

1 FINANČNI NAČRT 2023 (Rebalans)

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.

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	1.964.473
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	1.844.629	1.928.300
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		

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	71.561

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 71.561 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 30.130 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 1.928.300 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/programe, 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 279.882 EUR, kar je na ravni realiziranih stroškov leta 2022. Za obratovalne stroške (komunikacija, energija, komunala, itd.), planiramo izdatke v višini 47.000 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 podjetniških in avtorskih pogodb ter sejin. Skupne druge operativne stroške tako ocenjujemo na 473.000 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 71.000 EUR.

1.2 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

V nadaljevanju skladno z navodili MIZŠ pojasnujemo 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 1.311.846 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.

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 neusklajenosti 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 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.



Doc. dr. Srečko Natek
dekan