi (prenos na 2. stopenjski program). 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 75.260 EUR, kar je malenkost več kot realizirano v letu 2018.

Za izvedbo 2. stopnje fakulteta predvideva izdatke za blago in storitve v višini 237.154 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. Predvideni izdatki za blago in storitve so v letu 2019 nekoliko višji od tistih realiziranih v letu 2018, in sicer kot navedeno zaradi spremembe internih ključev med stopnjama.

Za izvedbo izrednega študija predvidevamo izdatke za blago in storitve v višini 57.571 EUR, kar je v okviru na realizacije v letu 2018.

3. Razlika med prihodki in odhodki

Fakulteta v letu 2019 iz naslova financiranja MIZŠ predvideva praktično izravnani načrt, saj presežek odhodkov nad prihodki na 1. stopnji znaša 13.372 EUR, na 2. stopnji pa presežek prihodkov v višini 15.165 EUR. Skupno torej presežek prihodkov znaša 1.793 EUR.

Na izrednem študiju se predvideva minimalen presežek odhodkov nad prihodki v višini 2.600 EUR in bo pokrit iz presežka prihodkov preteklega leta.

V finančni načrt vključujemo sredstva, ki jih bo fakulteta pridobila v ta namen za študijsko leto 2018/2019, kar znaša 335 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 je v dvanajstih letih svojega obstoja vzpostavila relativno stabilno raziskovalno skupino, ki je konec leta 2018 štela 12 članov. V letu 2019 pričakujemo povečanje števila raziskovalcev za 1 zaradi delne zaposlitve nove raziskovalke.

V letu 2019 bo fakulteta sodelovala pri izvedbi najmanj 10 projektov, tako bo nadaljevala bo z raziskavami v okviru raziskovalnega programa UP Fakultete za management Koper »Management izobraževanja in zaposlovanja v družbi znanja«, kjer je MFDPŠ partnerska raziskovalna institucija. V 2018 smo pričeli z izvajanjem ciljnega raziskovalnega programa (CRP) »Analiza učinkovitosti vlaganj v raziskovalno-razvojno dejavnost v Sloveniji« v sodelovanju z UP Fakulteto za management Koper. Na področju mednarodnih projektov bomo v letu 2019 nadaljevala z izvajanjem tri-letnega projekta »Inclusion of Roma and Migrants in Schools: Trainings, Open Discussions and Youth Volunteering Activities« (RoMigSc) v okviru programa Erasmus+, katerega koordinator je MFDPŠ in vključuje še pet partnerjev. Poleg tega se je konec leta 2017 pričelo izvajanje še novega tri-letnega projekta »Civil Society for social inclusion of unaccompanied minors in transition to adulthood - learning communities for shaping transition interfaces« (CiSoTRA), prav tako financiranega iz programa Erasmus+.

MFDPŠ bo v 2019 prav tako nadaljevala s izvajanjem projekta »Passport to Export« ter nadaljevala s projekti strateških partnerstev in projekti krepitev zmogljivosti v visokem šolstvu projekti, JOVITAL, NUCIF in Feedback.

V okviru ToKnowPress v letu 2019 predvidevamo nadaljevanje mednarodne znanstvene revije International Journal of Management, Knowledge and Learning (ISSN 2232-5107), za katero v letu 2019 načrtujemo izid dveh številčk revije, ki bosta sofinancirani s podporo ARRS.

Na tem mestu še pojasnujemo, da smo v prejšnjem letu projekte RoMigSc, CiSoTRA, Passport to Export« ter projekte JOVITAL, NUCIF in Feedback izkazovali pod postavko Razvojne naloge, namesto pravilno Raziskovalna in razvojna dejavnost, kot to navajamo za leto 2019.

V letu 2019 predvidevamo prilive za raziskovalno dejavnost iz naslova ARRS v višini 20.612 EUR, dodatno pa še iz naslova sredstev iz proračuna EU v višini 298.129 EUR.

Za projekt RoMigSc smo sredstva prejeli že v preteklih letih, zato v letu 2019 planiramo samo odlive v višini 117.239 EUR, od tega za nakazila partnerjem v projektu 64.989 EUR.. Iz tega naslova tudi izhaja večji del planiranega presežka odlivov nad prilivi, in sicer skupaj za raziskovalne in razvojne dejavnosti 79.449 EUR.

Večji priliv pričakujemo v letu 2019 za potrebe projekta CiSoTRA, in sicer v višini 196.518,40 EUR, od tega je del v višini 107.500,80 EUR namenjen za financiranje drugih partnerjev v projektu.

Skupne prilive (za vse zgoraj omenjene projekte) ocenjujemo v višini 319.041 EUR.

Odlive predvidevamo v višini 398.490 EUR, pri čemer večji del, 82.630 EUR odpade na stroške plač. Prispevki delodajalca znašajo 13.304 EUR. Za nadomestilo stroškov zaposlenih planiramo 9.696 EUR ter izdatke za blago in storitve v višini 292.860 EUR (kot že omenjeno od tega 172.489,80 EUR za nakazila partnerjem) .

Posebej izkazujemo tudi predvidene prilive za investiranje v višini 3.595 EUR ter v isti višini tudi izdatke za investicijsko vzdrževanje.

Skladno z načrtovanjem je v letu 2019 planiran presežek odlivov na prilivi, ki znaša 79.449 EUR in je kot omenjeno v celoti posledica prejetih sredstev za aktivne projekte v preteklem(ih) letu, ko odlivi še niso nastali in smo izkazovali presežek prilivov nad odlivi.

RAZVOJNE NALOGE

Na podlagi oddanih projektnih prijav v 2018 se je v drugi polovici preteklega leta pričel tudi nov projekt Jean Monnet (krovni program Erasmus+) »EU Integration and Monetary Policies« (€U-iMoP), katerega izvedbo bo MFDPS nadaljevala v 2019.

MFDPS bo v letu 2019 nadaljevala z izvajanjem projekta Jean Monnet modula (krovni program Erasmus+) »EU integration; European HE area and labour market« (EU: HELM) v okviru katerega sta v maju 2019 načrtovani tudi dve poletni šoli v Portorožu in sicer A Competitive EU – Research Policies, Innovations and Entrepreneurship in European Higher Education and Graduates' Employability.

V okviru razvojne dejavnosti v letu 2019 planiramo zgolj (evidenčne) prilive iz naslova sofinanciranja dejavnosti s strani fakultete v višini 7.932 EUR. Ostalih prilivov ne planirano, saj smo jih za projekte v teku prejeli v prejšnjih obdobjih.

Odlivi v pretežni meri predstavljajo odlive za kritje izdatkov za blago in storitve v skupni višini 30.345 EUR. Izdatki za plače s prispevki in kritjem drugih osebnih prejemkov znašajo 14.300 EUR. Presežek odlivov na prilivi tako znaša 37.013 EUR in je kot omenjeno v celoti posledica prejetih sredstev za aktivne projekte v preteklem letu, ko odlivi še niso nastali in smo izkazovali presežek prilivov nad 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, prilivi pa znašajo 27.700 EUR. Pod to rubriko izkazujemo tudi prihodke iz naslova mednarodnega sodelovanja (CMEPIUS – Erasmus+) v skupni višini 9.697 EUR. Za izdatke za blago in storitve planiramo sredstva v višini 59.250 EUR, za stroške dela pa 14.200 EUR. Planirani presežek odhodkov nad prihodki znaša 36.053 EUR ter bo delno pokrit iz sredstev Erasmus+ v naslednjem letu, delno pa iz že nakazanih in neporabljenih sredstev iz leta 2018.

TRŽNA DEJAVNOST

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

Maja 2019 bo MFDPŠ izvedla že deveto mednarodno znanstveno konferenco MakeLearn & TIIM, ki jo MFDPŠ organizira skupaj z Maria Curie-Skłodowska University (Poljska), Kasetsart University (Tajska) in EMUNI univerzo (Slovenija). Konferenca bo potekala med 15. in 17. majem 2019, v Portorožu v Sloveniji.

V okviru Založbe MFDPŠ v letu 2019 načrtujemo izdajo vsaj dveh znanstvenih monografij. Na fakulteti prav tako deluje mednarodna založba ToKnowPress. V okviru ToKnowPress v letu 2019 predvidevamo nadaljevanje izdajanje konferenčnega zbornika MakeLearn & TIIM.

Prihodki bodo predvidoma znašali 43.700 EUR in so v celoti namenjeni za storitve in pogodbene sodelavce in pokrivanju presežka odhodkov v preteklem letu.

Načrtovana struktura prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih sredstev

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

Tabela: Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih financiranja (denarni tok)

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika prihodki odhodki	med in	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	1.489.026	1.642.060	-153.034,00		97,10	97,40
MIZŠ	1.022.576	1.020.783	1.793,00		66,70	60,60
ARRS, TIA, JAPTI, JAK	24.207	24.207	0,00		1,60	1,40
Druga ministrstva	0	0	0,00		0,00	0,00
Občinski proračunski viri	0	0	0,00		0,00	0,00
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	0	0	0,00		0,00	0,00
Cenik storitev VZ: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	126.485	126.097	388,00		8,30	7,50
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmepius in drugi projekti iz pror. EU	307.826	463.049	-155.223,00		20,10	27,50
Drugi viri	7.932	7.924	8,00		0,50	0,50
Trg	43.700	43.700	0		2,9	2,6
Skupaj	1.532.726	1.685.760	-153.034		100	100

