



NACIONALNI INŠTITUT ZA BIOLOGIJO
NATIONAL INSTITUTE OF BIOLOGY

Večna pot 111, SI-1001 Ljubljana • Tel. +386 1 423 33 88 • Fax +386 1 241 29 80

POSLOVNO POROČILO

2004

POSLOVNO POROČILO

NACIONALNEGA INŠTITUTA ZA BIOLOGIJO

ZA LETO 2004

1. Opredelitev zakonskih in drugih pravnih podlag, ki pojasnjujejo delovno področje NIB

Osnovni zakon, ki opredeljuje vsebinski vidik delovanja NIB, je Zakon o raziskovalni in razvojni dejavnosti (U.I. RS št. 96/2002). Med podzakonskimi akti, ki opredeljujejo vsebinski vidik poslovanja, hkrati pa tudi nekatere finančne okvirje poslovanja, je predvsem pomemben Pravilnik o vrednotenju kakovosti in financiranju Programa dela JRO, saj opredeljuje tako elemente in kriterije za financiranje programov v NIB, kot tudi kriterije in merila za vrednotenje programov in za izvolitve raziskovalcev v znanstveno-raziskovalne in raziskovalno-razvojne nazive. S pravno-organizacijskega vidika delovanje NIB opredeljuje Zakon o zavodih (Ur.l. RS št. 12/91, 8/96 in 36/2000). Med zakonskimi podlagami za delovanje NIB na finančno računovodskem področju sta zlasti pomembna Zakon o javnih financah in Zakon o računovodstvu s številnimi izvedbenimi predpisi. Na nabavnem področju velja Zakon o javnih naročilih.

Na podlagi veljavne regulative je Vlada RS sprejela Sklep o ustanovitvi Inštituta za biologijo (Ur.l. RS št. 16/94, 3/98, 65/99 in 13/03). Pomemben je tudi Sklep Vlade RS, št. 691-12/2002-3, z dne 20.01.2004, s katerim je bilo podano soglasje k Programu dela NIB za obdobje od leta 2004 do 2008 in določen obseg financiranja raziskovalnih programov za petletno obdobje 2004 - 2008. V skladu z navedenim sklepom bo NIB od 01.01.2004 do 31.12.2008 izvajal štiri raziskovalne programe.

2. Opredelitev dolgoročnih ciljev NIB, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oz. področnih strategij in nacionalnih programov

Poslanstvo NIB je ustvarjanje novega znanja na področju bioloških, biotehnoloških, ekoloških, medicinskih in drugih naravoslovnih znanosti za večjo kvaliteto življenja. To poslanstvo se deli v tri temeljne cilje:

- ustvarjanje novega temeljnega znanja na področju bioloških, biotehnoloških, ekoloških, medicinskih in drugih naravoslovnih znanosti;
- uvajanje ustvarjenega novega znanja v prakso za večjo kvaliteto življenja;
- usposabljanje mladih raziskovalcev v doktorskem študiju.

Konkretnije srednjeročne (petletne) usmeritve na vsebinskem področju so podane s Programom dela NIB, veljavnim za obdobje 2004 – 2008.

3. Opredelitev letnih ciljev NIB, zastavljenih v poslovnem planu za leto 2004

3.1 Finančni cilji:

- 1) Presežek prihodkov nad odhodki v višini 8,595 mio SIT;
- 2) Ohranjanje deleža tržnih prihodkov v strukturi celotnih prihodkov glede na dosežen delež tržnih prihodkov v 2003.

3.2 Drugi kvantitativni in opisni cilji na področju temeljne dejavnosti

3.2.1 Cilji na področju raziskovalnih programov

Ohranjanje obsega programskega financiranja (19,1 FTE) v celotnem petletnem obdobju, kar bo zagotovljeno s postavljenim standardom publikacij na raziskovalca in sicer najmanj en objavljeni članek v znanstvenih revijah z IF ali druge ustrezne publikacije na vsakega programsko financiranega raziskovalca v NIB letno in izpolnjevanje pogojev Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo¹ (v nadaljevanju: MVZT) za nosilce projektov s strani vseh doktorjev znanosti v NIB.

3.2.2 Cilji na področju tržnega delovanja NIB

Usmeritev NIB na področju tržnega delovanja je ohranjanje in v nekaterih OE povečevanje dejavnosti, ki se financirajo izven MVZT, konkretizirani cilji na tem področju pa so opredeljeni po OE.

3.2.3 Izobraževalni cilji

- ohranjanje obsega usposabljanja mladih raziskovalcev
- nove habilitacije, predvsem mlajših doktorjev znanosti in širitev sodelovanja na izobraževalnih programih.

3.2.4 Drugi pomembnejši cilji

- dokončanje I. in II. faze gradnje nove poslovne stavbe MBP ter rešitev problema hišniškega stanovanja;
- pridobitev certifikata za standard ISO 9001:2000;
- uvedba novih računalniških aplikacij za podporo poslovanju;
- dvig kakovosti kadrovske dejavnosti.

4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev z upoštevanjem fizičnih, finančnih in opisnih kazalcev

4.1 Doseganje finančnih ciljev

Osnovni finančni cilj poslovanja, da NIB v letu 2004 ustvari presežek prihodkov nad odhodki, je bil dosežen. Ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 20,849 mio SIT za več kot enkrat presega načrtovani presežek v višini 8,595 mio SIT. Ta rezultat kaže, da je NIB v letu 2004 finančno posloval zelo uspešno.

Vsi *prihodki* NIB v 2004 so znašali 965,838 mio SIT in so bili za 42,034 mio SIT (4,55%) višji od načrtovanih. Tako je bila za malenkost zgrešena magična meja milijarde SIT

¹ V pretežnem delu leta 2004 je resorno ministrstvo delovalo pod imenom Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport, proti koncu leta se je preimenovalo v Ministrstvo za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo. Konec leta 2004 je aktivno vlogo na področju financiranja raziskovalne dejavnosti prevzela Agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije. Nikakršnega pomena ne bi imelo ločevanje posameznih subjektov glede na posamezne aktivnosti, ki so v poslovnem poročilu obrazložene, zato se v celotnem tekstu pojavlja ime sedanjega ministrstva kot tistega subjekta, ki je pravni naslednik prejšnjega ministrstva in je do konca leta 2004 tudi nastopal kot neposredni financer naše osnovne raziskovalne dejavnosti.

prihodkov. Med kategorijami prihodkov, kjer so doseženi prihodki najbolj presegli planirane, so prihodki za programe MVZT (indeks 1,111). Razlog za tako velik indeks je predvsem v tem, da je bil pri načrtovanju prihodkov za raziskovalne programe pomotoma izpuščen del za izplačila dodatkov po kolektivni pogodbi. Ti so znašali 22,248 mio SIT in predstavljajo pretežni del razlike med načrtovanimi in ustvarjenimi prihodki za raziskovalne programe. Realno povečanje prihodkov programov pa predstavlja ostali del pozitivne razlike med ustvarjenimi in planiranimi prihodkov – 8,242 mio SIT – kot rezultat prekategorizacije raziskovalnega programa »Združbe, odnosi in komunikacije v ekosistemih« iz C v D censko kategorijo programa. Naslednja kategorija prihodkov po velikosti indeksa povečanja glede na plan, so mladi raziskovalci. Razlog za tolikšno povečanje prihodkov (za 10,51%) je v tem, da je NIB uspel na razpisu MVZT v letu 2004 pridobiti 8 mladih raziskovalcev, rezultat česar je 10,364 mio SIT dodatnih prihodkov v letu 2004. Realizirani prihodki od projektov MVZT so praktično dosegli enako višino kot planirani. Nekoliko manjši od načrtovanih so bili prihodki za ustanoviteljske obveznosti in tržni prihodki (kamor štejemo vse prihodke izven MVZT). Za ustanoviteljske obveznosti je bilo načrtovanih 120 mio SIT, realiziranih pa 111,470 mio SIT. Iz naslova infrastrukturne dejavnosti pa je bila realizirana višina prihodkov za dobrih 10 mio SIT višja od načrtovanih, tako da je kumulativni znesek v tabeli (priloga št. 9) praktično enak, čeprav ne gre za namensko enaka sredstva. Razlog za manjše tržne prihodke od načrtovanih pa je v prevelikih planskih postavkah pri nekaterih prihodkih ter zamik pri prilivih za nekatere projekte (podrobneje pojasnjeno pri posameznih organizacijskih enotah). Primerjava ustvarjenih prihodkov v letu 2004 s prihodki v letu 2003 kaže, da so se ti povečali za 8,61%, kar pomeni 5% realno rast. Najbolj so se povečali prihodki od projektov MVZT in sicer za skoraj 40%. To povečanje kaže, da so bili sodelavci NIB uspešni pri pridobivanju novih projektov MVZT. Primerjava prihodkov za mlade raziskovalce ni povsem realna, ker ti pomembno varirajo glede na daljše odsotnosti mladih raziskovalcev (porodniški stalež). Prihodki za programe so se povečali za 5,15%. Primerjava prihodkov za ustanoviteljske obveznosti kaže, da so ostali praktično na enaki višini: v letu 2003 109,666 mio SIT, v letu 2004 111,470 mio SIT. Najbolj so se povečala sredstva za infrastrukturno dejavnost (v letu 2003 42,467 mio SIT, v letu 2004 64,114 mio SIT), sredstva za strokovno literaturo pa so ostala praktično nespremenjena. Prihodki na trgu so se povečali za 4,86%. Struktura posamezne vrste prihodkov se v letu 2004 v primerjavi z letom 2003 ni pomembneje spreminjala. Nekoliko se je povečal delež prihodkov od projektov MVZT (iz 6,5% na 8,33%), zmanjšal pa dežel prihodkov za mlade raziskovalce (z 15,46% na 12,97%) Delež tržnih prihodkov v vseh prihodkih NIB se je zmanjšal za slab odstotek, še vedno pa je bistveno nad deležem v letu 2002 (23,1%), tako da je tudi ta finančni cilj dosežen v zadovoljivi meri. Med tržne prihodke so vključeni tudi prihodki od financiranja, ki zaradi padanja obrestnih mer že več let zapored padajo (v letu 2002 so znašali 19,466 mio SIT, v letu 2003 17,804 mio SIT, v letu 2004 pa samo že 11,781 mio SIT). Predpisi ne dovoljujejo, da bi naše finančne naložbe usmerili v bolj donosne oblike.

Odhodki NIB v letu 2004 so znašali 944,989 mio SIT in so bili večji od planiranih za 3,25% oz. za 29,78 mio SIT. Od kategorij odhodkov so edino realizirani odhodki amortizacije ostali pod nivojem načrtovanih in sicer za dva odstotka. Ustvarjeni odhodki plač so presegli planirane za dva odstotka (vključno z dodatno delovno uspešnostjo v višini 19 mio SIT, ki ni bila načrtovana, brez tega dodatnega odhodka odhodki plač ne bi presegli planiranih). Največje je preseganje doseženih v primerjavi s planiranimi odhodki na področju materiala in storitev – 6,47% (za 17,761 mio SIT). Takšno povečanje tovrstnih odhodkov je posledica pričetka obratovanja zgrajenega prvega dela nove poslovne stavbe v Piranu (stroški ogrevanja, čiščenja), večjih popravil (tekoče in investicijsko vzdrževanje) ter intenzivnejše povezovanje z organizacijami na mednarodnem nivoju (prevozne storitve). Odhodki v letu 2004 so višji od tistih v letu 2003 za 7,18% oz. 63,299 mio SIT. Njihovo povečanje je manjše od povečanja prihodkov za odstotek in pol (13,242 mio SIT). Odhodki so se tako povečali manj kot prihodki (za 2,23% oz. za 16,637 mio SIT manj). Odhodki amortizacije so bili nominalno nižji kot preteklo leto, odhodki plač so se povečali za 7,64%

(odhodki plač 2004 vključujejo 19 mio SIT odhodkov dodatne delovne uspešnosti, enakovrstnih odhodkov v 2003 ni bilo), odhodki materiala in storitev pa za 9,41%. Razlogi za takšno rast odhodkov so že obrazloženi pri njihovi primerjavi s planiranimi (osnova za izdelavo plana so bili ustvarjeni odhodki v 2003). Struktura posamezne vrste odhodkov se v letu 2004 v primerjavi z 2003 ni pomembneje spreminjala, še zlasti ne, če odhodke plač zmanjšamo za dodatno delovno uspešnost (primerjava odhodkov 2003 in 2004 je vidna v prilogi 11).

4.2 Doseganje drugih kvantitativnih in opisnih ciljev v zvezi s temeljno dejavnostjo

4.2.1 Doseganje najmanj enega objavljenega članka v znanstvenih revijah z IF ali druge ustrezne publikacije na vsakega programsko financiranega raziskovalca v NIB ter izpolnjevanje pogojev MVZT za nosilce projektov s strani vseh doktorjev znanosti v NIB. Dokončni podatki o objavljenih publikacijah v letu 2004 bodo znani konec februarja ali v začetku marca 2005 in takrat bo opravljena analiza uspešnosti posameznih raziskovalnih OE in posameznih raziskovalcev. Tekoče spremljanje objav kaže, da so vse raziskovalne OE dosegle zastavljeni cilj na področju publikacij.

4.2.2 Ohranjanje obsega dejavnosti, ki se financirajo izven MVZT

Za doseg tega cilja so bile v letu 2004 izvedene mnoge aktivnosti, katerih rezultat je stabilno ohranjanje tržnih prihodkov. Pridobitev certifikata za standard ISO 9001:2000 ter razširitev akreditacije za določanje prisotnosti GSO v, krmi, semenih in hrani pomenita izboljševanje osnovnih pogojev za večjo konkurenčnost. Opisane uresničitve ciljev posamezne organizacijske enote pa pomenijo aktivnosti v ciljnih segmentih posameznih obstoječih ali potencialnih partnerjev.

4.2.3 Ohranjanje obsega usposabljanja mladih raziskovalcev

Doseganje tega cilja merimo s povprečnim številom mladih raziskovalcev v NIB v posameznem letu. Tako je bilo v letu 2002 povprečno število mladih raziskovalcev 22,5, v letu 2003 25,5, enako število tudi v letu. Iz prikazanega gibanja povprečnega števila mladih raziskovalcev, izhaja, da je bil v letu 2004 ta cilj dosežen.

4.3 Doseganje drugih ciljev NIB v letu 2004

4.3.1 Gradnja nove poslovne stavbe MBP v Piranu

V mesecu aprilu 2004 so se sodelavci MBP preselili v dograjeno I. fazo nove poslovne stavbe v Piranu. Pri izdaji uporabnega dovoljenja je prišlo do nekaterih zapletov (dodatno zahtevan elaborat eksplozijske ogroženosti), zato so šele sedaj podani vsi pogoji za pridobitev uporabnega dovoljenja. Po preselitvi v izgrajeno I. fazo poslovne stavbe se je pričelo intenzivno delo na nabavi opreme za to fazo. Pogodba o financiranju med MVZT in NIB je bila sklenjena šele 5.7.2004, ko so bili podani pogoji, da NIB prične s postopki javnega naročanja opreme. Do konca leta 2004 so bile dobave opreme za I. fazo v glavnem izvršene.

Takoj po končani preselitvi v objekt I. faze poslovne stavbe so se pričela dela na II. fazi poslovne stavbe. Izvajalec SCT d.d. bi moral dela zaključiti do oktobra 2004, kar pa se iz različnih vzrokov, tako na strani izvajalca in njegovih podizvajalcev, kot tudi na strani investitorja, ni uresničilo. Izvedba postopka nabave opreme, katere montaža je predpogoj za zaključek gradbeno-inštalaterskih del in s tem dokončanje II.faze, je v izvajanju; javno odpiranje ponudb je določeno za 03.03.2005.

4.3.2 Vzpostavitev sistema kakovosti v skladu z ISO standardom 9001:2000 in pridobitev ustreznega certifikata

V letu 2004 smo nadaljevali in konec leta uspešno zaključili projekt uvajanja sistema kakovosti v skladu s ISO standardom s pridobljenim certifikatom Slovenskega inštituta za kakovost in meroslovje pod zaporedno številko Q-688.

4.3.3 Razširitev računalniške podpore poslovanju

Glede na obsežne aktivnosti v zvezi s postavitvijo sistema kakovosti v skladu s standardom ISO 9001:2000 je bila izvedba načrtovane posodobitve poslovanja z računalniško podporo predstavljena v leto 2005.

4.3.4 Dvig kakovosti izvajanja kadrovske dejavnosti

Vodstvo NIB je izdelalo predlog prenosa izvajanja nalog kadrovske dejavnosti na zunanjega izvajalca. Upravni odbor NIB je navedeni predlog sprejel. V skladu s to usmeritvijo je bil izbran zunanji partner za izvajanje kadrovske dejavnosti. Z izvajanjem kadrovske dejavnosti bo pogodbeni partner pričel v letu 2005.

4.3.5 Nadaljevanje z urejanjem varnosti in zdravja pri delu

V letu 2004 so se nadaljevale naloge s področja varnosti in zdravja pri delu v skladu z izjavo o varnosti. Predvsem so bila izvedena dodatna izobraževanja s tega področja zaposlenih v Piranu, ki uporabljajo specifično opremo. Zaradi obsežnosti drugih aktivnosti v letu 2004 ni bila izvedena izbira najugodnejšega izvajalca sistematičnih zdravstvenih pregledov (zdravstvene institucije), kar je predpogoj za pričetek pošiljanja zaposlenih na redne zdravstvene preglede (izjema so bili nujni zdravstveni pregledi, zlasti za tiste, ki delajo z izotopi). Tako bo to ena od prioritarnih nalog v 2005. V tem letu bo tudi dokončana izjava o varnosti za sodelavce na MBP v Piranu, kar bo izvedljivo po pridobljenem uporabnem dovoljenju za I. in II. fazo gradnje, s tem pa tudi podlaga za sistematične zdravstvene preglede zaposlenih na MBP.

4.4 Doseganje ciljev v posameznih organizacijskih enotah NIB

4.4.1 Skupno pojasnilo

Ker je NIB med letom ustvaril dobre poslovne rezultate, je MVZT v skladu s predpisi zaprosil za soglasje za izplačilo povečane delovne uspešnosti v višini do 10% iz naslova tržnih presežkov. Po pridobljenem soglasju je bila dodatna delovna uspešnost v skupni višini 19,185 mio SIT izplačana. Zaradi ločenega prikaza tega odhodka so bili v OE, ki so ustvarile tržne presežke, doseženi tržni prihodki zmanjšani za sorazmerni del presežkov in ti preneseni na Skupne službe, kjer je knjižen tudi celoten odhodek v zvezi z izplačilom dodatne delovne uspešnosti. Zaradi tega je prihodkovna stran posameznih OE v tabelah v prilogah št. 3 do 5 manjša za navedeni del prihodkov in posledično doseganje plana manj uspešno. Pri pojasnilu doseženih poslovnih rezultatov posamezne organizacijske enote je upoštevana celotna vrednost tržnih prihodkov, v navedenih treh prilogah pa je v opombi navedeno, za koliko so tržni prihodki zmanjšani. Tržni prihodki raziskovalnih OE so zmanjšani za delež režijskih stroškov.

4.4.2 Organizacijska enota MBP

Poslovni rezultat: MBP je poslovno leto zaključila s pozitivnim poslovnim izidom. Ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 17,178 mio SIT bistveno presega planirani presežek in po tem kazalniku je MBP najuspešnejša OE v NIB. Doseženi prihodki so bili za 18,564 mio SIT višji od planiranih. V strukturi prihodkov so najbolj narasli prihodki za infrastrukturno dejavnost in za usposabljanje mladih raziskovalcev (indeks 1,55), medtem ko realizirani tržni prihodki (vključno z delom za dodatno delovno uspešnost) niso

v celoti dosegli planiranih (indeks 0,931). Razlog je predvsem v tem, da so bile vrednosti za nekatere projekte planirane previsoko (očitna napaka se je pojavila pri projektu MARBENA) poleg tega pa tudi nekateri načrtovani prilivi (in s tem prihodki) kasnije.

Doseženi odhodki v letu 2004 so bili za večji od načrtovanih za slaba 2%. Največje odstopanje je bilo pri amortizaciji (indeks 1,089), kar je glede na način obračunavanja amortizacije povsem normalno ter pri odhodkih za material in storitve (indeks 1,079), kjer pa je glavni razlog v večjem številu projektov.

Nefinančni cilji: MBP je izvedla prijave za tri mlade raziskovalce, od katerih sta bili uspešni dve. Prijava za pridobitev mladih raziskovalcev v okviru Marie Curie ni bila izvedena zaradi obsežnosti obstoječih nalog. Sodelavci MBP so sodelovali pri prijavi štirih projektov v 6. OP EU, od katerih je bila ena uspešna (ECASA). Pridobljen je bil tudi en projekt v okviru LIFE (EMMA). Prijava na razpis za CRP ni bila izvedena, ker v letu 2004 ni bilo ustreznega razpisa. V okviru sodelovanja v mednarodnem programu v Operational Center International Ocean Institute je bila izvedena organizacija srečanja članov upravnega odbora in izvršnih direktorjev te ugledne institucije v Piranu.

4.4.3 Organizacijska enota FITO

Poslovni rezultat: FITO je ustvaril 7,562 mio SIT presežka prihodkov nad odhodki, kar je za več kot 50% iznad planiranega presežka prihodka. Najvišji indeks glede na plan so dosegli prihodki za projekte MVZT (indeks 1,167 oz. 4,155 mio SIT iznad plana); razlog za večje prihodke od načrtovanih je pridobitev štirih novih projektov MVZT. Indeks 1,093 pri prihodkih za program je posledica nizko postavljenega plana, kar je že bilo pojasnjeno za NIB kot celoto. Edina kategorija prihodkov, kjer plan ni bil v celoti realiziran, so prihodki s trga (indeks 0,806 oz. 0,863 ob upoštevanju dela tržnih prihodkov), ki so bili vključeni v maso za delitev dodatne delovne uspešnosti. Razlog za manjšo realizacijo tržnih prihodkov od planiranih je v tem, da je bil plan pri dveh projektih postavljen previsoko.

Realizirani odhodki v vseh kategorijah so ostali pod planiranimi velikostmi (indeks 0,9651).

Nefinančni cilji: FITO je uspešno prijavila CRP, sodelovala pri prijavi dveh projektov v 6. OP EU, od katerih je bila uspešna ena ter uspela pridobiti novega mladega raziskovalca. Mednarodnih sredstev (UNEP) na področju GSO ni uspela pridobiti, ker je Slovenija prekoračila mejo BDP, nad katero se tovrstni projekti ne morejo financirati, poleg tega pa po vstopu v EU tudi zaradi tega ni bilo več pogojev za kandidiranje za ta mednarodna sredstva. FITO je izvajala različne aktivnosti v zvezi z GSO, predvsem različne predstavitve zainteresiranim organizacijam in vladnim institucijam ter se uspešno vključila v Center odličnosti »Biotehnologija s farmacijo« in sodeluje v raziskovalnem projektu, ki ga financirajo strukturni skladi EU, Ministrstvo za gospodarstvo in LEK.

4.4.4 Organizacijska enota EKO

Poslovni rezultat: EKO je ustvaril 7,962 mio SIT presežka prihodkov nad odhodki, kar je za trikrat več od načrtovanega presežka. Najvišji indeks (1,299) je dosegel pri prihodkih za projekte MVZT kot rezultat pridobljenih novih projektov. Pri dohodkih za izvajanje programa je indeks 1,1983, delno zaradi nizko postavljenega plana, predvsem pa zaradi prehoda programa iz cenovne kategorije C v D. Pri tržnih prihodkih je indeks doseganja načrtovanih prihodkov 0,9188, če upoštevamo tudi prihodke, ki so bili preneseni na vir za oblikovanje mase za dodatno delovno uspešnost (2,225 mio SIT). Razlog je predvsem v tem, da načrtovani projekt z visokim prihodkom (10 mio SIT) ni bil realiziran in enota ni uspela v celoti pokriti izpadlega prihodka z drugimi projekti.

Pri odhodkih so realizirani planirane presegle za štiri procente, najvišji indeks (1,317) imajo odhodki materiala in storitev. Razlog je v tem, da so bili tovrstni odhodki planirani v zelo skromnem obsegu (izhodišče leto 2003, ki je bilo finančno zelo zahtevno, ko so v primerjavi z 2002 odhodki materiala in storitev dosegli komaj polovico vrednosti). Ker so se v letu 2004 v primerjavi s planiranimi povečali prihodki, so posledično začeli naraščati tudi odhodki materiala in storitev.

Nefinančni cilji: Prijava na razpis MOP za kartiranje naravnih habitatov ni bila izvedena, ker ni bilo razpisa. Izvedena je bila prijava projekta v zvezi z umiranjem čebel, vendar ni bila uspešna. Uspešno je bila izvedena prijava novega mladega raziskovalca in uspešno je bil izveden evropski kongres Alpskega foruma s sodelujočimi iz vseh držav, v katerih se raztezajo Alpe. Habilitacije na Politehniku v 2004 niso bile prijavljene, v izobraževalni dejavnosti zavoda pa je bil na novo angažiran en sodelavec enote.

4.4.5 Organizacijska enota ENTOMO

Poslovni rezultat: ENTOMO je ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 6,771 mio SIT, kar je glede na planiran izid (0,3 mio SIT) velik presežek. V vseh kategorijah so realizirani prihodki višji od načrtovanih; najbolj dohodki za izvajanje raziskovalnega programa (indeks 1,21297) in sicer predvsem kot rezultat dviga programa iz C v D cenovno kategorijo. Doseženi odhodki enote so presegli načrtovane za dobrih pet odstotkov. Najvišji indeks (1,74) so dosegli odhodki materiala in storitev. Razlog je v tem, da je bil plan glede na prvotno načrtovane prihodke zelo omejevalen. Ko so se med letom povečali prihodki, so pričeli naraščati tudi odhodki materiala in storitev.

Nefinančni cilji: Organizacijska enota je bila uspešna pri prijavi novega mladega raziskovalca. Načrtovana prijava bilateralnega projekta za sodelovanje z INRA iz Francije bo pri MVZT izvedena v letu 2005, saj je bil dogovor med INRA in Republiko Slovenijo o sodelovanju podpisan šele konec leta 2004. Realizirana ni bila prijava aplikativnega projekta pri MŠZŠ oz. MKGP v zvezi z akutnim problemom umiranja čebel, ker ni bilo ustreznih vsebinskih razpisov, prijava na razpis MO pa je bila neuspešna.

4.4.6 Organizacijska enota GEN

Poslovni rezultat: GEN je ustvaril 5,568 mio SIT primanjkljaja prihodkov nad odhodki in s tem za več kot dvakrat slabši rezultat od planiranega. Doseženi prihodki so bili za 9,096 mio SIT (9,21%) večji od načrtovanih. Največji indeks imajo prihodki s trga (1,34) kot rezultat dodatno pridobljenih projektov na trgu. Najmanjši indeks imajo prihodki za projekte MVZT (0,58). Razlog za tako nizek indeks je v načrtovanju pričetka izvajanja novo pridobljenih projektov (in s tem začetka dotoka prihodkov) v februarju; dejansko se je njihovo izvajanje in financiranje pričelo šele v juliju, zato je prišlo do izpada pomembnega dela prihodkov.

Realizirani odhodki so presegli planirane za 12,32%; najbolj pri odhodkih materiala in storitev (16,12%), nekaj manj (a finančno bolj pomembno) pa odhodki dela (13,5%). Razlog za slednje je v odločitvi, da se dvema sodelavcema ohrani nadaljnja zaposlitev v enoti, čeprav v danem trenutku ni bilo zadostnih sredstev za popolno pokritje stroškov njunih plač. Dolgoročni znanstveno-raziskovalni vidik je prevladal nad kratkoročnim finančnim vidikom.

Nefinančni cilji: Enota je vložila dve samostojni prijavi na CRP Ministrstva za obrambo (uspešna ena) ter tri kot sodelujoča organizacija (vse tri uspešne, dve kasneje združeni v en projekt). Izvedene so bile tri prijave za mlade raziskovalce; vse tri so bile uspešne. Kot partner je GEN sodelovala pri prijavih treh projektov v 6. OP EU, od teh je bila ena neuspešna, pri dveh še ni končne odločitve. Uspešno je bila izvedena mednarodna konferenca za eksperimentalno onkologijo. Sodelovanje s farmacevtsko in prehransko industrijo se je nadaljevalo. Enota je uspela poglobiti sodelovanje z MOP oz. ARSO in povečati prihodke iz prvotno načrtovanih 1,850 mio SIT na 4,050 mio SIT. Prijava na razpis za CRP MOP ni bila izvedena, ker ni bilo razpisanih ustreznih vsebin.

5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Največji problem je povzročilo bistveno zmanjšanje financiranja programa Ekotoksikologija, toksikološka genomika, karcinogeneza in ekoremediacija v organizacijski

enoti GEN. Brez kakršnegakoli prehodnega obdobja oz. brez premostitvene pomoči matičnega ministrstva se je ta organizacijska enota s 01.01.2004 soočila z zmanjšanim financiranjem programa s prejšnjih 4,3 FTE na 2 FTE. To je pomenilo hud kadrovski in finančni problem enote. V kadrovsko relativno majhni enoti je v krajšem obdobju (ki lahko traja tudi do dve leti) nemogoče premostiti izpad tako velikega dela finančnih sredstev. Hkrati pa obstoječa delovna zakonodaja ne omogoča ustreznih orodij za kadrovsko sanacijo v takšnih primerih. Zato je GEN poslovno leto zaključila z izgubo, kar ovira tako njeno normalno poslovanje, kot omejuje tudi ostale organizacijske enote, ki morajo ta primanjkljaj pokrivati s svojimi ustvarjenimi presežki.

Drugi problem, ki se je v NIB pojavil v letu 2004, je povezan z višino financiranja ustanoviteljskih obveznosti, na kar smo MVZT opozarjali že v letu 2003. Ob spremembi načina izračunavanja višine prihodkov za ustanoviteljske obveznosti, je imel NIB po starem sistem precejšen obseg t.i. »pravic do obsega« (prosta, nezasedena mesta v programski skupini, ki se, dokler jih ne zasedejo ustrezni kadri, ne financirajo). Z zapolnitvijo teh pravic z ustreznimi kadri v letu 2004 bi si NIB zopet zagotovil financiranje v ustanoviteljskih obveznostih. Nov sistem izračunavanja ustanoviteljskih obveznosti v letu 2004 te možnosti ni več predvideval in posledica te spremembe je bila ta, da smo ostali na praktično enakem prihodku ustanoviteljskih obveznosti kot v letu 2003, v katerem smo zaradi nezasedenih pravic pridobili bistveno manjši prihodek kot v letu 2002. V letu 2004 smo konzervativno načrtovali samo 120 mio SIT prihodkov iz naslova ustanoviteljskih obveznosti, dejansko pa smo pričakovali vsaj 130 mio SIT, kar bi nas približno vrnilo na obseg prihodkov za ustanoviteljske obveznosti v letu 2002 (ob upoštevanju rasti cene ure ustanoviteljske obveznosti). Dejansko smo prejeli zgolj 111 mio SIT. To nam povzroča probleme pri namenski porabi sredstev, ker odhodki, ki jih pokrivajo prihodki ustanoviteljskih obveznosti, daleč presegajo prejeta sredstva. Ves čas se pojavljajo nove zahteve (npr. uvedba notranje revizije, redni zdravniški pregledi, itd.), ki imajo za posledico dodatne odhodke. Druga vrsta pritiskov na odhodke v okviru ustanoviteljskih obveznosti je povezana z oblico novih administrativnih nalog, kar zahteva izboljševanje kadrovske strukture zaposlenih v administraciji in celo povečevanja zaposlenih na tem področju dela. Tretja vrsta pritiska na odhodke v tem segmentu pa je povezana s kadri, ki zaradi objektivnih razlogov na raziskovalnem področju ne morejo več delovati, so pa zaščitena kategorija zaposlenih po Zakonu o delovnih razmerjih (starejši od 55 let) in jih je mogoče financirati edino iz ustanoviteljskih obveznosti. V letu 2004 so takšni odhodki dosegli 3 mio SIT (in to popolnoma nenačrtovano), v prihodnjih letih se bodo nadaljevali še na višjem nivoju.

6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta (2003)

Z vidika poslovnega izida pri presoji uspešnosti doseganja ciljev je NIB v letu 2004 posloval uspešneje kot v letu 2003. V letu 2004 doseženi pozitivni poslovni izid je presegel izid v letu 2003 za skoraj trikrat in za več kot dvakrat planiranega v 2004, medtem ko je v letu 2003 ustvarjeni poslovni izid dosegel manj kot polovico načrtovanega. Ta primerjava velja ob pogoju, da je bil pristop pri izdelavi plana v obeh letih enak, ker je slabše doseganje ciljev lahko tudi posledica bolj optimistično (ali zahtevno) postavljenega poslovnega načrta. V letu 2004 je bil NIB v primerjavi z 2003 bolj uspešen pri pridobivanju prihodkov MVZT (predvsem pridobitev novih projektov), manj pa pri tržnih projektih. Vendar je pri zadnji oceni potrebno upoštevati dejstvo, da je v letu 2003 NIB uspel izjemno povečati prihodke na trgu (iz dobrih 162 mio SIT na več kot 245 mio SIT) in da pomeni ohranjanje višine tržnih prihodkov v letu 2004 zanesljivo velik uspeh.

Obseg programskega financiranja se je z novim petletnim obdobjem neznatno zmanjšal iz 19,3 FTE na 19,1 FTE kar pomeni, da smo uspeli ohraniti obseg financiranja. Večino ostalih pomembnih ciljev, postavljenih za leto 2004, smo uresničili. Ostane nam še analiza uspešnosti izvajanja javne službe z vidika bibliografije (podatki bodo več ali manj dokončni

v mesecu aprilu) in ta analiza nam bo pokazala, ali je bilo poslovno leto 2004 tudi s tega vidika uspešnejše kot 2003 (ob zavedanju, da bibliografije med leti varirajo in da ta primerjava na letni ravni ni najbolj kvalitetna).

7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je zapisalo pristojno ministrstvo in ukrepi za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja NIB

Ocenjevanje gospodarnosti in učinkovitosti je v dejavnosti, kjer je rutine zelo malo, kjer raziskave stalno spreminjajo svojo vsebino in s tem tudi vse ostale pogoje dela (poraba časa, materiala, opreme), zelo zahtevno opravilo. MVZT ima dve vrsti standardov: eni so normativi porabe sredstev, drugi so pogoji za imenovanje v znanstveni naziv. Ugotavljanje gospodarnosti glede na postavljene normative porabe je težavno zaradi prevelike razdrobljenosti sredstev za različne vrste odhodkov oz. stroškov in s tem tudi težav pri uporabi teh pravil v vsakdanjem poslovanju. Poleg tega pa v proračunskem poslovanju gospodarnost ni zelo cenjena kategorija, saj obstaja realna nevarnost, da organizaciji, ki za določen namen ne porabi vseh sredstev, proračunski financer v prihodnjem obdobju zmanjša financiranje.

Mnogo pomembnejše je ocenjevanje gospodarnosti na podlagi kazalnika števila bibliografij na financiran FTE. Kot navedeno že v prejšnjih točkah, bo analiza bibliografske uspešnosti, vključno s primerjavo s številom financiranih FTE, izvedena po dokončnosti bibliografskih podatkov. Znotraj posameznega leta pa lahko ocenjujemo uspešnost na bibliografskem področju glede na uspešnost izvolitev raziskovalcev v znanstveni naziv. V letu 2005 je bilo v NIB pet izvolitev v znanstvene nazive.

Uspešnost na področju prizadevanj za čim kvalitetnejše poslovanje v letu 2004 dokazuje pridobljeni certifikat za standard ISO 9001:2000.

8. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora NIB

NIB je v letu 2004 nadaljeval z izvajanjem notranjega revidiranja (z revizijsko hišo Ernst&Young s pooblaščenimi notranjimi revizorji za javni sektor). Zaradi obsežnega dela na področju uvajanja sistema kakovosti v skladu z ISO standardom smo uspeli izvesti le en sklop revizije (izplačila po kolektivni pogodbi in obračuni potnih nalogov), drugega bomo v začetku leta 2005. Ugotovljene pomanjkljivosti bomo postopno odpravljali. Na splošno sistem notranjega finančnega nadzora deluje učinkovito.

9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predlogi novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi

Vse pomembne zastavljene cilje v letu 2004 je NIB uresničil. To seveda ne pomeni, da je bilo poslovanje na vseh področjih idealno in da ga ni mogoče izboljšati. Vendar pa odstopanja niso bila takšne narave, da bi bilo potrebno sprejeti posebne ukrepe, ki bi dodatno osredotočili aktivnosti pri doseganju določenega cilja ali celo na novo določiti cilje. Precej prijav na različnih razpisih ni bilo uspešnih, v nekaterih primerih pa sploh ni bila razpisana ustrezna vsebina, čeprav je bila napovedana. Ni mogoče opredeliti ukrepa, ki bi zagotovil večji uspeh pri prijavah projektov ali ki bi zagotovil, da bo določena vsebina vključena v razpis. Nekatere naloge in aktivnosti niso bile realizirane v 2004, ker niso bile na vrhu seznama prioriternih nalog (računalniška podpora poslovanju, zdravniški pregledi); v letu 2005 bodo uvrščeni med prioritete. Tudi načrtovano dokončanje II. faze poslovne stavbe v 2004 ni bilo uresničeno. Ker NIB ni investitor, je lahko le pozival MVZT k aktivnostim, usmerjenim k dokončanju investicije.

10. Ocena učinkov poslovanja NIB na drugih področjih, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora

Vplive na okolje NIB lahko razdelimo v več kategorij:

- prenos znanja in tehnologij, ipd. v gospodarstvo za ustvarjanje nove vrednosti: tu je NIB v letu 2004 uspel okrepiti obseg sodelovanja z biotehnološkimi, farmacevtskimi in prehrabnenimi gospodarskimi organizacijami, kjer se s svojimi novimi postopki in metodologijami lahko vključuje v razvojne programe razvojno usmerjenih podjetij. Enota FITO se je v letu 2004 uspešno vključila v Center odličnosti: Biotehnologija s farmacijo. Skupaj z drugimi partnerji izvaja raziskovalni projekt, ki ga poleg strukturnih skladov EU in MVZT sofinancira LEK d.d.;
- sledenja – monitoringi okolja, zlasti morja in sladkih voda, diagnosticiranje karantenskih mikroorganizmov, povzročiteljev bolezni in gensko spremenjenih rastlin in druge oblike različnih testiranj stanja okolja za preprečevanje negativnih pojavov in opozarjanje na možne negativne pojave so stalna oblika direktnega prispevka NIB k upravljanju z okoljem. Preko teh aktivnosti NIB nudi podporo tako javni upravi kakor tudi gospodarstvu. Tu so bile predvsem aktivne organizacijske enote MBP, FITO, EKO ter GEN, ki so izvajale različne naloge za Fitosanitarno upravo in MKGP, MOP, Agencijo za okolje in pristojne inšpekcijske službe. Vpliv na urejanje prostora v Sloveniji uresničujemo zlasti z rezultati ocen okolja in monitoringov stanja, kot tudi z ekspertnimi mnenji;
- sodelovanje pri sprejemanju različnih zakonskih in podzakonskih predpisov na področju varstva okolja in biološke varnosti: predvsem organizacijska enota FITO pri urejanju zakonodaje v zvezi z gensko spremenjenimi organizmi v povezi z MOP in varstvom rastlin v povezavi z Fitosanitarno upravo RS;
- ustvarjanje novega znanja in publiciranje v tujih in domačih znanstvenih revijah, predstavitve na mednarodnih in domačih znanstvenih in strokovnih srečanjih, slednje zlasti na področju okolja, kmetijstva, varstva rastlin in prehrane, ipd.;
- pedagoška dejavnost – sodelovanje najvišje usposobljenih in habilitiranih sodelavcev NIB v dodiplomskih in podiplomskih programih v vseh treh univerzah in Politehnike v Novi Gorici. Pričele so se aktivnosti za sodelovanje s Primorsko Univerzo. S temi aktivnostmi NIB vpliva na širjenje vrhunskega znanja v Sloveniji in s tem na enakomernejši regionalni razvoj;
- promociji znanosti posvečamo veliko pozornosti zlasti preko poljudnoznanstvenih člankov, razstav, okroglih miz o znanstveni in strokovni problematiki, sodelovanja v radijskih in televizijskih oddajah itd. Kakor vsako leto smo v letu 2004 organizirali Dan odprtih vrat NIB, obiskalo nas je veliko število šolarjev osnovnih in srednjih šol iz različnih krajev. Aktivni smo bili kot predavatelji na Festivalu znanosti, ki ga vsako leto prireja Znanstvena fundacija.

11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih

11.1 Analiza kadrovske politike in kadrovanja

Stanje na dan 1.1.2004 je bilo 93. Stanje na dan 31.12.2004 je 98 zaposlenih, od tega 25 mladih raziskovalcev.

Stanje zaposlenih po posameznih organizacijskih enotah je na dan 31.12.2004 sledeče:

NIB	98
MBP	23
FITO	25
EKO	12
ENTOMO	11
GEN	13
UPRAVA	14

Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31.12.2004 je bila naslednja:

doktorji znanosti	39
magistri	10
VII. stopnja	30
V. stopnja	15
nižja stopnja	4

V letu 2004 je v NIB prišlo 8 delavcev (od tega sedem mladih raziskovalcev). Odšli so 3 delavci (dva mlada raziskovalca, ki še nista doktorirala in ena raziskovalka).

V letu 2004 je doktoriralo šest mladih raziskovalcev (od načrtovanih devetih); s petimi od njih smo sklenili pogodbe o zaposlitvi za določen čas. Za preostale tri MR (ki so brez statusa) načrtujemo, da bodo doktorirali v 2005. Dve mladi raziskovalki sta magistrirali in nadaljujeta usposabljanje na doktorskem nivoju.

V OE FITO so eno doktorico znanosti ter eno strokovno sodelavko zaposlili za nedoločen čas. Delovno razmerje za določen čas so podaljšali dvema strokovnima sodelavkama s ena s VII. stopnjo in ena s V. stopnjo izobrazbe) ter za določen čas na novo zaposlili enega strokovnega sodelavca s VII. stopnjo izobrazbe.

OE MBP ni realizirala zaposlitve novega doktorja znanosti, ker se invalidski postopek ni končal po predvidevanju (namesto upokojitve III. stopnja invalidnosti). Prav tako tudi načrtovana invalidska upokojitve v Skupnih službah ni bila uresničena (namesto upokojitve III. stopnja invalidnosti), kar bo za posledico imelo precejšnje dodatne stroške v prihodnjih letih.

V OE ENTOMO se je za določen čas zaposlila strokovna sodelavka s VII. stopnjo izobrazbe v skladu z načrtovano potrebo.

V OE GEN ni bilo izvedeno zmanjšanje števila raziskovalcev za enega. Med letom je enota uspela pridobiti nekaj novih projektnih nalog, si s tem izboljšati finančni položaj (predvsem za naslednja leta) in se je, upoštevajoč tudi mnenje Znanstvenega sveta NIB o perspektivnosti raziskovalnih usmeritev posameznih raziskovalcev v tej enoti, odločila, da kadrovskega zmanjšanja enote ne izvede.

11.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih

NIB je v letu 2004 nabavil osnovna sredstva v skupni vrednosti 140,700 mio SIT (podrobnejši prikaz v prilogi št. 10). Pri teh nabavah je porabil 92,100 mio SIT lastnih sredstev, ostali del so bila sofinanciranja MVZT. Dejansko je znesek sredstev MVZT večji še za dobrih 11 mio SIT (nakupi realizirani v 2004, priliv MVZT – hkrati prihodek – pa v letu 2005, zato je knjigovodsko znesek lastnih sredstev večji). Odhodki za amortizacijo so v letu 2004 znašali 73,864 mio SIT, tako da so nabave osnovnih sredstev presegle razpoložljiva sredstva za 7 mio SIT (izračun z upoštevanjem korekcije lastnih sredstev, pojasnjene zgoraj). Glede na to, da je bil v letu 2003 ostanek neporabljenih amortizacijskih sredstev v višini 11 mio SIT, je bila poraba amortizacijskih sredstev v letu 2004 še vedno v okviru razpoložljivih.

Za gradnjo nove poslovne stavbe v Piranu je MVZT v letu 2004 nakazalo direktno izvajalcem 289,684.419 SIT. Omenjena sredstva vodimo kot investicije v teku.

12. Povzetek poslovanja NIB v letu 2004

Ohranjanje obsega programskega financiranja, uspešne prijave za projekte MVZT, dober rezultat pri prijavi mladih raziskovalcev, ohranjanje deleža tržnih prihodkov s poglobljenim sodelovanjem z naročniki na področju aplikativnega dela in z intenziviranjem prijav na mednarodne razpise (6. OP EU, INTERREG, ipd.), organizacija mednarodnih konferenc, večanje števila habilitiranih sodelavcev na univerzah in drugih visokošolskih ustanovah in števila vključenih v dodiplomske in podiplomske študijske programe, oblikovan in v prakso uveden sistem kakovosti poslovanja, certificirano skladen s standardom ISO 9001:2000, razširjanje akreditacije za določanje GSO, ter številne druge uspešno izvedene naloge v 2004, vse to je dokaz uspešnega poslovanja NIB v letu 2004 in pomeni dobro izhodišče za nadaljnje uspehe.

Ljubljana, 03.06.2005

Štev.: 492/2005

direktorica NIB
prof. dr. Tamara Lah Turnšek

Priloge:

- št. 1: Prihodki in odhodki NIB v 2002 - 2004;
- št. 2: Pregled prihodkov in odhodkov 2004 po organizacijskih enotah;
- št. 3: MBP 2004 – plan : realizacija;
- št. 4: FITO 2004 – plan : realizacija;
- št. 5: EKO 2004 – plan : realizacija;
- št. 6: ENTOMO 2004 – plan : realizacija;
- št. 7: GEN 2004 – plan : realizacija;
- št. 8: Skupne službe 2004 – plan : realizacija;
- št. 9: NIB 2004 – plan : realizacija;
- št. 10: Pregled vseh investiranih in porabljenih lastnih sredstev za OS v 2004;
- št. 11: Pregled materialnih in nematerialnih stroškov v NIB 2003 - 2004

Čistopis Letnega poročila za leto 2004 sestavljajo naslednja gradiva, ki jih je sprejel UO NIB:

- tekst Letnega poročila za leto 2004, ki ga je UO NIB sprejel na 8. redni seji dne 15.03.2005;
- dopolnitve Letnega poročila za leto 2004 v obliki čistopisa tekstualnega dela Poslovnega poročila 2004 s spremenjeno prilogo št. 1, ki jih je UO NIB sprejel na 9. redni seji dne 02.06.2005.

03.06.2005

V..d. predsednika Upravnega odbora NIB
dr. Miloš Komac

PRIHODKI IN ODHODKI NACIONALNEGA INŠTITUTA ZA BIOLOGIJO 2002 - 2004 (v 1.000 Sit)									
	2002		2003			2004			
	Znesek	Struktura	Znesek	Struktura	Indeks	Znesek	Struktura	Indeks	
		%		%	verižni		%	verižni	bazni
1.PRIHODKI	788.660	100,00	889.298	100,00	112,76	965.838	100,00	108,61	122,47
1.1. MVZT	598.610	75,90	640.336	72,00	106,97	707.275	73,23	110,45	118,15
1.1.1. Raziskave	321.685	40,79	348.804	39,22	108,43	394.654	40,86	113,14	122,68
1.1.1.1. Programi	267.954	33,98	290.962	32,72	108,59	306.004	31,68	105,17	114,20
1.1.1.2. Projekti	53.731	6,81	62.937	7,08	117,13	88.650	9,18	140,86	164,99
1.1.2. PAS	117.359	14,88	110.349	12,41	94,03	111.470	11,54	101,02	94,98
1.1.3. Strokovna literatura	4.210	0,53	5.695	0,64	135,27	5.711	0,59	100,28	135,65
1.1.4 IC	25.168	3,19	32.929	3,70	130,84	70.165	7,26	213,08	278,79
1.1.5. MR	130.188	16,51	137.464	15,46	105,59	125.275	12,97	91,13	96,23
1.2. Trg	182.560	23,15	246.493	27,72	135,02	250.285	25,91	101,54	137,10
1.3. Drugi prihodki	7.490	0,95	2.469	0,28	32,96	8.278	0,86	335,28	110,52
2. ODHODKI	797.689	100,00	881.690	100,00	110,53	944.989	100,00	107,18	118,47
2.1.mat.&nemat.str.	226.658	28,41	267.023	30,29	117,81	292.145	30,92	109,41	128,89
2.2.amort.	76.970	9,65	77.785	8,82	101,06	73.864	7,82	94,96	95,96
2.3.stroški dela	487.248	61,08	535.839	60,77	109,97	576.795	61,04	107,64	118,38
2.4.Drugj odhodki	6.813	0,85	1.043	0,12	15,31	2.185	0,23	209,49	32,07
3.DOBİČEK/(Izguba)	-9.029		7.608			20.849			

PREGLED PRIHODKOV IN ODHODKOV PO SKUPINAH						
	ZA OBDOBJE JANUAR - DECEMBER 2004					
SKUPINA	ODHODKI	PRIHODKI	REZULTAT	DELEŽ REŽIJE	MVZT-REŽIJA	TRG
01MBP	225.947.696,17	243.125.416,02	17.177.719,85	9.499.667,58	1.418.797,92	8.080.869,66
02FITO	230.039.758,20	237.602.049,87	7.562.291,67	12.229.487,77	2.811.667,70	9.417.820,07
03EKO	100.089.812,32	108.051.514,49	7.961.702,17	4.452.269,68	1.890.447,22	2.561.822,46
04ENTOMO	81.492.533,41	88.263.262,15	6.770.728,74	794.591,12	759.591,12	35.000,00
O8REŽIJA	193.971.131,76	180.916.253,63	-13.054.878,13	0,00		
10GEN	113.448.198,11	107.879.530,33	-5.568.667,78	5.172.568,28	1.306.955,31	3.865.612,97
SKUPAJ	944.989.129,97	965.838.026,49	20.848.896,52	32.148.584,43	8.187.459,27	23.961.125,16

MBP 2004														
Plan - realizacija														
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	Znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	224.562	52.362	55.703	106,38%	112.281	117.194	104,38%	168.422	182.544	108,39%	224.562	243.126	108,27%	100,00%
1.1. od MVZT	148.982	37.246	42.717	114,69%	74.491	93.355	125,32%	111.737	133.175	119,19%	148.982	173.250	116,29%	71,26%
1.1.1. Program	105.481	26.370	26.368	99,99%	52.741	56.003	106,19%	79.111	83.285	105,28%	105.481	110.629	104,88%	45,50%
1.1.2. Projekti	12.869	3.217	3.735	116,09%	6.435	8.877	137,96%	9.652	12.581	130,35%	12.869	14.974	116,36%	6,16%
1.1.3. IC	26.732	6.683	9.538	142,72%	13.366	24.747	185,15%	20.049	33.581	167,49%	26.732	41.595	155,60%	17,11%
1.1.4. MR	3.900	975	3.076	315,49%	1.950	3.728	191,18%	2.925	3.728	127,45%	3.900	6.052	155,18%	2,49%
1.2. Trg	75.580	15.116	7.077	46,82%	37.790	16.929	44,80%	56.685	42.078	74,23%	75.580	61.886	81,88%	25,45%
1.3. Drugi prihodki	0	0	5.909	0,00%	0	6.910		0	7.291		0	7.990		3,29%
2. ODHODKI	221.615	55.404	64.934	117,20%	110.808	113.630	102,55%	166.211	164.249	98,82%	221.615	225.948	101,96%	100,00%
2.1. Bruto plače	131.565	32.891	35.106	106,73%	65.783	65.125	99,00%	98.674	95.506	96,79%	131.565	127.614	97,00%	56,48%
2.2. Amortizacija	19.200	4.800	5.490	114,38%	9.600	10.850	113,02%	14.400	16.145	112,12%	19.200	20.915	108,93%	9,26%
2.1. Mat.&nemat.str.	70.850	17.713	24.338	137,41%	35.425	37.655	106,29%	53.138	52.598	98,98%	70.850	76.435	107,88%	33,83%
2.4. Drugi odhodki	0	0	0	0,00%	0	0		0	0		0	984		0,44%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	2.947	-3.042	-9.231	303,43%	1.474	3.564	241,87%	2.210	18.295	827,73%	2.947	17.178	582,90%	

FITO 2004														
Plan - realizacija														
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	Znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	243.403	60.851	54.083	88,88%	121.702	117.772	96,77%	182.552	179.336	98,24%	243.403	237.602	97,62%	100,00%
1.1. od MVZT	148.588	37.147	26.444	71,19%	74.294	75.431	101,53%	111.441	117.601	105,53%	148.588	160.874	108,27%	67,71%
1.1.1. Program	60.912	15.228	15.227	99,99%	30.456	34.101	111,97%	45.684	50.304	110,11%	60.912	66.595	109,33%	28,03%
1.1.2. Projekti	24.894	6.224	4.066	65,33%	12.447	11.760	94,48%	18.671	21.237	113,75%	24.894	29.049	116,69%	12,23%
1.1.3. IC	26.732	6.683	0	0,00%	13.366	15.209	113,79%	20.049	22.440	111,93%	26.732	28.570	106,88%	12,02%
1.1.4. MR	36.050	9.013	7.151	79,35%	18.025	14.361	79,67%	27.038	23.620	87,36%	36.050	36.660	101,69%	15,43%
1.2. Trg	94.815	23.704	27.639	116,60%	47.408	42.251	89,12%	71.111	61.645	86,69%	94.815	76.439	80,62%	32,17%
1.3. Drugi prihodki	0	0	0		0	90		0	90		0	289		0,12%
2. ODHODKI	238.352	59.588	52.557	88,20%	119.176	108.196	90,79%	178.764	165.472	92,56%	238.352	230.040	96,51%	100,00%
2.1. Bruto plače	140.200	35.050	35.397	100,99%	70.100	67.608	96,45%	105.150	101.510	96,54%	140.200	136.955	97,69%	59,54%
2.2. Amortizacija	17.700	4.425	3.807	86,03%	8.850	7.695	86,95%	13.275	11.665	87,87%	17.700	15.447	87,27%	6,71%
2.1. Mat.&nemat.str.	80.452	20.113	13.353	66,39%	40.226	32.893	81,77%	60.339	52.297	86,67%	80.452	77.638	96,50%	33,75%
2.4. Drugi odhodki	0	0	0	0,00%	0	0		0	0		0	0		0,00%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	5.051	1.263	1.526		2.526	9.576	379,17%	3.788	13.864	365,97%	5.051	7.562	149,71%	
Opomba: tržni prihodki za oblikovanje mase za dodatno delovno uspešnost zmanjšani za 5,360 mio SIT												81.799	86,27%	

EKO 2004	Plan - realizacija													
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	98.564	24.641	26.773	108,65%	49.282	52.875	107,29%	73.923	81.667	110,48%	98.564	108.052	109,63%	100,00%
1.1. od MVZT	73.469	18.367	18.867	102,72%	36.735	42.879	116,73%	55.102	63.929	116,02%	73.469	87.220	118,72%	80,72%
1.1.1. Program	40.377	10.094	10.094	100,00%	20.189	24.557	121,64%	30.283	36.441	120,34%	40.377	48.384	119,83%	44,78%
1.1.2. Projekti	13.454	3.364	3.413	101,47%	6.727	7.559	112,37%	10.091	13.007	128,90%	13.454	17.477	129,90%	16,17%
1.1.3. IC	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%
1.1.4. MR	19.638	4.910	5.360	109,18%	9.819	10.763	109,61%	14.729	14.481	98,32%	19.638	21.359	108,76%	19,77%
1.2. Trg	25.095	6.274	7.906	126,02%	12.548	9.996	79,67%	18.821	17.738	94,24%	25.095	20.832	83,01%	19,28%
1.3. Drugi prihodki	0	0	0	0,00%	0	0		0	0		0	0		0,00%
2. ODHODKI	95.927	23.982	22.625	94,34%	47.964	45.680	95,24%	71.945	71.526	99,42%	95.927	100.090	104,34%	100,00%
2.1. Bruto plače	76.027	19.007	19.356	101,84%	38.014	36.878	97,01%	57.020	55.318	97,01%	76.027	74.763	98,34%	74,70%
2.2. Amortizacija	5.800	1.450	1.765	121,72%	2.900	3.336	115,03%	4.350	5.182	119,13%	5.800	6.737	116,16%	6,73%
2.1. Mat.&nemat.str.	14.100	3.525	1.504	42,67%	7.050	5.466	77,53%	10.575	10.997	103,99%	14.100	18.570	131,70%	18,55%
2.4. Drugi odhodki	0	0	0	0,00%	0	0		0	29	0,00%	0	20		0,02%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	2.637	659	4.148	629,20%	1.319	7.195	545,70%	1.978	10.141	512,75%	2.637	7.962	301,93%	
Opomba: tržni prihodki za oblikovanje mase za dodatno delovno uspešnost zmanjšani za 2,225 mio SIT												23.057	91,88%	

ENTOMO 2004	Plan - realizacija													
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	Znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	77.584	19.380	20.606	106,32%	38.792	44.724	115,29%	58.188	66.233	113,83%	77.584	88.263	113,76%	100,00%
1.1. od MVZT	77.269	19.317	20.438	105,80%	38.635	44.566	115,35%	57.952	66.075	114,02%	77.269	87.908	113,77%	99,60%
1.1.1. Program	39.031	9.758	9.757	99,99%	19.516	24.239	124,20%	29.273	35.805	122,31%	39.031	47.341	121,29%	53,64%
1.1.2. Projekti	6.836	1.709	1.367	79,99%	3.418	3.231	94,53%	5.127	4.953	96,61%	6.836	7.200	105,32%	8,16%
1.1.3. IC	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		0,00%
1.1.4. MR	31.402	7.851	9.314	118,64%	15.701	17.096	108,88%	23.552	25.317	107,50%	31.402	33.367	106,26%	37,80%
1.2. Trg	315	63	168	266,67%	158	158	100,32%	236	158	66,88%	315	355	112,70%	0,40%
1.3. Drugi prihodki	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		0	0		0,00%
2. ODHODKI	77.285	19.321	20.699	107,13%	38.643	41.010	106,13%	57.964	61.270	105,70%	77.285	81.492	105,44%	100,00%
2.1. Bruto plače	63.285	15.821	14.927	94,35%	31.643	29.513	93,27%	47.464	45.354	95,56%	63.285	61.015	96,41%	74,87%
2.2. Amortizacija	6.000	1.500	1.633	108,87%	3.000	3.127	104,23%	4.500	5.002	111,16%	6.000	6.542	109,03%	8,03%
2.1. Mat.&nemat.str.	8.000	2.000	4.139	206,95%	4.000	8.370	209,25%	6.000	10.914	181,90%	8.000	13.935	174,19%	17,10%
2.4. Drugi odhodki	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		0	0		0,00%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	299	75	-93	-124%	150	3.714		224	4.963	2213,15%	299	6.771	2264,55%	

GEN 2004	Plan - realizacija													
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	Znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	98.784	24.696	20.090	81,35%	49.392	43.348	87,76%	74.088	68.235	92,10%	98.784	107.880	109,21%	100,00%
1.1. od MVZT	72.421	18.105	15.126	83,54%	36.211	33.171	91,61%	54.316	50.642	93,24%	72.421	72.655	100,32%	67,35%
1.1.1. Program	29.713	7.428	7.428	100,00%	14.857	17.254	116,14%	22.285	25.136	112,79%	29.713	33.055	111,25%	30,64%
1.1.2. Projekti	20.342	5.086	397	7,81%	10.171	1.046	10,28%	15.257	6.404	41,98%	20.342	11.763	57,83%	10,90%
1.1.3. IC	0	0	0	0,00%	0	0		0	0	0,00%	0	0		0,00%
1.1.4. MR	22.366	5.592	7.301	130,57%	11.183	14.871	132,98%	16.775	19.102	113,88%	22.366	27.837	124,46%	25,80%
1.2. Trg	26.363	6.591	4.964	75,32%	13.182	9.801	74,35%	19.772	17.217	87,08%	26.363	35.225	133,62%	32,65%
1.3. Drugi prihodki	0	0	0	0,00%	0	376		0	376	0,00%	0	0		0,00%
2. ODHODKI	101.000	25.250	30.327	120,11%	53.028	56.402	106,36%	75.750	81.810	108,00%	101.000	113.448	112,32%	100,00%
2.1. Bruto plače	63.500	15.875	18.682	117,68%	34.278	35.871	104,65%	47.625	52.668	110,59%	63.500	72.075	113,50%	63,53%
2.2. Amortizacija	12.100	3.025	3.473	114,81%	6.050	6.742	111,44%	9.075	9.801	108,00%	12.100	11.879	98,17%	10,47%
2.1. Mat.&nemat.str.	25.400	6.350	8.172	128,69%	12.700	13.789	108,57%	19.050	19.341	101,53%	25.400	29.494	116,12%	26,00%
2.4. Drugi odhodki	0	0	0	0,00%	0			0	0	0,00%	0	0	0,00%	0,00%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	-2.216	-554	-10.237		-3.636	-13.054		-1.662	-13.575		-2.216	-5.568		

SKUPNE SLUŽBE 2004														
Plan - realizacija														
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	Znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	180.907	45.227	35.634	78,79%	90.454	71.981	79,58%	135.680	114.928	84,71%	180.907	180.916	100,00%	100,00%
1.1. od MVZT - PAS	141.222	35.306	27.914	79,06%	70.611	55.986	79,29%	105.917	83.741	79,06%	141.222	125.368	88,77%	69,30%
1.1.2. Upravljanje in vodenje	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		
1.1.3. Fiksni stroški delovanja	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		
1.1.4. Am stavb in skupne opreme	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		
1.2. Trg	39.685	9.921	7.720	77,81%	19.843	15.995	80,61%	29.764	31.187	104,78%	39.685	55.548	139,97%	30,70%
1.3. Drugi prihodki	0	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0		0	0		0,00%
2. ODHODKI	181.030	45.258	38.896	85,94%	90.515	82.574	91,23%	135.773	129.053	95,05%	181.030	193.971	107,15%	100,00%
2.1. Bruto plače	90.848	22.712	22.588	99,45%	45.424	42.891	94,42%	68.136	65.594	96,27%	90.848	104.373	114,89%	53,81%
2.2. Amortizacija	14.600	3.650	3.682	100,88%	7.300	7.384	101,15%	10.950	11.276	102,98%	14.600	12.344	84,55%	6,36%
2.1. Mat.&nemat.str.	75.582	18.896	12.622	66,80%	37.791	32.295	85,46%	56.687	50.905	89,80%	75.582	76.073	100,65%	39,22%
2.4. Drugi odhodki	0	0	4		0	4		0	1.278		0	1.181		0,61%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	-123	-31	-3.262	10608,13%	-62	-10.593	17224,39%	-92	-14.125	15311,65%	-123	-13.055	10613,82%	

NIB 2004	Plan - realizacija													
(v 1000 Sit)														
	Plan 04	1 - 3			1 - 6			1 - 9			1 - 12			delež v PR/OD
	Znesek	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	plan	dejansko	dej/plan	
1. PRIHODKI	923.804	217.858	212.889	97,72%	461.902	447.894	96,97%	692.853	692.943	100,01%	923.804	965.839	104,55%	100,00%
1.1. od MŠZŠ	661.951	165.488	151.506	91,55%	330.976	345.388	104,35%	496.463	546.350	110,05%	661.951	707.275	106,85%	73,23%
1.1.1. Program	275.514	68.879	68.874	99,99%	137.757	156.154	113,35%	206.636	262.158	126,87%	275.514	306.004	111,07%	31,68%
1.1.2. Projekti	86.117	21.529	12.978	60,28%	43.059	32.473	75,42%	64.588	58.182	90,08%	86.117	88.650	102,94%	9,18%
1.1.3. PAS + IC	186.964	46.741	37.452	80,13%	93.482	95.942	102,63%	140.223	139.762	99,67%	186.964	187.346	100,20%	19,40%
1.1.4. MR	113.356	28.339	32.202	113,63%	56.678	60.819	107,31%	85.017	86.248	101,45%	113.356	125.275	110,51%	12,97%
1.2. Trg	261.853	52.371	55.474	105,93%	130.927	95.130	72,66%	196.390	138.836	70,69%	261.853	250.285	95,58%	25,91%
1.3. Drugi prihodki	0	0	5.909		0	7.376		0	7.757		0	8.279		0,86%
2. ODHODKI	915.209	228.802	230.038	100,54%	457.605	447.492	97,79%	686.407	673.381	98,10%	915.209	944.989	103,25%	100,00%
2.1. Bruto plače	565.425	141.356	146.056	103,32%	282.713	277.886	98,29%	424.069	415.950	98,09%	565.425	576.795	102,01%	61,04%
2.2. Amortizacija	75.400	18.850	19.850	105,31%	37.700	39.134	103,80%	56.550	59.071	104,46%	75.400	73.864	97,96%	7,82%
2.1. Mat.&nemat.str.	274.384	68.596	64.128	93,49%	137.192	130.468	95,10%	205.788	197.053	95,76%	274.384	292.145	106,47%	30,92%
2.4. Drugi odhodki	0	0	4		0	4		0	1.307		0	2.185		0,23%
3. PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	8.595	-10.944	-17.149	156,70%	4.298	402	9,35%	6.446	19.562	303,46%	8.595	20.850	242,58%	

SKUPAJ OS NABAVA V LETU 2004		
SKUPINA	INVESTIRANO	LASTNA SREDSTVA
MBP	81.178.909,13	39.178.909,13
FITO	14.974.158,47	8.374.158,47
EKO	19.515.480,17	19.515.480,17
NEVRO	8.769.136,33	8.769.136,33
REŽIJA	13.578.701,73	13.578.701,73
GEN	2.683.942,94	2.683.942,94
SKUPAJ	140.700.328,77	92.100.328,77
SOFINANCIRANJE 2004	48.600.000,00	
SKUPAJ AKTIVIRANO	140.700.328,77	
SOFINANCIRANJE 2004		
MSZ	48.600.000,00	

PREGLED ODHODKOV NIB ZA LETO 2003 in 2004						
		LETO 2003		LETO 2004		
KONTO NAZIV - VSEBINA	Znesek v 1000 sit	Struktura	Znesek v 1000 sit	Struktura	2004/2003	
460 PORABLJEN LABORATORIJSKI MATER	55.036	6,18	53.792	5,69	97,74	
460 PORABLJEN PISARNIŠKI MATERIAL	5.879	0,66	6.049	0,64	102,89	
460 STROKOVNE REVIJE, KNJIGE	9.336	1,46	10.622	1,12	113,77	
460 PORABLJENA ENERGIJA IN GORIVO	7.045	0,57	10.017	1,06	142,19	
460 DROBNI INVENTAR	1.098	0,14	1.984	0,21	180,69	
460 PORABLJEN DRUG MATERIAL	11.424	0,91	13.088	1,38	114,57	
461 PTT STORITVE	5.736	0,65	6.313	0,67	110,06	
461 TEKOČE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVA	26.853	1,79	41.042	4,34	152,84	
461 STROŠKI VZDRŽEVANJA BF	26.769	2,59	27.351	2,89	102,17	
461 STROŠKI ČIŠČENJA PROSTOROV	4.359	0,49	5.552	0,59	127,37	
461 ODVETNIŠKE STORITVE	1.932	0,27	2.958	0,31	153,11	
461 RAČUNALNIŠKE STORITVE	6.473	0,58	5.815	0,62	89,83	
461 NAJEMNINE	3.725	0,35	2.739	0,29	73,53	
461 ŠOLNINE, KOTIZACIJE	14.727	1,35	14.812	1,57	100,58	
461 ZAVAROVALNE STORITVE	6.106	65,00	7.314	0,77	119,78	
461 STORITVE VARSTVA PRI DELU	1.374	0,07	1.156	0,12	84,13	
461 BANČNE STORITVE, STOR. PLAČIL.PRC	676	0,10	806	0,09	119,23	
461 STROŠKI PODIZVAJALCEV	12.857	0,92	7.027	0,74	54,66	
461 KOMUNALNE STORITVE	2.349	0,18	2.515	0,27	107,07	
461 SLUŽBENA POTOVANJA (DOMA IN V TU	16.754	2,18	17.240	1,82	102,90	
461 PREVOZ.STROŠKI ZA SL. POT.(letal.,žel.	9.611	1,14	15.831	1,68	164,72	
461 AVTORSKI HONOR., POGODBE O DELU	13.262	2,26	14.131	1,50	106,55	
461 ŠTUDENTSKE STORITVE	8.107	1,09	9.148	0,97	112,84	
461 REPREZENTANCA	3.399	0,49	4.454	0,47	131,04	
461 DRUGE PROIZVODNE STORITVE	12.135	1,34	9.979	1,06	82,23	
462 AMORTIZACIJA	77.785	9,65	73.865	7,82	94,96	
464 STROŠKI DELA	535.840	61,08	576.796	61,04	107,64	
467,5 ODHODKI FINANCIRANJA, IZREDNI ODH	124	0,01	705	0,07	568,55	
4690 PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODH	919	0,10	1.889	0,20	0,00	
SKUPAJ	881.690	100,00	944.990	100,00		

IME UPOR. NACIONALNI INŠTITUT ZA BIOLOGIJO

ŠIFRA UPORABNIKA*: 34460

SEDEŽ UP VEČNA POT 111, 1000 LJUBLJANA

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 73.101

MATIČNA ŠTEVILKA: 5055784000

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2004

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	2.214.470	1.988.517
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	002	39.662	29.474
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	24.847	18.079
02	NEPREMIČNINE	004	1.917.011	1.911.690
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	171.316	228.858
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.229.890	949.387
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	779.106	659.866
06	DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE	008	3.176	4.769
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	402.615	350.410
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	214	276
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	22.425	25.911
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	18.304	12.963
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	611	3.520
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	47.349	57.725
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	300.007	243.100
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	1.971	719
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	7.504	3.290
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	4.230	2.906
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGA BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	2.617.085	2.338.927
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	181.044	128.077
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	56.048	41.162
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	81.349	37.620
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	14.224	17.795
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	0	1.486
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	29.423	30.014
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	2.436.041	2.210.850
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.319.697	2.098.355
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	116.344	112.495
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	2.617.085	2.338.927
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:

NACIONALNI INŠTITUT ZA BIOLOGIJO

ŠIFRA UPORABNIKA*: 34460

SEDEŽ UPORABNIKA:

VEČNA POT 111, 1000 LJUBLJANA

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 73.101

MATIČNA ŠTEVILKA: 5055784000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

(v tisočih tolarjev)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe (801+806+811+812+813)	800	4.769	0	0	0	1.593	0	3.176	0	3.176	0
A. Naložbe v delnice (802+803+804+805)	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže (807+808+809+810)	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže v tujini	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbene nepremičnine	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (814+815+816+817)	813	4.769	0	0	0	1.593	0	3.176	0	3.176	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	816	4.769	0	0	0	1.593	0	3.176	0	3.176	0

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (819+828+831+834)	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila (820+821+822+823+824+825+826+827)	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (829+830)	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti (832+833)	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Skupaj (800+818)	835	4.769	0	0	0	1.593	0	3.176	0	3.176	0

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2004

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	942.105	868.993
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	942.105	868.993
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	11.812	17.836
763	C) IZREDNI PRIHODKI	866	8.315	2.469
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	3.606	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	2.150	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	1.456	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	965.838	889.298
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	291.734	267.023
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	95.552	89.818
461	STROŠKI STORITEV	874	196.182	177.205
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	576.796	535.839
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	416.799	393.844
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	95.197	88.925
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	64.800	53.070
462	G) AMORTIZACIJA	879	73.865	77.785
463	H) DOLGOROČNE REZERVACIJE	880	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	0	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	883	5	28
468	L) IZREDNI ODHODKI	884	700	96
	M) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	885	1.889	919
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	1.377	919
del 469	OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	512	0

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	888	944.989	881.690
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	889	20.849	7.608
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	890	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	83	84
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31.12.2004

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	987.709	911.970
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	812.726	720.785
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	807.764	714.357
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	807.014	714.357
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	758.414	703.022
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	48.600	11.335
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	750	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	750	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	4.962	6.428
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	0	0
del 7102	Prejete obresti	422	0	0
del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na obsevu in dividendo javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	2.895	6.428
72	Kapitalski prihodki	425	2.067	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	174.983	191.185
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	164.432	170.565
del 7102	Prejete obresti	433	10.551	20.620
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na obsevu in dividendo javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	435	0	0

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	948.642	856.559
	I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE <i>(430+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</i>	438	806.978	711.076
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	377.419	355.088
del 4000	Plače in dodatki	440	327.245	316.753
del 4001	Regres za letni dopust	441	10.577	8.387
del 4002	Povračila in nadomestila	442	26.675	20.563
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	6.419	2.125
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	1.957	681
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	4.546	6.579
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	61.536	51.340
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	29.693	28.294
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	23.788	22.534
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	201	192
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	335	320
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	7.519	0
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe <i>(454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</i>	453	265.643	238.689
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	47.770	47.806
del 4021	Posebni material in storitve	455	51.307	62.564
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	13.458	9.342
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	12.076	11.264
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	18.362	13.160
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	60.347	40.289
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	1.524	1.766
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	23.131	18.565
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	37.668	33.933
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	102.380	65.959
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	14.708	510
4202	Nakup opreme	473	84.837	65.449
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	2.835	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	141.664	145.483
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	77.394	84.589
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	10.861	11.296
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	53.409	49.598
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	39.067	55.411
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2004

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (513+514+515+516 +517+518+519+520+521+522+523)	512	0	2.000
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	2.000
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	2.000

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2004

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	39.067	53.411
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	0

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. januarja do 31.12.2004

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	784.383	157.722
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	784.383	157.722
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	11.812
763	C) IZREDNI PRIHODKI	666	5.899	2.416
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	2.150	1.456
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	2.150	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	1.456
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	792.432	173.406
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	242.893	48.841
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	79.555	15.997
461	STROŠKI STORITEV	674	163.338	32.844
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	470.724	106.072
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	339.080	77.719
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	77.692	17.505
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	53.952	10.848
462	G) AMORTIZACIJA	679	61.499	12.366
463	H) DOLGOROČNE REZERVACIJE	680	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	0	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	683	0	5
468	L) IZREDNI ODHODKI	684	0	700
	M) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	685	1.377	512
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	1.377	0

(v tisočih tolarjev)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	0	512
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	688	776.493	168.496
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	689	15.939	4.910
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	690	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	0	0

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).



NACIONALNI INŠTITUT ZA BIOLOGIJO
NATIONAL INSTITUTE OF BIOLOGY

Večna pot 111, SI-1001 Ljubljana • Tel. +386 1 423 33 88 • Fax +386 1 241 29 80

RAČUNOVODSKO POROČILO

2004

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2004

Vsebina letnega poročila je opredeljena v več zakonskih in podzakonskih predpisih:

- Zakonu o javnih financah,
- Zakonu o računovodstvu,
- Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, ter
- Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročil o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

S temi predpisi je določeno, da se k letnemu poročilu obvezno sestavijo tudi pojasnila k izkazom ter poslovno in računovodsko poročilo.

1. BILANCA STANJA

- **Osnovna sredstva**

Nabavo osnovnih sredstev podrobneje obravnava točka 2. z upoštevanimi ustreznimi predpisi, ki določajo izkazovanje OS v knjigah posebej za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva.

Predujmov iz naslova vlaganj v neopredmetena ali opredmetena osnovna sredstva nimamo.

Amortiziranje smo obračunali v skladu z navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija je bila obračunana v višini 164.727.292,76 sit, od tega v breme virov sredstev prejetih v upravljanje 90.862.772,70 sit.

Med omenjenimi osnovnimi sredstvi vodimo tudi tri stanovanja, pri katerih izvajamo revalorizacijo nabavnih vrednosti na podlagi Pravilnika o določitvi vrednosti točke za ugotovitev vrednosti stanovanj. Stanovanja smo amortizirali po 3 % stopnji. Za omenjena

stanovanja smo v letu 2004 tudi mesečno zaračunavali neprofitno najemnino v skladu z Uredbo o oblikovanju najemnin v neprofitnih stanovanjih (Ur.l. 131/2003). Tako odhodek amortizacije, kot tudi zbrana najemnina sta knjižena na vire sredstev prejetih v upravljanje. Konto 045 – druga opredmetena osnovna sredstva vključuje knjige. Letni znesek nabav strokovnih revij in strokovnih knjig za knjižnico knjižimo na ta konto, istočasno pa v dobro konta 055 – popravek vrednosti drugih opredmetenih osnovnih sredstev. V letu 2004 smo fond strokovnih knjig in revij povečali za znesek 9,896 mio sit.

Ves drobnih inventar vodimo med opredmetenimi osnovnimi sredstvi. Odpis drobnega inventarja odpisujemo enkratno v celoti ob nabavi. Drobnih inventar vodimo posamično.

V skladu s predpisi prevrednotovanja - to je spreminjanja knjigovodskih vrednosti osnovnih sredstev nismo izvedli. Prevrednotovanje je prilagoditev knjigovodske vrednosti pošteni vrednosti. Ker nimamo v pravilniku določenega načina ocenjevanja vrednosti ter osnovnih sredstev nismo dali vrednotiti zunanjem pooblaščenim ocenjevalcem vrednosti, smo se odločili, da pustimo vrednosti take kot so. Na NIB niti ne zaznavamo primera, ko bi morali izvesti sodno cenitev.

- **Dolgoročne kapitalske naložbe**

Na teh kontih prikazujemo vlaganja v Tehnološki park Ljubljana. NIB je eden izmed ustanoviteljev Tehnološkega parka. V letu 2003 smo povečali poslovni delež za 2 % in za ta delež plačali 2 mio sit, ki smo jih v celoti knjižili kot povečanje kapitalske naložbe. Tehnološki park je naš nakup poslovnega deleža v knjigah evidentiral samo s 635.123,52 sit (knjigovodska, ne tržna vrednost). Ker za leto 2003 njihovega podatka nismo prejeli pravočasno, smo vrednost kapitalske naložbe uskladili v tej bilanci stanja in zmanjšali vrednost kupljenega deleža s tržne na knjigovodsko vrednost.

- **Stanje neplačanih kratkoročnih terjatev do kupcev**

Neplačane terjatve do kupcev so v normalnih okvirih. Odprte terjatve se v pretežnem delu nanašajo na izstavljene račune v zadnjem kvartalu leta. Med letom smo opomine za zapadle terjatve kupcem izstavili 3 krat. Ob koncu leta nismo odpisali nobene terjatve ker obstoja velika verjetnost, da bodo vse poravnane. Dolgoročnih terjatev nimamo.

- **Dani predujmi**

V bilanci so prikazani v višini 0,6 mio sit. Omenjena postavka se na NIB pojavlja redko. Konec decembra smo za nakup materiala v tujini morali uvozniku nakazati 85 % končne vrednosti. Material je bil prejet v januarju.

- **Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Omenjene terjatve znašajo 47,3 mio sit. Te terjatve so bile poravnane v letu 2005.

- **Kratkoročne finančne naložbe**

V knjigah prikazujemo pod to skupino izključno konto kratkoročno dani depoziti – bankam. V primerjavi z letom 2003 so se naložbe povečale za 40,53 mio sit. Inštitut veže prosta denarna sredstva v bankah (NLB, RAIFFEISEN KREKOVA BANKA). V letu 2004 smo imeli vezana sredstva tudi pri MF – Zakladnica in sicer naložbo 100 mio. Vsako posamezno vezavo prostih sredstev ki ne presegajo 100 mio sit, izvedemo na podlagi konkurenčne ponudbe obeh bank.

- **Kratkoročne terjatve iz financiranja**

Predstavljajo kratkoročne terjatve iz naslova obresti vezanih depozitov.

- **Druge kratkoročne terjatve-konti 17**

Omenjene terjatve predstavljajo terjatve nadomestil OD za nego, invalidnino, terjatve za DDV, terjatve do delavcev, ter terjatve za potne stroške. Vse terjatve so usklajene.

V januarju 2005 smo ugotavljali % odbitnega deleža DDV za preteklo koledarsko leto. Izračunani podatek je povečal % vstopnega davka iz 9 % na 13 %, odstotek se je zaokrožil navzgor. Poračun razlike med začasnim in dokončnim odbitnim deležem konec leta se je knjižil med poslovne prevrednotovalne prihodke, razen pri opredmetenih osnovnih sredstvih. Pri teh smo na dan 31. decembra za ugotovljeno razliko zmanjšali nabavne vrednosti v letu 2004 kupljenih osnovnih sredstev.

Vsi prevrednotovalni prihodki znašajo 2.343.039 sit.

Vrednost nabavljenih osnovnih sredstev smo zmanjšali za 887.596 sit. Pri tem pa nismo upoštevali nabavljenih tistih osnovnih sredstev, pri katerih nimamo pravice do odbitnega deleža – to je avtomobili. Razlika v višini 1.455.442 sit pa predstavlja prevrednotovalne poslovne prihodke.

- **Aktivne časovne razmejitve**

Na teh kontih izkazujemo zavarovanja, naročnine za revije, šolnine za mlade raziskovalce. Plačila so bila opravljena v letu 2004, nanašajo pa se na odhodke leta 2005.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

- **Kratkoročne obveznosti do zaposlenih**

Ti konti izkazujejo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezanimi davki in prispevki, ki so bili zaposlenim izplačani januarja 2005, nanašajo pa se na plače december.

- **Stanje neplačanih obveznosti do dobaviteljev**

Neplačanih terjatev, ki bi zapadle že v letu 2004 in niso bile poravnane, nimamo.

Gre izključno za obveznosti, katerih zapadlost je v letu 2005. Kot dobri gospodarji imamo pri nekaterih dobaviteljih plačilni rok 45 dni. Obveznosti do dobaviteljev so se povečale za 43,1 mio sit. Če primerjamo ta podatek s podatkom, da smo povečali kratkoročne naložbe za 40,5 mio sit, ugotovljeno stanje ne terja posebne skrbi.

Dolgoročnih obveznosti nimamo.

- **Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Omenjeni konti ne izkazujejo stanj.

- **Kratkoročno prejeti krediti in obveznosti iz financiranja**

Na teh postavkah nimamo nobenih stanj.

- **Pasivne časovne razmejitve**

Ta postavka pretežno izkazuje kratkoročno odložene prihodke, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

- **Dolgoročne rezervacije, dolgoročno prejeti krediti, dolgoročne obveznosti iz financiranja in poslovanja**

Na omenjenih postavkah ne izkazujemo nobenih stanj.

- **Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje**

Na kontih skupine 98 izkazujemo ločeno:

- obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje
- obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje pridobljenih z donacijami
- posebej sredstva prejeta v upravljanje – stanovanjski del
- nerazdeljene obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (bivši rezervni sklad)
- presežek prihodkov nad odhodki.

2. STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

V letu 2004 smo povečali naložbe v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva višini 140.700.328,77 sit , od tega iz lastnih sredstev 92.100.328,77 sit. Ostal delež predstavlja sofinanciranje MVZT 48.600.000.000 SIT..

V računovodstvu je zagotovljeno vodenje posamičnih osnovnih sredstev, prav tako pa so vodena opredmetena osnovna sredstva, ki so pridobljena v upravljanje.

Nepremičnine:

Glede premoženjske bilance NIB kot posrednega uporabnika proračuna je opravljeno letno usklajevanje sredstev v upravljanju z Ministrstvom za finance.

Letno ugotavljamo razlike in javljamo povečanje ter zmanjšanja zaradi amortizacij, povratno pa usklajujemo investicije v teku – gradnja Morske biološke postaje.

Sredstva ki so povečala vrednosti nepremičnin v pridobivanju, prejmejo izvajalci od MF na predlog MVZT, NIB ni posrednik.

Začetna vrednost nepremičnin ki se pridobivajo (MORSKA BILOŠKA POSTAJA) na dan 01.01.2004:

833.391.891,32 sit

Povečanje vrednosti investicij v letu 2004:

289.684.419,22 sit

Aktiviranje 1. faze gradnje

960.337.727,70 sit

Končna vred.nepremičnin v pridobivanju 2004

162.738.582,84 sit

Končna vrednost nepremičnin v pridobivanju predstavlja vložena sredstva matičnega ministrstva v 2. fazo gradnje Morske biološke postaje.

Popravki odbitka vstopnega DDV so bili v skladu s predpisi na osnovna sredstva knjiženi posamično. Podrobno je izvedba te določbe pojasnjena pri postavki druge kratkoročne terjatve.

3. STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

V letu 2004 ni bilo nobenih dolgoročnih naložb.

4. , 5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI – ZA LETO 2004

		JAVNA.SL. 83.26%	TRG 16.74%
PRIHODKI	965,838,026	792,432,246	173,405,780
prih.od prodaje	760 942,105,083	784,383,213	157,721,870
finančni prih.	762 11,811,992		11,811,992
izredni prih	763 8,315,508	5,899,033	2,416,476
PRIH.OD PRODAJE OS	7641 2,150,000	2,150,000	
PREVRED.POSL.PRIH-	7640 1,455,442		1,455,442
STROŠKI	944,989,129	776,493,829	168,495,300
str.materiala	460 95,552,070	79,555,286	15,996,784
str.storitev	461 196,182,303	163,338,579	32,843,724
		291,734,372	48,840,508
bruto plače	464 416,799,147	339,080,639	77,718,508
prisp.za soc.var.	464 95,196,544	77,692,196	17,504,348
drugi str.dela	464 64,800,484	53,951,956	10,848,528
SKUPAJ	576,796,175	470,724,791	106,071,384
AMORTIZACIJA	73,864,520	61,498,543	12,365,977
ODHODKI FINANCIRANJA.	4,866		4,866
PREVRED. ODH. PROD.OS	1,376,631	1,376,631	
PREVRED.POSL.ODH	512,564		512,564
RAZLIKA	20,848,897	15,938,417	4,910,480

PRIHODKI OD POSLOVANJA

Med prihodke iz dejavnosti javne službe štejemo:

- vsa sredstva, ki nam jih je dodelilo MŠZŠ in sicer za programe, projekte, ustanoviteljske obveznosti, sredstva za delovanje instrumentalnih centrov, sredstva za usposabljanje mladih raziskovalcev, sredstva za nakupe strokovne literature;
- vsa prejeta sredstva po pogodbah drugih Ministrstev, za katere nismo izstavljali računov pač pa zahtevke (DDV ni bil obračunan)
- prihodki od prodaje OS, ki smo jih v celoti knjižili na javno službo.
- izredni prihodki – prejeta sredstva zavarovalnic pa le v deležu % javne službe in trg, saj smo zavarovali celotna osnovna sredstva, tudi tisti del, ki je financiran iz tržne dejavnosti, ostale izredne prihodke pa po dejanskem viru nastanka.

Procent razmejnitve med javno službo in trg predstavljajo izključno sredstva prihodkov od prodaje (konto 760) in predstavlja 83,26 % javna služba, 16,74 % trg.

Prihodki tržne dejavnosti sestavljajo:

- prihodke vseh naročnikov, pri katerih je bil DDV obračunan,
- prihodke vseh naročnikov iz tujine,
- vse prihodke prejete na konto 762 finančni prihodki. Dejstvo je, da od matičnega ministrstva vedno in praviloma dobivamo sredstva za nazaj, tako da smo ocenili, da so ta sredstva izključno pridobljena na trgu.
- izredni prihodki – prejeta sredstva zavarovalnic pa le v deležu % javne službe in trg, saj smo zavarovali celotna osnovna sredstva, tudi tisti del, ki je financiran iz tržne dejavnosti, ostale izredne prihodke pa po dejanskem viru nastanka.
- Prevrednotovalni poslovni prihodki (povečan odbitni delež DDV) smo knjižili izključno na trg.

ODHODKI

Odhodke smo razmejili na naslednji način:

- neposredne stroške materiala in storitev ter amortizacijo glede na delež % javne službe in trg.
- Stroški dela: razmerje javna služba – trg je različno od ostalih kategorij, ker je med stroški plač za delo na trgu vključena tudi dodatna izplačana delovna uspešnost. Pri presoji kaj sodi v tržno dejavnost pa nismo uporabili principa prihodki z DDV v primerjavi s z rednimi prihodki ampak princip načina pridobivanja posameznih prihodkov.
- odhodki financiranja smo jih v celoti razporedili na tržno dejavnost
- prevrednotovalne odhodke - od prodaje OS smo knjižili na javno službo,
- druge izredne odhodke, po načelu nastanka, v našem primeru izključno na trg..

6. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV NAČELU DENARNEGA TOKA

PRIHODKI OD POSLOVANJA

- **Nedavčni prihodki** - konti skupine 71

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu vključuje tržne prihodke ter tudi prihodke pridobljene iz proračuna, se pa nanašajo na plačilo storitev.

Finančne prihodke smo v celoti razporedili na tržno dejavnost.

Prejete odškodnine od zavarovalnic smo v razporedili na podlagi razmerja prihodkov od poslovanja doseženih pri opravljanju javne službe in tržne dejavnosti.

- **Kapitalski prihodki** – konti skupine 72

Kapitalski prihodki so prihodki iz prodaje premoženja. Prihodke iz tega naslova (prodaja osnovnih sredstev) smo razporedili v celoti na javno službo.

- **Prejete donacije** – konti skupine 73

Prejetih donacije v 2003 nismo imeli.

- **Transforni prihodki** – konti skupine 74

Transforni prihodki so obravnavani kot prihodki za izvajanje javne službe. Prihodki so vodeni kot sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo. Prejeta sredstva za investicije so v celoti obravnavana kot javni prihodek.

ODHODKI

- **Tekoči odhodki** – konti skupine 40

Plače ter prispevki na plače ter davek na izplačane plače, so izračunani na podlagi razmerja prihodkov od poslovanja doseženih pri opravljanju javne službe in tržne dejavnosti – v enakem % kot pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti. Tudi materialne in nematerialne stroške smo delili po enakem procentu, kot je razmerje pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

- **Investicijski odhodki** – konti skupine 42

V tej skupini smo imeli odhodke v zvezi z nakupom opreme in drugih osnovnih sredstev. V celoti so odhodki javne službe.

7. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz - dana posojila in prejeta vračila danih posojil. Inštitut v letu 2004 ni dajal posojil in tudi ne prejemal vračil posojil.

8. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Edini podatek izkazuje povečanje sredstev na računu in sicer v višini 39,067 mio sit.

Vodja računovodstva:
Olga Brišar

Ljubljana, 28.2.2005