

1 FINANČNI NAČRT 2024

Izhodišča finančnega načrta

Finančni načrt za leto 2024 je pripravljen v skladu z navodili MVZI 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 2024 - Posebni del (priloga),
- Finančni načrt za leto 2024 - Posebni del - študijska dejavnost redne 1. in 2. stopnje (priloga)
- Finančni načrt za leto 2024 - Posebni del – struktura odhodkov študijske dejavnosti po virih financiranja po denarnem toku (priloga).

V tekočem študijskem letu (2023/2024) 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 dva študijska programa, kjer študentje plačujejo šolnino in zanju nima koncesije, 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 2024/2025. Predvidena izvedba in število vpisanih študentov (oz. predviden vpis na podlagi razpisnih mest) za vse programe je bil ustrezno upoštevano pri pripravi finančnega načrta.

1.1 SPLOŠNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

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

Finančni načrt 2024

Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	REALIZACIJA 2023	FINANČNI NAČRT 2024
I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	2.023.929	1.895.875
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	1.985.487	1.868.779
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	1.447.504	1.484.863
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	1.360.536	1.330.096
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.360.536	1.330.096
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)	86.968	154.767
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo		
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	86.968	154.767
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)	537.983	383.916
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	270.444	209.440
Prejete obresti	0	
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki		
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	29.984	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	237.555	174.476
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432 do 436)	38.442	27.096
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	38.442	27.096
Prejete obresti	0	
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)	2.056.018	2.018.648
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	2.015.129	1.989.003
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440 do 446)	836.902	948.785
Plače in dodatki	744.405	845.903
Regres za letni dopust	35.779	40.707
Povračila in nadomestila	56.718	62.175
Sredstva za delovno uspešnost	0	

Sredstva za nadurno delo		
Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	
Drugi izdatki zaposlenim	0	0
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448 do 452)	114.119	137.025
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	62.730	75.321
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	50.255	60.342
Prispevki za zaposlovanje	425	510
Prispevki za porodniško varstvo	709	852
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	0	
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454 do 463)	1.039.027	892.811
Pisarniški in splošni material in storitve	344.733	310.106
Posebni material in storitve	0	
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	47.986	46.355
Prevozni stroški in storitve	3.375	2.000
Izdatki za službena potovanja	66.671	51.000
Tekoče vzdrževanje	3.207	850
Poslovne najemnine in zakupnine	104.233	92.000
Kazni in odškodnine	0	
Davek na izplačane plače	0	
Drugi operativni odhodki	468.822	390.500
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)	25.081	10.382
Nakup zgradb in prostorov		
Nakup prevoznih sredstev		
Nakup opreme	25.081	10.382
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)	40.889	29.645
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	489	
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	80	
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	40.320	29.645
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	0	0
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	32.089	122.773

Obrazložitev splošnega dela finančnega načrta

NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

MFDPŠ v letu 2024 načrtuje skupne prihodke v višini 1.895.875 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 2024 sicer pričakujemo nekoliko višje prilive (za 17.722 EUR) iz naslova koncesije MVZI za opravljanje študijske dejavnosti v primerjavi s prejetimi v letu 2023, in sicer 1.329.588 EUR, kot je odločeno s sklepom MVZI. Sredstva za izvedbo izrednega načina izvedbe študijskih programov načrtujemo 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 2023. Fakulteta je namreč za nekatere projektov prejela sredstva že v preteklih letih, projekti pa se bodo izvajali tudi še v letu 2024, 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 MVZI 1.330.096 EUR, kar v večji meri (1.329.568 EUR) odpade na izvajanje študijske dejavnosti za koncesionirane študijske programe. Za potrebe načrta smo za prihodke iz naslova koncesij upoštevali sklep MVZI. Iz naslova financiranja obštudijske dejavnosti s strani MVZI pričakujemo priliv v višini 528 EUR.

Za financiranje znanstveno raziskovalne dejavnosti predvidevamo prihodke za tekoče odhodke v višini 281.353 EUR. Raziskovalna dejavnost se delno financira iz sredstev ARIS (144.385 EUR), delno iz sredstev proračuna EU (136.968 EUR). Vsa navedena sredstva bodo namenjena pokrivanju tekočih stroškov, dodatna sredstva v višini 10.382 EUR (sredstva ARIS) pa za investicije. Predvideni prihodki so rezultat že podpisanih pogodb in načrtov financiranja iz bodočih projektov.

Preostali del predvidenih prihodkov MFDPŠ v letu 2024 v večini predstavljajo šolnine za izvajanje izrednega študija, 160.900 EUR, v preostalem delu pa drugi prihodki (premostitveni izpiti, prispevki ob vpisu, vloge za priznavanje znanj in spretnosti, programi za izpopolnjevanje...) v višini 48.540 EUR. Prilivi so planirani na podlagi števila vpisanih študentov 2023/2024 ter dosedanjega obsega tovrstnih prihodkov, kakor tudi upošteva v letu 2023 že prejeta sredstva. Prihodke iz naslova mednarodnih mobilnosti študentov in osebja (CMEPIUS – Erasmus+) ocenjujemo na 37.508 EUR.

Skupni prilivi za izvajanje javne dejavnosti bodo tako predvidoma znašali 1.868.779 EUR, kar je nekoliko manj (5,88 %) od realiziranih prilivov v letu 2023.

Iz tržne dejavnosti v letu 2024 načrtujemo prilive v višini 27.096 EUR. Gre za planirane prilive iz naslova založbe in izvedbe mednarodne znanstvene konference.

V finančnem načrtu za leto 2024 skupno izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 122.773 EUR. Presežek odhodkov je rezultat neenakomernega financiranja, se pa slednji pokriva 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 21.889 EUR. Slednji bo pokrit iz presežka prihodkov nad odhodki izkazanega v realizaciji za leto 2023 v višini 20.922 EUR.

V letu 2024 predvidevamo odhodke iz naslova opravljanja javne službe v skupni višini 1.989.003 EUR.

Stroški plač nosilcev in soizvajalcev za izvedbo programov bremenijo posamezno stroškovno mesto 1., 2. stopnje ter 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 izvajanih kontaktnih ur. 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 1.085.810 EUR. Stroški dela bodo v primerjavi z realizacijo 2023 nekoliko višji. Znesek je višji tako iz razloga iz naslova napredovanja v nazivih visokošolskih učiteljev. povečanja odstotka zaposlitev predvsem mlajših visokošolskih učiteljev, novih zaposlitev. 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 prejeme, 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 310.106 EUR, kar je na ravni realiziranih stroškov leta 2023. Za obratovalne stroške (komunikacija, energija, komunala, itd.), planiramo izdatke v višini 46.355 EUR, kar je praktično enako kot v letu 2023. Stroški najemnin so v letu 2024 ocenjeni 92.000 EUR, kar je nekoliko manj od ravni realizacije v letu 2023. Pri postavki drugi operativni odhodki izkazujemo tudi stroške podjemnih in avtorskih pogodb ter sejin. Skupne druge operativne stroške tako ocenjujemo na 390.500 EUR, kar je celo nekoliko manj kot znašajo realizirani odhodki v letu 2023, iz razloga manjšega števila aktivnih projektov. Tudi izdatki za stroške službenih potovanj bodo v letu 2024 predvidoma nekoliko nižji od realiziranih v letu 2023, izdatki pa bodo po oceni znašali 51.000 EUR.

V letu 2024 predvidevamo investicijske odhodke v višini 10.382 EUR. Gre za nakup opreme iz naslova sredstev za raziskovanje.

Načrtovani odlivi iz naslova sredstev pridobljenih na trgu znašajo 29.645 EUR in krijejo stroške povezane z založniško dejavnostjo in izvedbo mednarodne konference Make Learn&TIIM&PIC konference.

NAČRT RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Fakulteta v letu 2024 ne planira dajanja posojil, posledično pa niti ne pričakuje vračil le-teh. Planira zgolj vračilo/izplačilo depozitne vloge pri poslovni banki v višini 150.095 EUR.

NAČRT RAČUNA FINANCIRANJA

Fakulteta v letu 2024 ne planira najemanje posojila, posledično niti ne vračil.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (OBRAČUNSKI TOK)

Finančni načrt skladno z navodili MVZI izkazujemo tudi v obliki Izkaza prihodkov in odhodkov, in sicer po metodi obračunskega toka. Predvideni prihodki iz poslovanja po obračunskem toku znašajo 1.971.710 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 povezanih 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 1.971.740 EUR. Skupni predvideni odhodki pa znašajo 1.974.910 EUR, v kar smo vključili tudi predviden strošek amortizacije, ki ga pri izkazovanju po denarnem toku ne izkazujemo, in sicer v višini 15.000 EUR.

Po obračunskem toku predvidevamo presežek odhodkov nad prihodki v višini 3.170 EUR, ki bo pokrit iz presežka prihodkov realiziranih v letu 2023.

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

V skupnih prihodkih iz poslovanja (po obračunskem toku) v višini 1.971.710 EUR pričakujemo prihodke iz naslova izvajanja javne službe v višini 1.944.644 EUR, prihodke iz naslova dejavnosti na trgu pa 27.096 EUR. Odhodke povezane z opravljanjem javne službe planiramo v višini 1.945.265 EUR in iz naslova tržne dejavnosti 29.645 EUR. Iz izvajanja javne službe tako pričakujemo presežek odhodkov v višini 621 EUR, iz tržne dejavnosti pa 2.549 EUR. Presežki odhodkov (tako iz tržne dejavnosti, kot presežki povezani z opravljanjem javne službe) se pokrijejo iz presežka prihodkov v letu 2023 (7.145 EUR).

1.2 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

V nadaljevanju skladno z navodili MVZI 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 2024.

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 2024 so upoštevani skladno s podatki, ki jih je posredoval MVZI in znašajo 1.329.568 EUR V tem znesku je poleg TSF sredstev v višini 1.311.347 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 611.571 EUR. Stroški plač so nekoliko višji od realizacije v letu 2023, predvsem iz razloga dviga plač in napredovanja v višje nazive visokošolskih učiteljev.

Za izvedbo izrednega študija (1. in 2. stopnja) znašajo predvideni stroški plač 23.637 EUR, za izvedbo 3. stopnje (izredni študij) pa 3.000 EUR.

Prispevki in dajatve ter drugi osebni prejemki so izračunani 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 102.752 EUR.

Za izplačilo regresa in ostalih nadomestil v letu 2024 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 80.918 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 2023 po posameznem študijskem programu.

Skupaj fakulteta za izvedbo rednih študijskih programov 1. in 2. stopnje predvideva stroške za blago in storitve v višini 584.028 EUR, kar je na nivoju realiziranih v letu 2023. 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 121.336 EUR, kar je nekoliko več od ravni realiziranih stroškov v letu 2023.

Za izvedbo izrednih študijskih programov načrtujemo odlive za blago in storitve v višini 149.072 EUR.

3. Razlika med prihodki in odhodki

Fakulteta v letu 2024 iz naslova financiranja študijske dejavnosti s strani MVZI predvideva presežek odhodkov nad prihodki v višini 21.869 EUR, ki ga bomo pokrili v breme realiziranega presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2023 (20.922 EUR).

Na izrednem študiju se predvideva presežek odhodkov nad prihodki, in sicer v višini 22.641 EUR, predvsem na izvedbi 3. stopnje, ki pa bo pokrit v breme presežka prihodkov v letu 2023 (39.410 EUR iz izvajanja 3. stopnje). Pri izvedbi 3. stopnji namreč prihaja do razlike 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 2023/2024, kar znaša 538 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.

V letu 2024 bo fakulteta izvajala 17 projektov oziroma programov (1 raziskovalni program, 2 ciljno raziskovalna projekta (CRP), 9 raziskovalnih projektov, 1 projekt programa čezmejnega sodelovanja Interreg, 4 projekte mobilnosti).

MFDPŠ bo nadaljevala z raziskovanjem in objavljanem v okviru raziskovalnega programa UP Fakultete za management Koper »Management izobraževanja in zaposlovanja v družbi znanja«. V 2024 se bo nadaljevalo in v drugi polovici leta tudi zaključilo izvajanje projekta CRP »Analiza osipa študentov v visokem šolstvu: pregled vzorcev in trendov ter predlog ukrepov za njegovo zmanjševanje« s partnersko institucijo UP Fakulteto za management, ki bo trajal do 30. 9. 2024 in je sofinanciran s strani MVZI in ARIS. Celotno leto 2024 bo trajalo tudi samostojno izvajanje projekta CRP »Vojaška kariera, utemeljena na vojaških vedah«, ki se je začel oktobra 2023 in je sofinanciran s strani MORS in ARIS.

Na področju mednarodnih projektov bo v letu 2024 zaključenih več projektov (4) v okviru programa Erasmus+, ključna aktivnost 2 (Strateška oziroma sodelovalna partnerstva). V okviru mednarodnih partnerstev in programa Erasmus+, ključna aktivnost 2, se bo začelo ali

nadaljevalo pet (5) projektov sodelovalnih partnerstev in projektov krepitev zmogljivosti v visokem šolstvu, ki so bili pribodljeni ali so se že pričeli se pričeli pred letom 2024. Nadaljeval se bo tudi v 2023 pridobljeni in v zadnjem trimesečju 2023 pričeti projekt čezmejnega sodelovanja Interreg Slovenija-Avstrija.

V letu 2024 predvidevamo prilive za raziskovalno dejavnost iz naslova ARIS v višini 144.385 EUR ter še sredstva iz naslova sredstev iz proračuna EU v višini 136.968 EUR.

Skupne prilive (za vse zgoraj omenjene projekte) torej ocenjujemo v višini 281.353 EUR.

Večji prilive pričakujemo iz projekta CRP V5-2365 'Vojaške vede' v višini 99.880 EUR ter LittleBigEntrepreneurs, in sicer v višini 54.346 EUR. Prav tako pričakujemo iz naslova projektov REUSE, Care4You, RespectNET, UnInLeCo in DigiFunCollab prilive v skupni višini 82.622 EUR.

Odlive predvidevamo v višini 351.713 EUR, pri čemer večji del, 207.695 EUR, odpade na stroške plač. Prispevki delodajalca znašajo 34.273 EUR. Za nadomestila stroškov zaposlenih planiramo 21.964 EUR ter izdatke za blago in storitve v višini 87.781 EUR.

Posebej izkazujemo tudi predvidene prilive za investicije v višini 10.382 EUR ter v isti višini tudi izdatke za nakup opreme.

Skladno z načrtovanjem je v letu 2024 planiran presežek odlivov nad prilivi, ki znaša 70.360 EUR. Razlog za izkazovanje presežka odlivov je v neusklajenosti prejema prilivov z nastankom odlivov (financiranje v različnih časovnih obdobjih – npr. projekt iHiLEAD prilivi v preteklih letih, letos zgolj odlivi), viri financiranja pa so zagotovljeni.

RAZVOJNE NALOGE

MFDPŠ trenutno ne izvaja projektov v okviru razvojnih nalog, niti izvedbo slednjih ne planira v letu 2024.

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 22.540 EUR. Pod to rubriko izkazujemo tudi prihodke iz naslova mednarodne mobilnosti študentov in osebja (CMEPIUS – Erasmus+) v skupni višini 37.508 EUR. Za izdatke za blago in storitve planiramo sredstva v višini 71.402 EUR. Planirani presežek odhodkov nad prihodki znaša 11.354 EUR ter bo delno pokrit iz sredstev Erasmus+ v naslednjem letu ali pa sobila sredstva že nakazana v preteklih obdobjih.

TRŽNA DEJAVNOST

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

Maja 2024 bo MFDPŠ izvedla že štirinajsto mednarodno znanstveno konferenco MakeLearn, TIIM & PIconf ki jo MFDPŠ organizira skupaj s partnerji Maria Curie-Skłodowska University (Poljska), ki je tudi lokalni soorganizator in gostitelj, Kasetsart University (Tajska) in Pegaso International (Malta). Konferenca bo že tretje leto izvedena hibridno, to je v Lublinu na Poljskem ter tudi s vzporednim prenosom in sekcijami preko spleta.

V okviru Založbe MFDPŠ v letu 2024 načrtujemo izdajo vsaj ene znanstvene monografij in vsaj enega študijskega gradiva oz. visokošolskega učbenika. V okviru založbe ToKnowPress, ki prav tako deluje v okviru MFDPŠ, v letu 2024 predvidevamo nadaljevanje izdajanje konferenčnega zbornika MakeLearn, TIIM & PIconf in mednarodne znanstvene revije International Journal of Management, Knowledge and Learning. Slednja je v letu 2024 sofinancirana tudi s strani ARIS.

Prihodki bodo predvidoma znašali 27.096 EUR in so namenjeni za pokrivanje stroškov storitev in pogodbenih sodelavcev v višini 29.645 EUR, presežek odlivov nad prilivi v višini 2.549 EUR bo pokrit iz presežkov prilivov iz preteklih let.

Načrtovana struktura prihodkov in odhodkov za leto 2024 po virih sredstev

V nadaljevanju podajamo tabelo za prikaz strukture virov prihodkov v skupnih prihodkih. Fakulteta 98,6 % vseh pridobljenih sredstev pridobi za izvajanje javne službe. Prihodki iz sredstev pridobljenih na trgu predstavljajo 1,4 % vseh prihodkov. Za podrobnejša pojasnila se sklicujemo na spodnjo tabelo:

Tabela: Načrt strukture prihodkov in odhodkov za leto 2024 po virih financiranja (denarni tok)

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	1.868.779	1.989.003	-120.224	98,60	98,50
MVZI	1.330.096	1.351.965	-21.869	70,20	67,00
ARRS, TIA, JAPTI, JAK	154.767	160.663	-5.896	8,20	8,00
Druga ministrstva			0	0,00	0,00
Občinski proračunski viri			0	0,00	0,00
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU			0	0,00	0,00
Cenik storitev VZ: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	209.440	223.541	-14.101	11,00	11,10
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmepius in drugi projekti iz pror. EU	174.476	252.834	-78.358	9,20	12,50
Drugi viri			0	0,00	0,00
Trg	27.096	29.645	-2549	1,40	1,50
Skupaj	1.895.875	2.018.648	-122.773	100,00	100,00