LETNO POROČILO
Inštituta za hidravlične raziskave

za leto 2017

HIDROINŠTITUT
INŠTITUT ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE

Javni raziskovalni zavod
Inštitut za hidravlične raziskave
Hajdrihova ulica 28, SI-1000 Ljubljana

T: 01 24 18 420
F: 01 24 18 433

E: hidroinstitut@hidroinstitut.si
W: http://www.hidroinstitut.si/

LETNO POROČILO

INŠTITUTA ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE

ZA LETO 2017

Kazalo vsebine

1 UVOD 1

2 POSLOVNO POROČILO 2

2.1 Poudarki za leto 2017 3

2.1.1 Najpomembnejši dosežki na področju znanosti: 4

2.1.2 Dva najpomembnejša dogodka na Hidroinštitutu 6

2.1.3 Drugi poudarki za leto 2017 8

2.2 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih Hidroinštituta 10

2.2.1 Zakonske in druge pravne podlage 10

2.2.2 Dolgoročni cilji 13

2.2.3 Letni cilji 14

2.2.4 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja 19

2.2.5 Ocena notranjega nadzora javnih financ 19

2.2.6 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi 20

2.2.7 Ocena učinkov poslovanja inštituta na druga področja 21

2.2.8 Realizirane investicije in investicijska vlaganja 22

2.2.9 Analiza kadrovske situacije 22

3 RAČUNOVODSKO POROČILO 26

3.1 Bilanca stanja 26

3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov 27

3.3 Pojasnila k računovodskim izkazom 28

3.3.1 Bilanca stanja 28

3.3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov 33

3.3.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti 35

3.3.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku 35

PRILOGE 38

Kazalo preglednic

Preglednica 2.1: Poudarki za leto 2017 4

Preglednica 2.2: Število zaposlenih na dan 31. 12. 2017 8

Preglednica 2.3: Realizacija programa dela 9

Preglednica 2.4: Poudarki za leto 2017 – primerjava načrtovanih vrednosti kazalcev v programu dela in doseženih vrednosti kazalcev 14

Preglednica 2.5: Realizacija programa dela za leto 2017 in odstopanja od načrta 15

Preglednica 2.6: Primerjava realizacije v letu 2017 glede na predhodno leto 18

Preglednica 2.7: Realizirane investicije v letu 2016 po denarnem toku 22

Preglednica 2.8: Kadrovska struktura ob upoštevanju dejanskega števila zaposlenih (2016, 2017).... 22

Preglednica 2.9: Kadrovska struktura ob upoštevanju preračunanega števila zaposlenih (2016, 2017) 23

Preglednica 2.10: Kadrovska struktura ob upoštevanju dejanskega števila zaposlenih (načrt, realizacija) 23

Preglednica 2.11: Kadrovska struktura ob upoštevanju preračunanega števila zaposlenih – FTE (načrt, realizacija) 24

*Preglednica 2.12: Realizacija kadrovskega načrta na dan 1. 1. 2018 glede na stanje 1. 1. 2018 * 25*

Preglednica 3.1: Napaka pri obračunu amortizacije osnovnih sredstev 29

Preglednica 3.2: Obveznosti do virov sredstev (konto 980 – 'Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva') 30

Preglednica 3.3: Poslovni izid v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016 30

Preglednica 3.4: Realizacija prihodkov iz proračuna RS za leto 2016 po virih in namenih po denarnem toku 36

Kazalo grafikonov

Grafikon 2.1: Struktura deležev prihodkov (glede na izvor sredstev) v letu 2017 9

Grafikon 2.2: Struktura in višina poslovnih prihodkov v letih 2015, 2016 in 2017 18

Grafikon 2.3: Izobrazbena struktura sodelavcev Inštituta za hidravlične raziskave, 31. 12. 2017 24

Kazalo slik

Slika 2.1: Primerjava izračunanih linij, ki povezujejo točke z enako hitrostjo, pri različnih vzdolžnih padcih za en primer postavitve vertikalnega rebra 5

Slika 2.2: Shema postavitve oziroma poteka raziskave.....6

Slika 2.3: Obisk ministrice Irene Majcen (testna ploščad Inštituta za hidravlične raziskave) 7

1 UVOD

Letno poročilo Inštituta za hidravlične raziskave je sestavljeno iz poslovnega, ki vsebuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih inštituta, ter iz računovodskega poročila, ki obsega bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter pojasnila k izkazom. Pri pripravi letnega poročila Inštituta za hidravlične raziskave za leto 2017 so bile upoštevane naslednje pravne podlage oziroma predpisi:

- *drugi odstavek 62. člena ter prvi in drugi odstavek 99. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 110/11 – ZDIU12, 101/13, 101/13-ZIPRS1415, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617),*
- *V. in XII. poglavje Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE),*
- *deveti odstavek 58. člena ZIPRS1819,*
- *Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16),*
- *Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),*
- *Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17),*
- *Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17),*
- *15. in 16. člen Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16),*
- *14. člen Uredbe o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11, 42/12, 24/13, 10/14 in 58/16),*
- *Navodila o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Uradni list RS, št. 86/16 in 76/17),*
- *5. člen Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15),*
- *Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16),*
- *Uredbo o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 103/11, 56/12, 15/14 in 103/15)*
- *Sklep o ustanovitvi javnega raziskovalnega zavoda - Inštituta za hidravlične raziskave (Uradni list RS, št. 73/94, 65/99, 47/00, 81/03, 11/06 in 47/11)* in
- navodila Ministrstva za šolstvo znanost in šport za pripravo letnega poročila za leto 2017.

2 POSLOVNO POROČILO

Inštitut za hidravlične raziskave ima za sabo dolgo zgodovino – njegove korenine segajo v leto 1937, ko je bil v Ljubljani v sklopu Tehnične fakultete ustanovljen Vodogradbeni laboratorij. Slabo desetletje po drugi svetovni vojni, leta 1954, se je Vodogradbeni laboratorij odcepil in postal samostojna institucija. Laboratorij se je v sredini 20. stoletja že zelo uspešno uveljavil v domačem okolju, kasneje pa ga je pomanjkanje domačih naročil prisililo, da je postal pomemben igralec tudi na svetovnem trgu. V poznih 80. in zgodnjih 90. letih je svetovna gospodarska recesija prinesla drastičen upad naročil in zaradi težke finančne situacije je Vodnogospodarski laboratorij zapustilo tudi nekaj uveljavljenih raziskovalcev. Leta 1997 je tedanje Ministrstvo za znanost in tehnologijo prevzelo pokroviteljstvo nad Vodogradbenim laboratorijem in z reorganizacijo je bil laboratorij statusno preoblikovan v javni raziskovalni zavod Inštitut za hidravlične raziskave.

Vodstvo Hidroinštituta

direktorica

dr. Tanja Prešeren

Člani Upravnega odbora Hidroinštituta

mag. Matjaž Knapič, predsednik UO

dr. Erika Glasenčnik, podpredsednica UO

dr. Albin Kralj

dr. Anton Bergant

mag. Primož Rodič

Člani Znanstvenega sveta Hidroinštituta

Jurij Mlačnik

mag. Primož Rodič

dr. Martin Bombač

dr. Tanja Prešeren

Dejavnosti Inštituta za hidravlične raziskave

V skladu s *Sklepom o ustanovitvi javnega raziskovalnega zavoda - Inštituta za hidravlične raziskave (Uradni list RS, št. 73/94, 65/99, 47/00, 81/03, 11/06 in 47/11)* so registrirane dejavnosti Hidroinštituta naslednje:

- 16.290 Proizvodnja drugih izdelkov iz lesa, plute, slame in protja,
- 26.510 Proizvodnja merilnih, preizkuševalnih, navigacijskih instrumentov in naprav,
- 28.110 Proizvodnja motorjev in turbin, razen za letala in motorna vozila,
- 28.990 Proizvodnja strojev za druge posebne namene,
- 33.200 Montaža industrijskih strojev in naprav,

- 43.990 Druga specializirana gradbena dela,
- 58.110 Izdajanje knjig,
- 58.140 Izdajanje revij in druge periodike,
- 58.190 Drugo založništvo,
- 62.010 Računalniško programiranje,
- 62.020 Svetovanje o računalniških napravah in programih,
- 62.030 Upravljanje računalniških naprav in sistemov,
- 62.090 Druge z informacijsko tehnologijo in računalniškimi storitvami povezane dejavnosti,
- 63.110 Obdelava podatkov in s tem povezane dejavnosti,
- 71.121 Geofizikalne meritve, kartiranje,
- 71.129 Druge inženirske dejavnosti in tehnično svetovanje,
- 71.200 Tehnično preizkušanje in analiziranje,
- 72.190 Raziskovalna in razvojna dejavnost na drugih področjih naravoslovja in tehnologije,
- 82.300 Organiziranje razstav, sejmov, srečanj,
- 85.421 Višješolsko izobraževanje,
- 85.422 Visokošolsko izobraževanje,
- 85.590 Drugje nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- 91.011 Dejavnost knjižnic,
- 94.120 Dejavnost strokovnih združenj.

Inštitut se danes odlikuje kot edina institucija v Sloveniji, ki je sposobna izvajati fizične modele naravnega ali umetnega vodnega toka, vključujoč z vsemi vodnogospodarskimi in hidroenergetskimi napravami. V preteklosti je bilo na Hidroinštitutu opravljenih že veliko hidravličnih modelnih raziskav za tuje naročnike, kar izkazuje kvaliteto inštituta tudi v mednarodnem merilu. Raziskovalni program še vedno bazira na teoretičnih (matematičnih) in praktičnih (modelnih) raziskavah osnovnih hidravličnih zakonitosti in pojavov, in se nadgrajuje v bolj specialna področja hidravlike in komplementarnih ved. V zadnjih letih je inštitut postal eden izmed ključnih nosilcev sprememb pri uvajanju tako imenovanih hibridnih modelov v raziskovalno prakso. Hibridni modeli združujejo matematično in fizično modeliranje, omogočajo kakovostne in celovite raziskave, katerih rezultati so bili v preteklosti že zelo uspešno plasirani v gospodarstvo. V manjši meri je Hidroinštitut usmerjen tudi v ekološko inženirstvo, t.j. k fizičnim ter matematičnim modelnim raziskavam in simulacijam kakovostnih procesov v okolju (toplotna obremenitev, transport proda in suspendiranih trdnih delcev skozi rečne akumulacije, kvaliteta voda, zaščita okolja (voda) pred izpusti onesnažene padavinske vode s cestišč, delovanje posameznih funkcionalnih sklopov čistilnih naprav, itd.). Ponovno se, prav tako v manjši meri, inštitut vrača tudi k raziskavam na področju komunalne infrastrukture, t.j. vodovodov in kanalizacije.

2.1 Poudarki za leto 2017

Inštitut za hidravlične raziskave (prej kot Vodnogospodarski inštitut oz. Vodogradbeni laboratorij) že večdesetletno tradicijo reševanja najrazličnejših problemov pri načrtovanju, izgradnji in obratovanju zlasti hidroenergetskih sistemov. Družbeni vpliv teh raziskav ni tako opazen oz. izstopajoč kot denimo pri kakšnem prelomnem znanstvenem odkritju, a kljub temu velik, saj gre za problematiko, povezano na primer s poplavno in celo jedrsko varnostjo.

Preglednica 2.1: Poudarki za leto 2017

Poudarki za leto 2017	poročilo 2017
število raziskovalnih projektov	0
število raziskovalnih projektov, katerih nosilec je Hidroinštitut	0
število raziskovalnih projektov, na katerih je Hidroinštitut sodelujoči	0
število raziskovalnih programov (kot sodelujoča organizacija)	1
število pomembnejših nakupov raziskovalne opreme	0
število projektov Obzorja 2020 ter višina sredstev na projektih Obzorja 2020 v €	0
število projektov, sofinanciranih iz evropskih strukturnih in investicijskih skladov, in višina sredstev v €	1 (217.334 €)
število patentov in inovacij	0

Inštitut se je skupaj z eno od članic Univerze v Mariboru prijavil na javni razpis za (so)financiranje raziskovalnih projektov za leto 2017. Žal prijava ni bila uspešna.

Inštitut za hidravlične raziskave v letu 2017 ni bil nosilec nobenega raziskovalnega projekta, prav tako v letu 2017 ni sodeloval pri nobenem raziskovalnem projektu.

Z dnem 31. decembrom 2016 se je zaključil raziskovalni program, a je bil Hidroinštitut skupaj s sodelavci UL FGG uspešen pri prijavi novega (nadaljevalnega), tako da se od 1. januarja 2017 izvaja 5-letni raziskovalni program z nazivom 'Vodarstvo in geotehnika: orodja in metode za analize in simulacije procesov ter razvoj tehnologij' (šifra programa P2-0180).

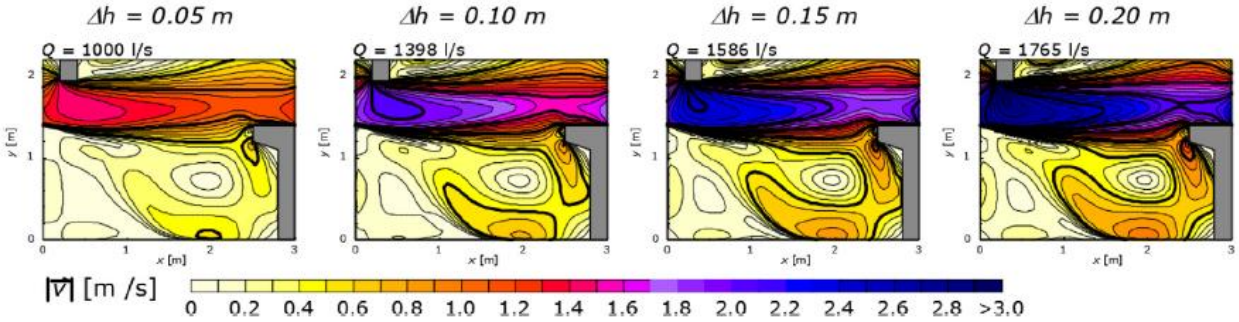
2.1.1 Najpomembnejši dosežki na področju znanosti:

V nadaljevanju bosta na kratko povzeta dva najpomembnejša dosežka Inštituta za hidravlične raziskave na področju znanosti, na podlagi katerih sta bila v letu 2017 objavljena dva izvirna znanstvena članka.

Raziskava značilnosti toka v vertikalnih režah v ribjih stezah z vidika optimizacije postavitve vertikalnih reber

Projektiranje učinkovitih ribjih stez postaja vedno pomembnejše. V članku je obravnavan vpliv spremembe kota med večjim in manjšim vertikalnim rebrom (α) na hidravlične razmere, ki se pojavijo v ribji stezi. Z validiranim globinsko povprečenim dvodimenzijskim matematičnim modelom PCFLOW2D so bile izvedeni simulacije toka za različne geometrije reže: šest različnih kotov med večjim in manjšim rebrom, dve velikosti reže, dve dolžini večjega rebra in štiri vzdolžne padce ribje steze. Rezultati simulacij so pokazali, da kot med večjim in manjšim rebrom močno vpliva na pretok in maksimalne hitrosti v ribji stezi, kar lahko bistveno izboljša oziroma poslabša učinkovitost ribje steze. Pri večjih vrednostih kota α je bil izračunan do 44 % manjši pretok in do 33 % manjše maksimalne hitrosti. V primerih z majhnimi koti α in večjo širino reže so bile izračunane maksimalne hitrosti do 62 % višje od tistih, ki jih dobimo s poenostavljenim analitičnim izračunom. Raziskan in izvrednoten je bil pomemben vpliv prečnega premika reže na pretok in maksimalne hitrosti. Z izračuni je bilo potrjeno, da ima največji vpliv na pretok in maksimalne hitrosti v ribji stezi vzdolžni padec. Optimizacija oblike reže omogoča doseganje enakega

pretoka in enakih maksimalnih hitrosti v ribji stezi pri večjem vzdolžnem padcu, kar lahko pomembno zmanjša stroške njene izgradnje.



Slika 2.1: Primerjava izračunanih linij, ki povezujejo točke z enako hitrostjo, pri različnih vzdolžnih padcih za en primer postavitve vertikalnega rebra

Na podlagi glavnih ugotovitev raziskav je bil v letu 2017 objavljen izvirni znanstveni članek:

- BOMBAČ, Martin, ČETINA, Matjaž, NOVAK, Gorazd. Study on flow characteristics in vertical slot fishways regarding slot layout optimization. Ecological engineering, ISSN 0925-8574. [Print ed.], okt. 2017, letn. 107, str. 126-136, ilustr., doi: 10.1016/j.ecoleng.2017.07.008. [COBISS.SI-ID 8120417],

Neinvazivne meritve pretokov v plitvem toku

V kanalih za odvajanje odpadnih voda in v fizičnih hidravličnih modelih se pogosto vzpostavijo plitvi tokovi z globino vode okrog 5 centimetrov. Takšen tok s prosto gladino se načeloma lahko meri z uporabo standardnih merskih korit ali z uporabo ostrorobega preliva. Vendar pa je ustrezna izvedba meritev s temi metodami pogosto praktično nemogoča (npr. zaradi prostorskih omejitev). Da bi se temu izognili, so bili za merjenje plitvih tokov že velikokrat uporabljeni merilci pretoka s kontaktnimi sondami, vendar pa se te meritve zaradi vpliva na tok pogosto izkažejo kot neprimerne oziroma netočne.

Raziskovalci so se lotili razvoja merilne metode, ki bi omogočila učinkovit način določitve pretoka zelo plitvih tokov, tako da sama meritev ne bi prinesla motenj v merjenem toku. Razvita je bila metoda, ki temelji na računalniško podprti vizualizaciji, tj. na kvantifikaciji vektorskega polja lokalnih hitrosti na vodni površini toka. V nasprotju z drugimi raziskavami ta metoda ne zahteva kompleksne merilne opreme, poseben osvetljave ali specifičnih naprav za sledenje delcem.

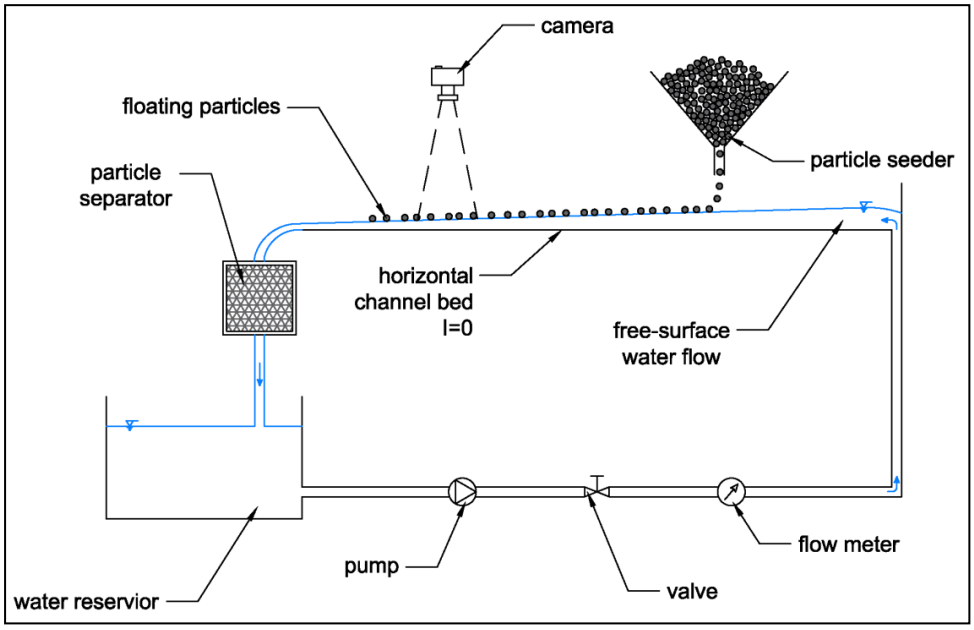
Poskusi so bili izvedeni v 0,5 m in 1,06 m širokih pravokotnih kanalih - iz stekla oziroma iz betona. Pokazalo se je, da se metodo lahko uporabi v hidravličnih laboratorijih in na terenu. Meritve so pokazale, da se hitrosti na površini toka razlikujejo od teoretične povprečne hitrosti toka v opazovanem prečnem prerezu ter da se te razlike povečujejo z nižanjem globine vodnega toka. Ugotovitev nakazuje na to, da domneva, ki pravi, da je pri plitvih tokovih površinska hitrost toka dovolj podobna srednji hitrosti toka, ni nujno pravilna.

Na podlagi izvedene raziskave sta bila podana dva glavna zaključka:

- Pretoki plitvih tokov z globinami od 26 do 80 mm se s predstavljeno metodo lahko merijo dovolj natančno (do 7-odstotna odstopanja od rezultatov merilnika pretoka), neinvazivno ter brez

kompleksne opreme. Metoda je uporabna v nadzorovanih pogojih v hidravličnem laboratoriju in na terenu.

- Splošno uporabljena domneva, da so površinske hitrosti toka dovolj podobne srednji hitrosti toka, ni nujno pravilna. Razlika med eno in drugo hitrostjo lahko v izbranem prečnem prerezu znaša tudi do 40 %. Odstopanja so bila podobna pri ožjem steklenem in širšem betonskem kanalu, kar lahko pomeni, da velikost in hrapavost žlebov ni imela pomembnega vpliva na ta učinek.



Slika 2.2: Shema postavitve oziroma poteka raziskave

Na podlagi glavnih ugotovitev raziskav je bil v letu 2017 objavljen izvirni znanstveni članek:

- NOVAK, Gorazd, RAK, Gašper, PREŠEREN, Tanja, BAJCAR, Tom. Non-intrusive measurements of shallow water discharge. Flow measurement and instrumentation, ISSN 0955-5986. [Print ed.], 2017, letn. 56, avg., str. 14-17, ilustr., doi: 10.1016/j.flowmeasinst.2017.05.007. [COBISS.SI-ID 8081505]

2.1.2 Dva najpomembnejša dogodka na Hidroinštitutu

Med dva najpomembnejša dogodka, ki sta se v letu 2017 zgodila na Hidroinštitutu, se štejeta ugotovitev in odprava napake v knjigovodskih izkazih ter obisk ministrice za okolje in prostor, ge. Irene Majcen.

<u>Popravek bilance stanja na podlagi ugotovitev revizijske hiše</u>

Revizijska hiša Deloitte Revizija d.o.o. je pri pregledu poslovanja in računovodskih izkazov Inštituta za hidravlične raziskave ugotovila, da so bila zaradi napačno uporabljenih amortizacijskih stopenj in neustreznega evidentiranja zmanjševanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, osnovna sredstva na dan 31. 12. 2016 precenjena za 23.144 €; obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, za 242.459 €. Za 219.315 € pa je precenjen presežek odhodkov nad prihodki, ki je na dan 31. 12. 2016 izkazan v bilanci

stanja. Iz ugotovljenih napak sledi, da je Hidroinštitut na dan 31. 12. 2016 realiziral *presežek prihodkov nad odhodki* v višini 8.339,53 € (v trenutnih uradnih bilancah je za zdaj še vedno evidentirana realizacija *presežka odhodkov nad prihodki* v višini 210.975,80 €). Na podlagi *Poročila neodvisnega revizorja* z dne 25. 9. 2017 je bila v skladu z računovodskimi standardi napaka v bilanci stanja odpravljena na 1. 1. 2017, saj se uradne bilance Hidroinštituta na dan 31. 12. 2016 ne more več spreminjati.

Popravek, ki je bil narejen na podlagi ugotovitev revizijske hiše, je pomenil resnično pozitiven zasuk in je korenito popravil finančno sliko Inštituta za hidravlične raziskave.

Obisk ministrice za okolje in prostor, ge. Irene Majcen

V sredo, 13. 12. 2017, je Inštitut za hidravlične raziskave obiskala ministrica za okolje in prostor, ga. Irena Majcen. Odzvala se je na vabilo na ogled prikaza hidravličnega modela območja akumulacijskega bazena HE Mokrice. Model je izdelal Inštitut za hidravlične raziskave v sodelovanju z naročnikom in koncesionarjem na območju izgradnje HE na spodnji Savi, podjetjem HESS, d.o.o. Brežice.

Slika 2.3: Obisk ministrice Irene Majcen (testna ploščad Inštituta za hidravlične raziskave)

Dogodek je zajemal predstavitev hibridnih modelov in ogled fizičnega hidravličnega modela na terenu z umestitvijo načrtovanih ureditev na območju DPN za HE Mokrice, prikaz zagotavljanja poplavne varnosti na tem območju vključno z obratovalnimi razmerami akumulacijskega bazena HE Mokrice in s prikazom različnih nivojev reke Save. Delovanje modela in načrtovane ureditve s strokovno obrazložitvijo je podal tako izdelovalec modela kot projektant ureditev.

Dogodka so se udeležili predstavniki različnih institucij v lepem številu:

- Ministrica Irena Majcen, Ministrstvo za okolje in prostor RS s sodelavci
- Tomaž Prohinar, Direktor Direkcije za vode s sodelavci
- predstavniki podjetja HESS d.o.o.
- predstavniki podjetja JP INFRA d.o.o.
- predstavniki podjetja IBE d.d.

2.1.3 Drugi poudarki za leto 2017

Inštitut za hidravlične raziskave v letu 2017 ni sodeloval v projektih, financiranih iz okvirnih programov EU in Obzorja 2020, niti v projektih, financiranih iz drugih mednarodnih virov.

Inštitut za hidravlične raziskave v letu 2017 ni prijavil nobenega patenta, niti inovacije.

V letu 2017 zaradi finančne situacije na Hidroinštitutu ni bilo nakupov raziskovalne opreme.

V letu 2017 na inštitutu ni gostoval noben tuji uveljavljeni znanstvenik.

Osnovni kadrovski podatki

Na 31. 12. 2017 je bilo na Inštitutu za hidravlične raziskave 9 zaposlenih. Na dan 31. 12. 2017 so bili na inštitutu štirje raziskovalci, od tega trije raziskovalci moškega in ena raziskovalka ženskega spola.

Preglednica 2.2: Število zaposlenih na dan 31. 12. 2017

	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2017
Zaposleni raziskovalci (skupaj)	**4**
Raziskovalci moškega spola	3
Raziskovalci ženskega spola	1
Drugo osebje (skupaj)	**5**
Drugo osebje moškega spola	2
Drugo osebje ženskega spola	3
Skupaj	**9**

V pedagoški proces v letu 2017 ni bil vključen nobeden od raziskovalcev Inštituta za hidravlične raziskave.

Na Inštitutu za hidravlične raziskave v letu 2017 ni bilo mladih raziskovalcev.

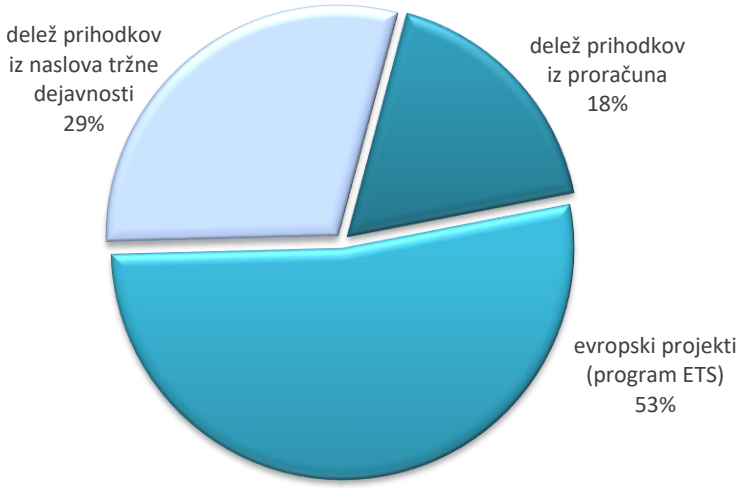
Realizacija programa dela v številkah

Celotni prihodki v letu 2017 so znašali 412.841 €, odhodki pa 396.121 €. V letu 2017 je Hidroinštitut realiziral presežek prihodkov nad odhodki v višini 16.720 € (Preglednica 2.3). S tem je Inštitut za hidravlične raziskave v letu 2017 uspel doseči enega svojih ključnih ciljev, tj. pridobitve in realizacije tolikšnega števila nalog na trgu, da bi bilo zagotovljeno pozitivno finančno poslovanje. Realizacija poslovnih prihodkov v letu 2017 je bila za 5 odstotkov nižja od pričakovane.

Ker v letu 2017 inštitut ni realiziral obdavčljivih prihodkov iz proračuna, sta delež prihodkov iz naslova tržne dejavnosti in delež prihodkov, pridobljenih v sodelovanju z gospodarstvom, v letu 2017 enaka in sicer predstavljata 29 odstotkov celotnih prihodkov (Grafikon 2.1), kar je za 8 odstotkov manj kot delež prihodkov iz naslova tržne dejavnosti iz leta 2016 in za 39 odstotkov manj kot v letu 2015. Padec deleža tržne dejavnosti je odraz izvajanja projekta *FRISCO1*, saj se prihodki iz naslova izvajanja tega projekta knjižijo pod javno službo. Relativno visoki prihodki projekta *FRISCO1* so precej spremenili strukturo deležev prihodkov.

Preglednica 2.3: Realizacija programa dela

	Načrt 2017	Realizacija 2017	Delež realizacije
Prihodki	**432.983 €**	**412.841 €**	**95 %**
Poslovni prihodki	**432.983 €**	**412.841 €**	**95 %**
Ustanoviteljske obveznosti (ARRS)	43.263 €	43.263 €	**100 %**
Premije za KDPZ (ARRS)	8.024 €	8.024 €	**100 %**
Program, projekti in ostalo (ARRS)	22.130 €	22.130 €	**100 %**
Obdavčljivi prihodki iz proračuna	0 €	0 €	**-**
Evropski projekti (ESRR)	218.937 €	217.334 €	**99 %**
Drugi prihodki (na trgu)	140.629 €	122.090 €	**87 %**
Prihodki iz financiranja	**0 €**	**0 €**	**-**
Izredni prihodki	**0 €**	**0 €**	**-**
Odhodki	**407.357 €**	**396.121 €**	**97 %**
Poslovni odhodki	**406.797 €**	**395.653 €**	**97 %**
Stroški materiala in energije	21.000 €	21.362 €	**102 %**
Storitve	34.000 €	26.773 €	**79 %**
Amortizacija	25.000 €	18.661 €	**75 %**
Drugi stroški (stavbno zemljišče)	4.724 €	5.391 €	**114 %**
Stroški dela	322.073 €	323.466 €	**100 %**
Odhodki financiranja	**560 €**	**381 €**	**68 %**
Izredni odhodki	**0 €**	**87 €**	
Presežek prihodkov nad odhodki	**25.626 €**	**16.720 €**	**65 %**
Presežek odhodkov nad prihodki	**-**	**-**	**-**



Grafikon 2.1: Struktura deležev prihodkov (glede na izvor sredstev) v letu 2017

2.2 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih Hidroinštituta

V tem delu poslovnega poročila bo podana obrazložitev in ocena uresničitve ciljev, ki so bili določeni v Programu dela Inštituta za hidravlične raziskave za leto 2017, ter rezultati poslovanja skupaj z oceno gospodarnosti, učinkovitosti ter uspešnosti.

2.2.1 Zakonske in druge pravne podlage

Javni raziskovalni zavod Inštitut za hidravlične raziskave mora pri svojem delu spoštovati številčne zakonske in druge pravne podlage. Mnoge izhajajo že iz samega statusa inštituta. Ker je inštitut javni, mora slediti zakonodaji, ki se tiče javnega sektorja (npr. *ZJU*, *ZJF*, *ZJN-2*); ker je raziskovalni, mora spoštovati zakonodajo, ki se tiče raziskovalne dejavnosti (npr. *ZRRD*); ker je zavod, mora upoštevati pravne podlage, ki opredeljuje delovanje zavodov (*ZZ*). Poleg drugih splošnejših zakonov in podrejenih aktov, ki urejajo na primer delovna razmerja (*ZDR*), računovodstvo (*ZR*) je tu še zakonodaja, ki se dotika vsebine raziskav in drugega strokovnega delovanja inštituta (npr. *ZV-1*). V nadaljevanju bodo podane nekatere zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje Hidroinštituta, vendar pa ta seznam zaradi zelo obsežne količine zakonodaje, ki jo je inštitut dolžan spoštovati, ne bo izčrpen.

- *Zakon o zavodih – ZZ (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP)*
  - *Sklep o ustanovitvi javnega raziskovalnega zavoda - Inštituta za hidravlične raziskave (Uradni list RS, št. 73/94, 65/99, 47/00, 81/03, 11/06 in 47/11)*

- *Zakon o raziskovalni in razvojni dejavnosti – ZRRD (Uradni list RS, št. 22/06 – uradno prečiščeno besedilo, 61/06 – ZDru-1, 112/07, 9/11 in 57/12 – ZPOP-1A)*
  - *Uredba o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje raziskovalne dejavnosti, financirane iz Proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 103/11, 56/12, 15/14, 103/15 in 27/17)*
    - *Pravilnik o infrastrukturnih obveznostih zavodom, ki opravljajo raziskovalno dejavnost (Uradni list RS, št. 4/11, 40/11 – popr., 40/13, 20/14 in 41/15)*
  - *Pravilnik o raziskovalnih nazivih (Uradni list RS, št. 126/08, 41/09, 55/11, 80/12, 4/13 – popr., 5/17 in 31/17)*
  - *Pravilnik o postopkih (so)financiranja in ocenjevanja ter spremljanju izvajanja raziskovalne dejavnosti (Uradni list RS, št. 52/16 in 79/17)*
  - *Pravilnik o vsebini in načinu vodenja evidence o izvajalcih raziskovalne in razvojne dejavnosti (Uradni list RS, št. 40/13 in 51/14)*
  - *Pravilnik o Ciljnih raziskovalnih programih (CRP) (Uradni list RS, št. 43/11 in 6/12)*
  - *Pravilnik o kriterijih za ugotavljanje izpolnjevanja pogojev za vodjo raziskovalnega projekta (Uradni list RS, št. 53/16)*
  - *Pravilnik o usposabljanju in financiranju mladih raziskovalcev v gospodarstvu (Uradni list RS, št. 12/05 in 49/05)*
  - *Pravilnik o organizaciji in pristojnosti strokovnih teles za področje raziskovalne in razvojne dejavnosti (Uradni list RS, št. 35/03)*
  - *Pravilnik o postopku in merilih za izbor in sofinanciranje znanstvenih monografij (Uradni list RS, št. 12/05 in 24/06)*

- *Pravilnik o sklepanju sporazumov o gostovanju med raziskovalnimi organizacijami in raziskovalci iz tretjih držav (Uradni list RS, št. 34/08 in 37/15)*

- *Resolucija o raziskovalni in inovacijski strategiji Slovenije 2011–2020 - ReRIS11-20 (Uradni list RS, št. 43/11)*

- *Zakon o javnih uslužbencih – ZJU (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – ZZavar-E in 40/12 – ZUJF)*
  - *Uredba o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in v pravosodnih organih (Uradni list RS, št. 58/03, 81/03, 109/03, 43/04, 58/04 – popr., 138/04, 35/05, 60/05, 72/05, 112/05, 49/06, 140/06, 9/07, 33/08, 66/08, 88/08, 8/09, 63/09, 73/09, 11/10, 42/10, 82/10, 17/11, 14/12, 17/12, 23/12, 98/12, 16/13, 18/13, 36/13, 51/13, 59/13, 14/14, 28/14, 43/14, 76/14, 91/14, 36/15, 57/15, 4/16, 44/16, 58/16, 84/16, 8/17, 40/17 in 41/17)*
  - *Pravilnik o vsebini in postopkih za pripravo in predložitev kadrovskih načrtov (Uradni list RS, št. 60/06, 83/06, 70/07 in 96/09)*
  - *Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv in 67/17)*
  - *Uredba o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09, 48/09, 113/09, 25/10, 67/10, 105/10, 45/12, 24/13, 51/13, 12/14, 24/14, 52/14, 59/14, 24/15, 3/16, 70/16, 14/17 in 68/17)*
  - *Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08 in 89/08)*
  - *Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09 in 41/12)*
    - *Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za šolstvo in šport (Uradni list RS, št. 14/10 in 20/13)*
  - *Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 68/17 in 4/18)*
    - *Pravilnik o uvrstitvi delovnih mest direktorjev s področja šolstva, znanosti in športa v plačne razrede znotraj razponov plačnih razredov (Uradni list RS, št. 77/17))*
    - *Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev s področja visokega šolstva, znanosti in tehnologije (Uradni list RS, št. 31/06)*
  - *Pravilnik o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 110/08 in 12/15)*
  - *Pravilnik o napredovanju zaposlenih v javnih zavodih s področja raziskovalne in razvojne dejavnosti (Uradni list RS, št. 86/08, 109/08 in 73/11)*
  - *Pravilnik o metodologiji za posredovanje in analizo podatkov o plačah, drugih izplačilih in številu zaposlenih v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 28/14, 52/14 in 88/16)*
  - *Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17 in 69/17)*

- *Zakon o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)*

- *Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16)*
- *Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02)*

- *Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R in 77/17 – ZMVN-1)*
  - *Pravilnik o določitvi olajšav in lestvice za odmero dohodnine za leto 2016 (Uradni list RS, št. 104/15)*
  - *Pravilnik o določitvi olajšav in lestvice za odmero dohodnine za leto 2017 (Uradni list RS, št. 79/16)*

- *Zakon o javnem naročanju – ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15)*

- *Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13, 78/13 – popr., 47/15 – ZZSDT, 33/16 – PZ-F, 52/16 in 15/17 – odl. US)*
  - *Pravilnik o varovanju zdravja pri delu otrok, mladostnikov in mladih oseb (Uradni list RS, št. 62/15)*
  - *Pravilnik o varovanju zdravja pri delu nosečih delavk, delavk, ki so pred kratkim rodile ter doječih delavk (Uradni list RS, št. 62/15)*
  - *Pravilnik o postopku vključevanja delavca v ukrepe na trgu dela med odpovednim rokom (Uradni list RS, št. 57/13)*

- *Kolektivna pogodba za raziskovalno dejavnost (Uradni list RS, št. 45/92, 50/92 – popr., 5/93, 18/94 – ZRPJZ, 50/94, 45/96, 51/98, 73/98 – popr., 39/99 – ZMPUPR, 106/99, 107/00, 64/01, 84/01, 85/01 – popr., 43/06 – ZKolP, 61/08, 67/08, 40/12, 46/13, 106/15 in 46/17)*

- *Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Uradni list RS, št. 18/91-I, 53/92, 13/93 – ZNOIP, 34/93, 12/94, 18/94 – ZRPJZ, 27/94, 59/94, 80/94, 64/95, 19/97, 37/97, 87/97 – ZPSDP, 3/98, 3/98, 39/99 – ZMPUPR, 39/99, 40/99 – popr., 99/01, 73/03, 77/04, 115/05, 43/06 – ZKolP, 71/06, 138/06, 65/07, 67/07, 57/08 – KPJS, 67/08, 1/09, 2/10, 52/10, 2/11, 3/12, 40/12, 1/13, 46/13, 95/14, 91/15 in 88/16)*

- *Zakon o računovodstvu – ZR (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)*

- *Zakon o vodah – ZV-1 (Uradni list RS, št. 67/02, 2/04 – ZZdrI-A, 41/04 – ZVO-1, 57/08, 57/12, 100/13, 40/14 in 56/15)*
  - *Uredba o začasnem načrtu upravljanja voda (Uradni list RS, št. 4/09)*
  - *Uredba o pogojih in omejitvah za izvajanje dejavnosti in posegov v prostor na območjih, ogroženih zaradi poplav in z njimi povezane erozije celinskih voda in morja (Uradni list RS, št. 89/08)*
  - *Pravilnik o metodologiji za določanje območij, ogroženih zaradi poplav in z njimi povezane erozije celinskih voda in morja, ter o načinu razvrščanja zemljišč v razrede ogroženosti (Uradni list RS, št. 60/07)*

- *Uredba o kriterijih za določitev ter načinu spremljanja in poročanja ekološko sprejemljivega pretoka (Uradni list RS, št. 97/09)*

- *Zakon o urejanju prostora (Uradni list RS, št. 110/02, 8/03 – popr., 58/03 – ZZK-1, 33/07 – ZPNačrt, 108/09 – ZGO-1C, 80/10 – ZUPUDPP in 61/17 – ZUreP-2)*

- *Zakon o pogojih koncesije za izkoriščanje energetskega potenciala Spodnje Save – ZPKEPS-1 (Uradni list RS, št. 87/11, 25/14 – ZSDH-1, 50/14, 90/15 in 67/17)*

2.2.2 Dolgoročni cilji

Iz programa dela za leto 2017 izhajajo strateški oziroma dolgoročni cilji, ki bodo predstavljeni v nadaljevanju.

Inštitut se odlikuje kot edini v Sloveniji, ki je sposoben izvajati fizične modele naravnega ali umetnega vodnega toka, vključno z vsemi vodnogospodarskimi in hidroenergetskimi napravami. V preteklosti so bile opravljene številne hidravlične modelne raziskave tudi za tuje naročnike, kar izkazuje kvaliteto inštituta tudi v mednarodnem merilu. Raziskovalni program še vedno bazira na teoretičnih (matematičnih) in praktičnih (modelnih) raziskavah osnovnih hidravličnih zakonitosti in pojavov in se nadgrajuje v bolj specialna področja hidravlike in komplementarnih ved. Inštitut neguje in razvija znanja na področju rečne hidravlike, prodonosnosti, optimizacije hidroenergetskih in vodnogospodarskih objektov ter toka podtalnice. Od dela za trg kratkoročno in srednjeročno se največ pričakuje od raziskovalnih nalog za hidroelektrarne na spodnji Savi, dolgoročno pa od nalog za hidroelektrarne na srednji Savi. Hidravlične modelne raziskave za HE Boštanj, HE Blanca in HE Krško so bile izvedene v letih 2002 do 2005, v letih 2007 in 2008 so bile hidravlično modelno raziskane zapornice hidroelektrarn od HE Vrhovo do HE Krško, v letih 2011 in 2012 pa tudi HE Brežice in v letu 2013 HE Mokrice. V letu 2014 se je že začela tudi raziskava prve hidroelektrarne na srednji Savi, HE Suhadol, ki ji bosta predvidoma zelo kmalu sledili tudi raziskavi HE Trbovlje in HE Renke. Te naloge imajo poleg neposrednega finančnega učinka tudi učinek na izobraževanje kadrov in krepitev raziskovalnih referenc skupine, saj so to obširne naloge, ki dajejo tudi strokovno in znanstveno odmevne rezultate. Enako velja tudi za nalogi HMR ČHE Avče in Hidravlična analiza objektov Dravskih elektrarn Maribor s ciljem zagotavljanja prevodnosti pri visokih vodah, ki sta tudi bili izvedeni v omenjenem obdobju. V letu 2008 je bila preko javnega naročila pridobljena naloga "Izvedba hibridnih hidravličnih modelov za območje spodnje vode HE Krško, območje HE Brežice in območje HE Mokrice". Naloga predstavlja glavnino raziskovalnega dela inštituta v letih od 2008 do 2011 in je dala vrsto zelo pomembnih rezultatov. Vse navedene naloge, uspešnost raziskovalnega dela in uporabna vrednost rezultatov teh raziskav so zagotovilo, da bo inštitut tudi v prihodnje prisoten pri izvajanju načrtovanih energetskih projektov tako na spodnji in srednji Savi, kot tudi na ostalih slovenskih vodotokih in to ne le na področju hidroenergetike, temveč tudi vodnogospodarskega urejanja in razvoja prometne ter komunalne infrastrukture.

Z uvajanjem novih tehnologij v raziskovalno delo se dviguje kvaliteta rezultatov našega dela in omogoča nov zagon pri verifikaciji in uporabi matematičnega modeliranja v raziskovalni in projektantski praksi. Na tem področju so dale zelo kvaliteten prispevek predvsem v zadnjih letih izpeljane naloge optimizacije strojničnih vtokov MHE Melje in HE Soteska ter v letu 2007 izvedena 2D simulacija toka Drave po strugi dolvodno od jezu v Melju. Enako velja tudi za hidrodinamično matematično modeliranje možnih variant projekta hidravličnega trakta črpalne HE Kozjak. Predvsem pa so za to pomembni rezultati hibridnih

hidravličnih modelov za spodnjo Savo, ki so bili izvedeni v letih od 2008 do 2012. Rezultati raziskav so delno usmerjeni tudi na področje okoljske zakonodaje. V procesu uveljavljanja Pravilnika o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih vod inštitut tesno sodeluje s Slovensko akreditacijo. Raziskave na področju kanalizacije, ki so se za naročnike iz gospodarstva že izvajale v letu 2012 in delno v letu 2013, so bile izvedene s ciljem zmanjšati onesnaženje okolja iz kanalizacije zaradi prelivanja razbremenilnikov in/ali slabega delovanja same kanalske mreže. Kot že do sedaj, se bo na inštitutu tudi v bodoče poskušalo ohranjati in krepiti sodelovanje predvsem z uporabniki iz gospodarstva na vseh omenjenih področjih.

2.2.3 Letni cilji

V tem poglavju bodo predstavljeni letni cilji inštituta, ki so bili zastavljeni s Programom za leto 2017, podane bodo tudi opisne in kvantitativne ocene pri realizaciji teh ciljev. Na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, bodo podana pojasnila, zakaj je prišlo do odstopanj.

Poudarki za leto 2017

Primerjava načrtovanih vrednosti kazalcev v programu dela in doseženih vrednosti kazalcev poudarkov za leto 2017 (Preglednica 2.4) pokaže, da je prišlo manjših odstopanj.

V letu 2017 je načrtoval, da bo eden od raziskovalcev Hidroinštituta vključen v pedagoški proces, do česar pa ni prišlo, ker je število študentov gradbeništva v zadnjih letih zelo padlo.

Preglednica 2.4: Poudarki za leto 2017 – primerjava načrtovanih vrednosti kazalcev v programu dela in doseženih vrednosti kazalcev

Poudarki za leto 2017	Načrtovana vrednost	Dosežena vrednost
število raziskovalnih projektov	0	0
število raziskovalnih projektov, katerih nosilec je Hidroinštitut	0	0
število raziskovalnih projektov, na katerih je Hidroinštitut sodelujoči	0	0
število raziskovalnih programov	1	1
število pomembnejših nakupov raziskovalne opreme	0	0
načrtovano število raziskovalcev	4	4
načrtovano število raziskovalcev ženskega spola	1	1
načrtovano število raziskovalcev moškega spola	3	3
načrtovano število raziskovalcev na Hidroinštitutu, vključenih v pedagoški proces	1	0
načrtovano število odličnih tujih uveljavljenih znanstvenikov, gostujočih na inštitutu	0	0
načrtovan delež sredstev iz naslova tržne dejavnosti glede na skupni prihodek	33 %	29 %
načrtovano število mladih raziskovalcev	0	0
načrtovano število projektov, financiranih iz različnih evropskih programov in višina sredstev v €	1 (218.936 €)	1 (217.334 €)
načrtovano število projektov Obzorja 2020 ter višina sredstev v €	0	0
načrtovano število projektov, ki se sofinancirajo iz evropskih strukturnih in investicijskih skladov ter višina sredstev v €	1 (218.936 €)	1 (217.334 €)

Delež prihodkov iz naslova tržne dejavnosti je v letu 2017 predstavljal 29 odstotkov celotnih prihodkov (Grafikon 2.1, Preglednica 2.4), kar je kar za 4 odstotke manj, kot je bilo v programu dela načrtovano za leto 2017. Višina sredstev iz naslova izvajanja projektov, financiranih iz različnih evropskih programov, (na Hidroinštitutu se v to kategorijo uvršča le projekt FRISCO1), je bila le za slab odstotek nižja od načrtovane.

Glavni cilji, ki si jih je inštitut zastavil za leto 2017

Glavni cilji, ki si jih je Inštitut za hidravlične raziskave v letnem programu dela zastavil za leto 2017, so bili naslednji:

- pozitivno finančno poslovanje inštituta in zagotavljanje likvidnosti
- dvig nivoja znanstveno-raziskovalne uspešnosti
- promocija inštituta ob osemdesetletnici svečanega odprtja prvega hidravličnega laboratorija

Hidroinštitut je leto 2017 uspel zaključiti s pozitivnim poslovnim izidom. Celotni prihodki v letu 2017 so znašali 412.841 €, odhodki pa 396.121 €. V letu 2017 je tako presežek odhodkov nad prihodki Hidroinštituta znašal 16.720 € (Preglednica 2.5).

Preglednica 2.5: Realizacija programa dela za leto 2017 in odstopanja od načrta

	Načrt 2017	Realizacija 2017	Delež realizacije	Odstopanja
Prihodki	**432.983 €**	**412.841 €**	**95 %**	**-20.142 €**
Poslovni prihodki	**432.983 €**	**412.841 €**	**95 %**	**-20.142 €**
Ustanoviteljske obveznosti (ARRS)	43.263 €	43.263 €	**100 %**	**0 €**
Premije za KDPZ (ARRS)	8.024 €	8.024 €	**100 %**	**0 €**
Program, projekti in ostalo (ARRS)	22.130 €	22.130 €	**100 %**	**0 €**
Obdavčljivi prihodki iz proračuna	0 €	0 €	**-**	**0 €**
Evropski projekti (ESRR)	218.937 €	217.334 €	**99 %**	**-1.603 €**
Drugi prihodki (na trgu)	140.629 €	122.090 €	**87 %**	**-18.539 €**
Prihodki iz financiranja	**0 €**	**0 €**	**-**	**0 €**
Izredni prihodki	**0 €**	**0 €**	**-**	**0 €**
Odhodki	**407.357 €**	**396.121 €**	**97 %**	**-11.236 €**
Poslovni odhodki	**406.797 €**	**395.653 €**	**97 %**	**-11.144 €**
Stroški materiala in energije	21.000 €	21.362 €	**102 %**	**362 €**
Storitve	34.000 €	26.773 €	**79 %**	**-7.227 €**
Amortizacija	25.000 €	18.661 €	**75 %**	**-6.339 €**
Drugi stroški (stavbno zemljišče)	4.724 €	5.391 €	**114 %**	**667 €**
Stroški dela	322.073 €	323.466 €	**100 %**	**1.393 €**
Odhodki financiranja	**560 €**	**381 €**	**68 %**	**-179 €**
Izredni odhodki	**0 €**	**87 €**		**87 €**
Presežek prihodkov nad odhodki	**25.626 €**	**16.720 €**	**65 %**	**-8.906 €**
Presežek odhodkov nad prihodki	**-**	**-**	**-**	**-**

Kljub pozitivnemu poslovanju pa je žal Hidroinštitutu zagotavljanje likvidnosti – delno zaradi nezaupanja posojilodajalcev, delno pa zaradi počasnih postopkov pridobivanja posojila – v letu 2017 še vedno predstavljalo hudo težavo. Hidroinštitut je tako brez slabih namenov padel na črni seznam delodajalcev, katerih plačilna disciplina močno šepa. To so na svojih plečih še najbolj občutili uslužbenci Hidroinštituta in v letu 2017 sta si dva uslužbenca v iskanju stabilnejših finančnih razmer službo poiskala drugje.

Projekti v okviru programa Evropskega teritorialnega sodelovanja

11. aprila 2016 se je začel izvajati projekt *Čezmejno usklajeno slovensko-hrvaško zmanjševanje poplavne ogroženosti – strateški projekt 1 – negradbeni ukrepi* (s kratkim imenom *FRISCO1*).

Po obračunskem toku je bilo prihodkov iz naslova izvajanja projekta *FRISCO1* 217.334 € in ti predstavljajo celotni znesek prihodkov v kategoriji *Evropski projekti ESSR*. Po denarnem toku je inštitut iz naslova projekta *FRISCO1* v letu 2017 prejel eno nakazilo – gre za nakazilo za 85 % potrjenih upravičenih stroškov 1. poročevalskega odboja v višini 75.498 €.

Aplikativni projekti za trg

V letu 2017 so se izvajali različni aplikativni projekti, od tega večina za slovenski trg, dve naloga pa tudi za tujino:

- *Izdelava analize hidravličnih razmer dovodnega/odvodnega kanala HE Formin z akumulacijo Ptujskega jezera (raziskava bo zaključena v letu 2018)*
- *Izvedba hidravlične modelne raziskave vmesnih faz gradnje HE Mokrice na hibridnem hidravličnem modelu (raziskava bo zaključena v letu 2018)*
- *Hidravlična modelna raziskava iztočnega objekta za hidravlični laboratorij BOKU, na Dunaju*
- *Meritev stratifikacije v akumulacijskem jezeru HE Brežice*
- *Analiza projektov in predlog nadaljnjih koraka za projektiranje pragov v koritu reke Save (raziskava za hrvaškega naročnika se je začela že v letu 2016)*
- *Zbirni pregled vplivov izgradnje HE Brežice na USAR, RETS in TS (naloga se je začela izvajati že v letu 2016)*
- *Izvedba predelave merilnega mesta odpadne vode na iztoku iz industrijske čistilne naprave*
- *Primerjalna meritev pretoka odpadne vode*
- *Kontrola točnosti merilnikov pretoka*

Izvedba seminarja

V oktobru 2017 je bil na inštitut izveden enodnevni seminar z naslovom Merjenje pretokov odpadnih voda, ki je bil namenjen pooblaščenim izvajalcem monitoringa, zavezancem in pooblaščencem monitoringa odpadnih voda ter izvajalcem javne službe odvajanja in čiščenja komunalnih in padavinskih voda. S kotizacijami za udeležbo na seminarju je inštitut zaslužil dobrih 3.000 €.

Odhodki

Odhodki so bili za tri odstotke nižji od načrtovanih. Največje relativno odstopanje realizirane od načrtovane vrednosti sredstev se je pokazalo pri odhodkih financiranja; dejanski odhodki so bili za 32 % nižji od načrtovanih, kar pa glede na majhne zneske ne pomeni bistvenega prihranka – odhodki v tej

kategoriji so bili v absolutnih številkah nižji za 179 €. Za četrtino so bili nižji odhodki za pokrivanje amortizacije, sledijo stroški storitev, ki so bili za 21 % nižji od načrtovanih.

Višji od načrtovanih so bili drugi stroški (za 14 %) ter stroški materiala in energije (za 2 %). Izredni odhodki pa znašali 87 €, čeprav sploh niso bili načrtovani.

Poslovni rezultat

Inštitut je v letu 2017 uspel doseči svoj ključni cilj, realiziral je presežek prihodkov nad odhodki v višini 16.720 €. S tem je presekal negativno poslovanje dveh predhodnih let (2015 in 2016).

Poleg poslovnega izida samega leta 2017 je za poslovno sliko Hidroinštituta korenito spremembo prinesla že omenjena ugotovitev revizijske hiše, da je presežek odhodkov nad prihodki, ki je na dan 31. 12. 2016 izkazan v bilanci stanja, precenjen za 219.315 € (Deloitte Revizija d.o.o., *Poročilo neodvisnega revizorja* z dne 25. 9. 2017). Na podlagi popravka bilance stanje je bilo z eno potezo sanirano negativno stanje Hidroinštituta, razlogi za izvajanje kakršnihkoli sanacijskih ukrepov pa so s tem prenehali.

Solventnost Hidroinštituta

Kljub pozitivnemu poslovanju pa je Hidroinštitutu zagotavljanje likvidnostne stabilnosti v letu 2017 še vedno predstavljalo hudo težavo. Hidroinštitut se je tako brez slabih namenov vpisal na črni seznam delodajalcev, katerih plačilna disciplina močno šepa. To so na svojih plečih še najbolj občutili uslužbenci Hidroinštituta, zato ne preseneča, da sta si v letu 2017 dva uslužbenca v želji po stabilnejših finančnih razmerah službo poiskala drugje.

Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let

Inštitut za hidravlične raziskave ustanovitelju podaja predlog, da se iz presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let, ki po popravku bilance stanja znaša 219.315,33 €, pokriva presežek odhodkov nad prihodki v višini 210.975,80 €, in sicer nepokriti del presežka odhodkov nad prihodki za leto 2015 v višini 133.555,80 € in presežek odhodkov nad prihodki za leto 2016 v višini 77.420,00 €; za preostali del presežka prihodkov nad odhodki v višini 8.339,53 € pa Inštitut za hidravlične raziskave ustanovitelju podaja predlog, da ostane nerazporejen.

Predlog načina razporejanja presežka prihodkov nad odhodki v letu 2017

Inštitut za hidravlične raziskave ustanovitelju podaja predlog, da v letu 2017 realizirani presežek prihodkov nad odhodki v višini 16.720,32 € ostane nerazporejen.

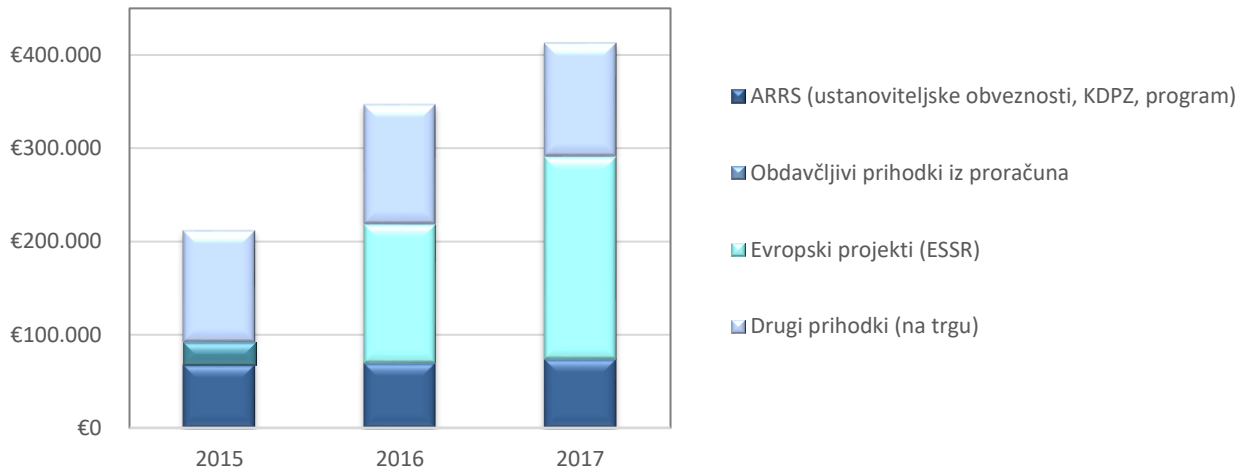
Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Poslovanje Hidroinštituta v letu 2017 je bilo uspešno. Realizacija prihodkov se je v primerjavi s predhodnim letom povečala za 19 %, odhodki pa so se znižali za 5 % (Preglednica 2.6). To je zadoščalo, da je inštitut po dveh letih z negativnim poslovnim izidom spet realiziral presežek prihodkov nad odhodki.

Ustanoviteljske obveznosti in raziskovalni program predstavljajo relativno stabilen vir financiranja inštituta, ki se z leti ni bistveno spreminjal. Če se v primerjavi glede na vir prihodkov upošteva le tiste prihodke, ki jih inštitut ni pridobil od ARRS, se je realizacija v tej kategoriji prihodkov povečala za 22 odstotkov. Gre za nadaljevanje pozitivnega trenda, ki ga je bilo zaznati že v letu 2016.

Preglednica 2.6: Primerjava realizacije v letu 2017 glede na predhodno leto

	Realizacija 2016	Realizacija 2017	Primerjava (I. 2017 glede na I. 2016)
Prihodki	**346.955 €**	**412.841 €**	**119 %**
Poslovni prihodki	**346.955 €**	**412.841 €**	**119 %**
Ustanoviteljske obveznosti (ARRS)	39.957 €	43.263 €	**108 %**
Premije za KDPZ (ARRS)	7.305 €	8.024 €	**110 %**
Program, projekti in ostalo (ARRS)	21.950 €	22.130 €	**101 %**
Obdavčljivi prihodki iz proračuna	0 €	0 €	-
Evropski projekti (ESRR)	149.040 €	217.334 €	**146 %**
Drugi prihodki (na trgu)	128.703 €	122.090 €	**95 %**
Prihodki iz financiranja	**0 €**	**0 €**	-
Izredni prihodki	**0 €**	**0 €**	-
Odhodki	**424.375 €**	**396.121 €**	**93 %**
Poslovni odhodki	**423.649 €**	**395.653 €**	**93 %**
Stroški materiala in energije	23.981 €	21.362 €	**89 %**
Storitve	21.908 €	26.773 €	**122 %**
Amortizacija	30.740 €	18.661 €	**61 %**
Drugi stroški (stavbno zemljišče idr.)	5.038 €	5.391 €	**107 %**
Stroški dela	341.982 €	323.466 €	**95 %**
Odhodki financiranja	**106 €**	**381 €**	**359 %**
Izredni odhodki	**620 €**	**87 €**	**14 %**
Presežek prihodkov nad odhodki	-	**16.720 €**	-
Presežek odhodkov nad prihodki	**77.420 €**	-	-



Grafikon 2.2: Struktura in višina poslovnih prihodkov v letih 2015, 2016 in 2017

2.2.4 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

V letu 2017 se je zaradi izvajanja sanacije in zaradi težke likvidnostne situacije število zaposlenih na inštitutu zmanjšalo. Majhen kolektiv inštituta je na prvi pogled ugoden z vidika gospodarnosti, vendar kadrovska podhranjenost zavira učinkovitost delovanja inštituta, zato dodatno zmanjševanje stroškov poslovanja pri masah za plače ni več mogoče. Krčenje števila raziskovalcev za Hidroinštitut predstavlja tudi porušeno razmerje med raziskovalci na eni strani in upravo in tehničnim kadrom na drugi strani. Posledično je relativni delež režijskih stroškov od celotnih odhodkov večji, kot je bil v preteklosti. Vseeno pa bo – vsaj kratkoročno – zaradi kritičnih razmer v zadnjih letih Hidroinštitut previden pri načrtovanju novih zaposlitev.

Pomanjkanje tehničnega kadra se že dolga leta čuti v času nekoliko povečanega števila projektov za trg, ko je inštitut za tehnične naloge prisiljen najemati zunanje sodelavce. Stalna obremenjenost in nastajanje zaostankov je posledica dejstva, da inštitut deluje brez kadrovske in pravne službe. Tudi nekateri raziskovalci so obremenjeni s prevelikim obsegom režijskega in tehničnega dela.

Celotni prihodki v letu 2017 so znašali 412.841 €, odhodki pa 396.121 €. V letu 2017 je Hidroinštitut realiziral presežek prihodkov nad odhodki v višini 16.720 € (Preglednica 2.3). S tem je Inštitut za hidravlične raziskave v letu 2017 uspel doseči enega svojih ključnih ciljev, tj. pridobitve in realizacije tolikšnega števila nalog na trgu, da bi bilo zagotovljeno pozitivno finančno poslovanje. Realizacija poslovnih prihodkov v letu 2017 je bila za 5 odstotkov nižja od pričakovane.

Odhodki so bili za tri odstotke nižji od načrtovanih. Največje relativno odstopanje realizirane od načrtovane vrednosti sredstev se je pokazalo pri odhodkih financiranja; dejanski odhodki so bili za 32 % nižji od načrtovanih, kar pa glede na majhne zneske ne pomeni bistvenega prihranka – odhodki v tej kategoriji so bili v absolutnih številkah nižji za 179 €. Za četrtino so bili nižji odhodki za pokrivanje amortizacije, sledijo stroški storitev, ki so bili za 21 % nižji od načrtovanih.

Višji od načrtovanih so bili drugi stroški (za 14 %) ter stroški materiala in energije (za 2 %). Izredni odhodki pa znašali 87 €, čeprav sploh niso bili načrtovani.

2.2.5 Ocena notranjega nadzora javnih financ

Na Hidroinštitutu je bila v skladu z *Navodili o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)* pripravljena ocena notranjega nadzora javnih financ. V tem poglavju je podan kratek povzetek *Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ*, kopija celotne izjave pa je priložena na koncu poročila.

Na Inštitutu za hidravlične raziskave:

- je vzpostavljeno primerno kontrolno okolje na pretežnem delu poslovanja;
- so cilji pri upravljanju s tveganji realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev na posameznih področjih poslovanja;
- so tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi na posameznih področjih poslovanja;

- je vzpostavljen na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven, na posameznih področjih poslovanja;
- je vzpostavljen ustrezen sistem informiranja in komuniciranja na pretežnem delu poslovanja;
- je vzpostavljen ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo na pretežnem delu poslovanja;
- je zagotovljeno notranje revidiranje v skladu s *Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02)* z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.

Za izvedbo notranjega revidiranja posrednega proračunskega uporabnika, ki ga mora skladno z določili *Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02)* javni raziskovalni zavod izvesti na vsaka tri leta, Hidroinštitut najema zunanje pooblaščene revizorje. V letu 2017 je notranjo revizijo poslovanja na inštitutu opravila revizijska hiša Deloitte Revizija d.o.o. Notranja revizija poslovanja inštituta je bila zaključena 25. 9. 2017.

2.2.6 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi

Večjih odstopanj od zastavljenih ciljev na Hidroinštitutu v letu 2017 ni bilo. Pomemben cilj, ki pa ni bil dosežen, je zagotovitev stabilne likvidnosti poslovanja instituta. Kljub temu, da je bilo v tej smeri vložene veliko energije in časa, je bilo pridobivanje posojil za zalaganje sredstev (Hidroinštitut jih potrebuje za pokrivanje 85 % upravičenih izdatkov, ki nastajajo v okviru izvajanja javne službe, natančneje projekta FRISCO1) premalo učinkovito in dolgotrajno. Posledično so se dogajale hude zamude pri izplačilih plač, situacija je bila na trenutke nevzdržna.

Za vzpostavitev likvidnostne stabilnosti bo Hidroinštitut posegel po naslednjih ukrepih:

- priprava opisa stanja na Hidroinštitutu (v smislu razmerij med realizacijo prihodkov na projektu FRISCO1 in dolgovi do sistema EZR) in vnovična seznanitev Ministrstva za finance, natančneje Direktorata za zakladništvo kot upravljalca sistema EZR države s tem stanjem – **do 10. 1. 2018**
- postopki za pridobitev likvidnostnega posojila izven sistema EZR (priprava prošnje za posredovanje mnenja o zadolžitvi resornega ministrstva; priprava prošnje za posredovanje soglasja Ministrstva za finance) **– do 31. 1. 2018**
- sklenitev posojilne pogodbe za posojilo v višini 71.000 € (vsa sredstva bodo namenjena za pokrivanje 85 % načrtovanih upravičenih stroškov 4. poročevalskega obdobja projekta FRISCO1) **– do 12. 2. 2018**
- črpanje posojila v višini 71.000 € **– do 15. 2. 2018**

Glede na to, da je Hidroinštitut v letu 2017 posloval pozitivno, minus iz preteklih let pa je odplaknila odprava napak v bilanci stanja na dan 1. 1. 2017 (napake je ugotovila revizijska hiša Deloitte v poročilu neodvisnega revizorja), se pričakuje, da bo zagotavljanje likvidnosti vsaj v zadnjih treh četrtinah leta 2018 lažje kot v letu 2017.

2.2.7 Ocena učinkov poslovanja inštituta na druga področja

Aktivnosti Inštituta za hidravlične raziskave imajo številne posredne in neposredne učinke na druga področja, predvsem na gospodarstvo, varstvo okolja in urejanje prostora.

Gospodarstvo

Na področju gospodarstva inštitut s kakovostnimi in strokovno izvedenimi nalogami slovenskim hidroenergetskim družbam v fazi gradnje, optimizacije in vzdrževanja zagotavlja zanesljive in racionalne rešitve, s čimer jim daje podlage za konkurenčno proizvodnjo električne energije.

Varstvo okolja

Predvsem zaradi svoje vključenosti v projekte, povezane s konkurenčno in okolju prijazno proizvodnjo električne energije, Inštitut za hidravlične raziskave v Sloveniji ostaja pomemben igralec na področju varstva okolja. Ravno hidroelektrarne v Sloveniji predstavljajo pomemben delež obnovljivih virov energije, zaradi katerih Republika Slovenija lahko izpolnjuje zahteve ter zaveze držav EU glede obnovljivih virov energije.

Tudi znanstvena raziskava prehodov za vodne organizme, ki jo je Hidroinštitut izvedel s kombinacijo terenskih meritev ter fizičnega in matematičnega modela, ima nezanemarljiv potencial na področju varstva okolja. Različne rečne pregrade pomenijo prekinitev nujno potrebnih migracijskih poti za vodne organizme in zato predstavljajo izrazit poseg v rečno telo ter s tem pereč ekološki problem, ki se mu namenja čedalje več pozornosti. Eden izmed omilitvenih ukrepov je izgradnja prehodov za vodne organizme, po katerih lahko ribe in ostali vodni organizmi migrirajo ob sami pregradi. Pomembna dognanja, ki jih je prinesla študija, bodo v prihodnosti lahko pripomogla k optimizaciji prehodov za vodne organizme v slovenskem in širšem prostoru.

Znanje raziskovalcev, ki je bilo na inštitutu pridobljeno na področju prehodov za vodne organizme, je bilo že uporabljeno tudi pri iskanju konkretne izvedbene rešitve na eni izmed slovenskih hidroelektrarn.

Poleg tega v procesu uveljavljanja *Pravilnika o prvih meritvah in obratovalnem monitoringu odpadnih vod* inštitut tesno sodeluje s Slovensko akreditacijo. Raziskave na področju kanalizacije, ki se za naročnike iz gospodarstva izvajajo od leta 2012, so bile izvedene s ciljem zmanjšati onesnaženje okolja iz kanalizacije zaradi prelivanja razbremenilnikov in/ali slabega delovanja same kanalske mreže.

S strokovnimi izvedbami merilnih mest na terenu (npr. pri ribogojnicah), inštitut podpira pozitivne učinke *Uredbe o kriterijih za določitev ter načinu spremljanja in poročanja ekološko sprejemljivega pretoka (Uradni list RS, št. 97/09)* pri zagotavljanju sprejemljivih hidroloških razmer, ki so vitalnega pomena za vodno in kopensko okolje.

Urejanje prostora

Učinki delovanja inštituta se kažejo tudi na področju urejanja prostora. Karte poplavne nevarnosti in karte razredov poplavne nevarnosti za območje pomembnega vpliva poplav, ki jih inštitut v zadnjih nekaj letih izdeluje, predstavljajo podlage pri določitvi zemljišč, na katerih bodo veljale omejitve pri posegih v prostor, ter podporo pri iskanju gradbenih in negradbenih ukrepov za zmanjšanje poplavne ogroženosti.

2.2.8 Realizirane investicije in investicijska vlaganja

Skupno so realizirane investicije in investicijska vlaganja v letu 2017 znašala 6.037,01 €. Zaradi likvidnostnih težav v letu 2017 investicijskih vzdrževanj ni bilo.

Preglednica 2.7: Realizirane investicije v letu 2016 po denarnem toku

Izvedena investicija	Vrednost investicije	Vir financiranja		
		iz proračuna	sklad ESRR	iz lastnih virov
osebni računalnik	226,32 €	0 €	192,37 €	33,95 €
prenosni računalnik (1 kos)	418,95 €	0 €	356,11 €	62,84 €
programska oprema A (1 licenca)	999,74 €	0 €	849,78 €	149,96 €
programska oprema B (1 licenca)	4.392,00 €	0 €	3.733,20 €	658,80 €

2.2.9 Analiza kadrovske situacije

Zaradi turbulentnih razmer je bilo na inštitutu v letu 2017 kar nekaj kadrovskih sprememb. Vročene so bile kar tri odpovedi delovnega razmerja – v dveh primerih je pobuda za odpoved prišča s strani uslužbenca, v enem primeru pa s strani delodajalca. Zaradi likvidnostnih težav in negativnega poslovanja v preteklih dveh letih (2015 in 2016) se je vodstvo Hidroinštituta odločilo, da odhod uslužbenca nadomesti novo zaposlitvijo le v enem primeru. Od začetka (1. 1. 2017) pa do konca leta (31. 12. 2017) se je tako število zaposlenih zmanjšalo za dva uslužbenca oziroma 1,6 izraženo z ekvivalentom polne zaposlitve.

Preglednica 2.8: Kadrovska struktura ob upoštevanju dejanskega števila zaposlenih (2016, 2017)

	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2016	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2017
Redno zaposleni raziskovalci (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	**6**	**4**
nedoločen čas	6	4
določen čas	-	-
Dopolnilno zaposleni raziskovalci (147. člen ZDR-1; DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Mladi raziskovalci (DM H017002, H017003 IN H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Strokovno osebje (DM plačnih skupin oz. podskupin B, H2, I, G in J1)	**3**	**3**
nedoločen čas	1	1
določen čas	2	2
Administrativno in ostalo strokovno tehnično osebje (DM plačne podskupine J2 in J3)	**2**	**2**
nedoločen čas	2	2
določen čas	-	-
Skupaj	**11**	**9**

Preglednica 2.9: Kadrovska struktura ob upoštevanju preračunanega števila zaposlenih (2016, 2017)

	Število zaposlenih v FTE na dan 31. 12. 2016	Število zaposlenih v FTE na dan 31. 12. 2016
Redno zaposleni raziskovalci (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	**5,6**	**4**
nedoločen čas	5,6	4
določen čas	-	-
Dopolnilno zaposleni raziskovalci (147. člen ZDR-1; DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Mladi raziskovalci (DM H017002, H017003 IN H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Strokovno osebje (DM plačnih skupin oz. podskupin B, H2, I, G in J1)	**2,5**	**2,5**
nedoločen čas	0,5	0,5
določen čas	2	2
Administrativno in ostalo strokovno tehnično osebje (DM plačne podskupine J2 in J3)	**2**	**2**
nedoločen čas	2	2
določen čas	-	-
Skupaj	**10,1**	**8,5**

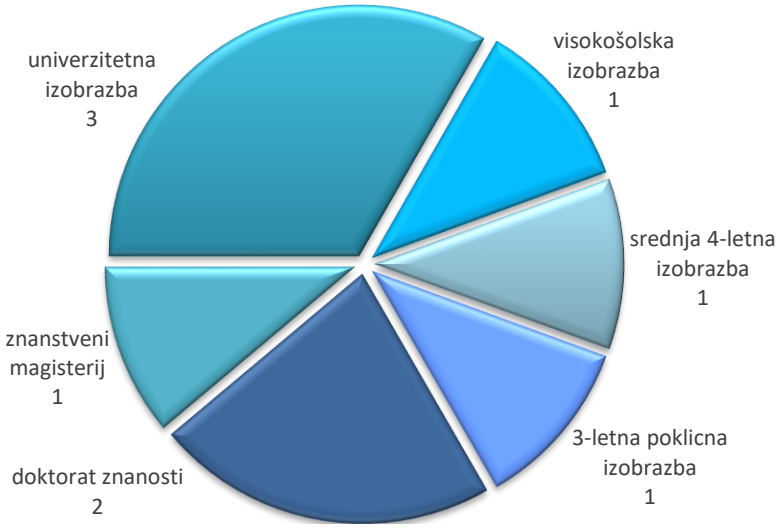
Preglednica 2.10: Kadrovska struktura ob upoštevanju dejanskega števila zaposlenih (načrt, realizacija)

	Načrtovano število zaposlenih na dan 31. 12. 2017	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2017
Redno zaposleni raziskovalci (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	**4**	**4**
nedoločen čas	4	4
določen čas	-	-
Dopolnilno zaposleni raziskovalci (147. člen ZDR-1; DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Mladi raziskovalci (DM H017002, H017003 IN H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Strokovno osebje (DM plačnih skupin oz. podskupin B, H2, I, G in J1)	**3**	**3**
nedoločen čas	1	1
določen čas	2	2
Administrativno in ostalo strokovno tehnično osebje (DM plačne podskupine J2 in J3)	**2**	**2**
nedoločen čas	2	2
določen čas	-	-
Skupaj	**9**	**9**

V letu 2017 se je zaradi odhoda enega od raziskovalce število doktorjev znanosti na inštitutu zmanjšalo (Grafikon 2.3: dva inženirja gradbeništva hidrotehnične smeri). Na Hidroinštitutu še vedno prevladujejo zaposleni z univerzitetno izobrazbo (Grafikon 2.3), od katerih so kar trije raziskovalci (en raziskovalec moškega in dve raziskovalki ženskega spola). Po en zaposleni inštituta pa ima še znanstveni magisterij, visokošolsko, srednjo 4-letno in 3-letno poklicno izobrazbo.

Preglednica 2.11: Kadrovska struktura ob upoštevanju preračunanega števila zaposlenih – FTE (načrt, realizacija)

	Načrtovano število zaposlenih v FTE na dan 31. 12. 2017	Število zaposlenih v FTE na dan 31. 12. 2017
Redno zaposleni raziskovalci (DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	**4**	**4**
nedoločen čas	4	4
določen čas	-	-
Dopolnilno zaposleni raziskovalci (147. člen ZDR-1; DM plačne podskupine H1, brez DM H017002, H017003, H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Mladi raziskovalci (DM H017002, H017003 IN H018001)	-	-
nedoločen čas	-	-
določen čas	-	-
Strokovno osebje (DM plačnih skupin oz. podskupin B, H2, I, G in J1)	**2,5**	**2,5**
nedoločen čas	0,5	0,5
določen čas	2	2
Administrativno in ostalo strokovno tehnično osebje (DM plačne podskupine J2 in J3)	**2**	**2**
nedoločen čas	2	2
določen čas	-	-
Skupaj	**8,5**	**8,5**



Grafikon 2.3: Izobrazbena struktura sodelavcev Inštituta za hidravlične raziskave, 31. 12. 2017

Na Inštitutu za hidravlične raziskave v letu 2016 ni bilo gostujočih tujih raziskovalcev, katerih gostovanja bi bila daljša od pol leta. Prav tako raziskovalci inštituta niso gostovali v tujini.

Upokojitev na Hidroinštitutu v letu 2017 ni bilo. Delovno razmerje je bilo iz poslovnih razlogov odpovedano enemu uslužbencu (izraženo z ekvivalentom polne zaposlitve 0,6 FTE), ki je zasedal delovno mesto *samostojni razvijalec* (šifra DM: H017008).

V letu 2017 sta bili sklenjeni dve novi zaposlitvi za določen čas – obe zaposlitvi sta se sklepali za delovno mesto *strokovni sodelavec VII/2 (III)* (šifra DM: J017138). Število uslužbencev se zaradi zaposlovanja ni povečalo, saj je v obeh primerih šlo le za nadomestitev odhoda uslužbenca, ki je sam podal predlog odpovedi delovnega razmerja. Prva zaposlitev je bila sklenjena z začetkom leta 2017 (in na pobudo uslužbenca prekinjena v oktobru 2017); druga zaposlitev je bila sklenjena v oktobru 2017.

Novih zaposlitev za nedoločen čas na inštitutu v letu 2017 ni bilo.

*Preglednica 2.12:Realizacija kadrovskega načrta na dan 1. 1. 2018 glede na stanje 1. 1. 2018 **

Viri	Realizacija 1. 1. 2017	Načrt 1. 1. 2018	Realizacija 1. 1. 2018
1. Državni proračun	-	-	-
2. Proračun občin	-	-	-
3. ZZZS in ZPIZ	-	-	-
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV-prispevek)	-	-	-
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	5,26	3,56	3,56
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	-	0,68	0,68
7. Sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	3,61	3,87	3,87
8. Sredstva ZZZS za zdravnike pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike; sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe namenjena za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti (namenska sredstva)	1,23	0,39	0,39
9. Sredstva iz sistema javnih del	-	-	-
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem 2014 (Uradni list RS, št. 17/14)	-	-	-
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	10,10	8,50	8,50
Skupno število zaposlenih pod točkami 1., 2., 3 in 4.	**-**	**-**	
Skupno število zaposlenih pod točkami 5., 6., 7., 8., 9. in 10.	10,10	8,50	8,50

* po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16)

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo obsega bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov in pojasnila k obema računovodskima izkazoma. Pojasnila k izkazom obsegajo obvezne priloge k računovodskim izkazom ter računovodske informacije. Izpolnjeni obrazci računovodskega poročila so v prilogah.

3.1 Bilanca stanja

Bilanca stanja vsebuje

- postavke, navedene v alinejah 26. člena *Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10 in 104/11),* in sicer:
    - namene, za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije, ter oblikovanje in poraba dolgoročnih rezervacij po namenih,
    - vzroke za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja,
    - metodo vrednotenja zalog gotovih izdelkov in zalog nedokončane proizvodnje,
    - podatke o stanju neporavnanih terjatev ter ukrepih za njihovo poravnavo oziroma razlog neplačila,
    - podatke o obveznostih, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo, ter o vzrokih neplačila,
    - vire sredstev, uporabljene za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva ter dolgoročne finančne naložbe (kapitalske naložbe in posojila),
    - naložbe prostih denarnih sredstev,
    - razloge za pomembnejše spremembe stalnih sredstev,
    - vrste postavk, ki so zajete v znesku, izkazanem na kontih izvenbilančne evidence,
    - podatke o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti,
    - drugo, kar je pomembno za popolnejšo predstavitev poslovanja in premoženjskega stanja uporabnikov enotnega kontnega načrta, vsaj:
- stopnjo odpisanosti raziskovalne opreme,
- pasivne časovne razmejitve po namenih in vrednostih,
- kazalce bilance stanja (stopnja odpisanosti opreme, delež nepremičnin v sredstvih, delež opreme v sredstvih, delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih),
- izkazan presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka in način pokritja presežka odhodkov nad prihodki.

Priloge pri bilanci stanja so:

- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov vsebuje

- celotne prihodke in odhodke,
- sestavo prihodkov,
- sestavo odhodkov, tudi deleže stroškov dela v celotnih odhodkih,
- celotne prihodke na zaposlenega (AOP 870/AOP 894),
- celotne odhodke na zaposlenega (AOP 887/AOP 894),
- povprečne stroške dela na zaposlenega (AOP 875/AOP 894),
- posamične postavke v izkazu, ki vrednostno bistveno odstopajo od predhodnega leta (2015) oz. finančnega načrta za leto 2016,
- finančne učinke izvajanja odprave plačnih nesorazmerij, varčevalnih ukrepov, morebitnih sanacijskih ukrepov (če je bil sprejet sanacijski načrt), kadrovske politike (npr. upokojitve, napredovanja),
- vzroke za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki in način njegovega pokritja, kar pomeni, da je treba obrazložiti presežek odhodkov nad prihodki kot posledico dejstev in okoliščin, na katere se je lahko vplivalo oziroma se ni dalo vplivati oz. obrazložitev presežkov prihodkov nad odhodki ter vzroke za presežek prihodkov nad odhodki.

Priloge pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in
- izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti vsebuje

- celotne prihodke in odhodke in poslovni rezultat po vrsti dejavnosti (javna služba/trg),
- posamične postavke v izkazu, ki vrednostno bistveno odstopajo od predhodnega leta (2015) oz. finančnega načrta za leto 2016.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku vsebuje

- skupne prihodke in odhodke,
- sestavo prihodkov po virih v primerjavi s preteklim letom,
- poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna RS, pridobljenih od ARRS, MIZŠ, drugih ministrstev in drugih agencij oz. zavodov po namenu
- sestavo odhodkov,
- posamične postavke v izkazu, ki vrednostno bistveno odstopajo od predhodnega leta (2015) oz. finančnega načrta za leto 2016,
- presežek prihodkov nad odhodki oz. presežek odhodkov nad prihodki z vzroki za izkazovanje.

3.3 Pojasnila k računovodskim izkazom

Računovodski izkazi so sestavljeni po Zakonu o računovodstvu za določene uporabnike ((Ur.l. 23/99, 30/02). Podrobnejša vsebina in členitev je predpisana s pravilnikom o obliki, vsebini in členitvi računovodskih izkazov za proračun in druge oblike javnega prava (Ur.l.48/00) – (Pravilnik o računovodskih izkazih) in Odredbi o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov, Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun in proračunske uporabnike ter druge osebe javnega prava in drugimi računovodskimi predpisi in računovodskimi standardi, ki veljajo za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava(Ur.l. 86/99,110/99 in 115/02, 21/03,134/03 IN 126/04) ter Pravilnikom o računovodstvu pravne osebe (Ur.l. RS. 54/02,117/02, 58/03,134/03) in slovenskimi računovodskimi standardi, ter Zakona za uravnoteženje javnih financ.

Inštitut za hidravlične raziskave je zavezanec za DDV in zavezanec za davek od dohodka pravnih oseb.

Zavod :	**Inštitut za hidravlične raziskave**
Matična številka:	5885434
Davčna številka:	93860668
Dejavnost :	72.190

Sodila, ki se uporabljajo pri razmejevanju stroškov na stroške pri opravljanju dejavnosti za javno službo in prodaje storitev na trgu je za sredstva iz proračuna izračunano razmerje iz prihodkov in sicer med javno službo in trgom, za mednarodni projekt pa so stroški fiksni in ločeni z drugim stroškovnim mestom.

3.3.1 Bilanca stanja

Popravek bilance stanja na podlagi ugotovitev revizijske hiše

Revizijska hiša Deloitte Revizija d.o.o. je pri pregledu poslovanja in računovodskih izkazov Inštituta za hidravlične raziskave ugotovila, da so bila zaradi napačno uporabljenih amortizacijskih stopenj in neustreznega evidentiranja zmanjševanja obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, osnovna sredstva na dan 31. 12. 2016 precenjena za 23.144 €; obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, za 242.459 €. Za 219.315 € pa je precenjen presežek odhodkov nad prihodki, ki je na dan 31. 12. 2016 izkazan v bilanci stanja.

Iz ugotovljenih napak sledi, da je Hidroinštitut na dan 31. 12. 2016 realiziral *presežek prihodkov nad odhodki* v višini 8.339,53 € (v trenutnih uradnih bilancah je za zdaj še vedno evidentirana realizacija *presežka odhodkov nad prihodki* v višini 210.975,80 €). V nadaljevanju bodo podana dodatna pojasnila, kako je do napak prišlo. V preglednicah se bo v rubriki 'Stanje po odpravi napake' vrednost navezovala na zadnji dan v letu 2016, tj. na 31. 12. 2016. Dejansko pa bo v skladu z računovodskimi standardi napaka v bilanci stanja odpravljena na 1. 1. 2017, saj se uradne bilance Hidroinštituta na dan 31. 12. 2016 ne more več spreminjati. Popravljeno bilanco stanja na dan 1. 1. 2017 je Upravni odbor Inštituta za hidravlične raziskave potrdil 7. 12. 2017 na 61. redni seji.

Amortizacija osnovnih sredstev

Pri osnovnih sredstvih je revizor podal mnenje, da je bila amortizacija pri določenih osnovnih sredstvih obračunana po napačnih amortizacijskih stopnjah. V petem odstavku 33. člena *Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb (Uradni list RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 5/09, 96/09, 110/09 – ZDavP-2B, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13, 50/14, 23/15, 82/15 in 68/16)* so določene trenutno veljavne najvišje

letne amortizacijske stopnje za različne skupine opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev.

Preglednica 3.1: Napaka pri obračunu amortizacije osnovnih sredstev

986	**del povečanja zaradi premalo obračunane amortizacije** (za osnovna sredstva, ki so bila kupljena iz lastnih sredstev)		**+ 21.070,98 €**
	osnovno sredstvo	***začetek uporabe***	***napaka***
	merski robot	1. 7. 2004	+ 19.269,99 €
	dograditev centralne napeljave	1. 11. 2004	+ 395,05 €
	programska oprema GPS	1. 1. 2007	+ 17,26 €
	Piaggio Liberty	18. 8. 2009	-72,24 €
	gradbeni stroj JCB	30. 12. 2009	+ 3.862,50 €
	programska oprema AutoCAD	1. 5. 2010	+ 2.074,00
	programska oprema Mike FLOOD	9. 12. 2013	- 3.995,20 €
	merilnik pretoka Ultrasonic	26. 1. 2015	- 480,38 €
980	**del povečanja zaradi premalo obračunane amortizacije** (za osnovna sredstva, ki so bila financirana s strani države)		**- 2.073,20 €**
	osnovno sredstvo	***začetek uporabe***	***napaka***
	merski robot	1. 7. 2004	-2.073,20 €
Skupni znesek absolutnih vrednosti ugotovljenih napak na osnovnih sredstvih			**23.144,18 €**

Pri nekaterih osnovnih sredstvih je bila amortizacijska stopnja prenizka, pri nekaterih pa previsoka. Večji del ugotovljene napake se nanaša na *merski robot*, ki po mnenju revizorja sodi v opremo, ki se obračuna po 20 % amortizacijski stopnji, na Hidroinštitutu pa je bil *merski robot* obravnavan kot del nepremičnine (ker je vgrajen v stavbo), zaradi česar je bila obračunana le 3 % amortizacijska stopnja. Poleg tega pri obračunu amortizacije ni bilo upoštevano, da je bil merski robot delno financiran s strani države (ustanovitelj je prispeval 40 % od celotne kupnine v višini 21.343,19 €), zaradi česar je bila na kontu 980 narejena napaka v višini 2.073,20 €.

Skupni znesek ugotovljene napake na osnovnih sredstvih znaša 23.144,18 €.

Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje

Na kontih 980 je bilo ob otvoritveni bilanci (v letu 1994, ko se je Hidroinštitut odcepil od Vodnogospodarskega inštituta in dobil status javnega raziskovalnega zavoda) privzeto stanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Knjigovodska vrednost osnovnih sredstev, ki so bila financirana s strani ustanovitelja, je na dan 31. 12. 2016 skupno znašala 225.236,24 €, preostali del pa se je v preteklih letih že amortiziral. Postavke na kontih 980 se je premalo zmanjševalo na račun amortizacije (po ugotovitvah revizije bi se morala zmanjšati za 240.386,31 €). Za del, ki se je v preteklosti amortiziral, bi Hidroinštitut moral zmanjševati obveznost za sredstva v upravljanju (namesto tega pa je bil evidentiran strošek amortizacije).

Preglednica 3.2: Obveznosti do virov sredstev (konto 980 – 'Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva')

Stanje pred odpravo napake		
980	obveznosti do virov sredstev na dan 31. 12. 2016	467.695,75 €
Ugotovljene napake		
980	zmanjšanje obveznosti do virov sredstev – premalo knjižena amortizacija	- 2.073,20 €
980	zmanjšanje obveznosti do virov sredstev – premalo knjižena amortizacija	- 240.386,31 €
Stanje po odpravi napake		
980	obveznosti do virov sredstev na dan 31. 12. 2016	225.236,24 €

Poslovni izid

Zaradi popravkov na kontu 980 in 986 se bistveno spremeni poslovni izid Hidroinštituta na dan 31. 12. 2016, saj je Hidroinštitut leto 2016 (kumulativno) zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki.

Preglednica 3.3: Poslovni izid v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016

Stanje pred odpravo napake		
985	presežek prihodkov nad odhodki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016	0 €
986	presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016	210.975,80 €
Ugotovljene napake		
986	povečanje zaradi premalo obračunane amortizacije	+ 21.070,98 €
986	zmanjšanje v breme virov sredstev – premalo knjižena amortizacija	- 240.386,31 €
Stanje po odpravi napake		
985	presežek prihodkov nad odhodki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016	8.339,53 €
986	presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016	0 €

Splošna pojasnila k bilanci stanja

Na inštitutu ni oblikovanih dolgoročnih rezervacij.

Inštitutu za hidravlične raziskave je leto 2017 zaključil s pozitivnim izidom - realiziral je presežek prihodkov nad odhodki v višini 16.720 €.

Na inštitutu ni zalog gotovih izdelkov niti zalog nedokončane proizvodnje.

Kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve so evidentirane po nominalni vrednosti iz posameznih poslovnih sprememb. Prevrednotenja (popravka vrednosti) terjatev ni bilo. Skupna vrednost terjatev do kupcev znaša 10.931,20 €; in sicer so to trije naši kupci, ki so jim bili izstavljeni računi v novembru in decembru in je valuta v januarju 2018 ali kasneje. Terjatev za proračunska sredstva (ARRS) za december 2017 so v višini 5.725,58 € izplačana v januarju 2018. Terjatev v višini 290.875,88 € pa se nanaša na mednarodni projekt, od katerega del sredstev pričakujemo v mesecu januarju, del pa kasneje v letu 2018.

Kratkoročnih finančnih naložb ni bilo.

Druge kratkoročne terjatve so na zadnji dan leta 2017 znašale 596,77 € in se nanašajo na terjatve za vstopni DDV iz faktur prejetih v letu 2017 v višini 184,89 € in na terjatev do zaposlenih za dodatno zdravstveno zavarovanje v višini 411,88 €.

Aktivne časovne razmejitve se nanašajo na del vnaprej plačanih zavarovanj in naročnin (nanašajo se na del leta 2018).

Ukrepi za poravnavo niso potrebni, saj terjatve niso sporne.

Kratkoročne obveznosti na dan 31. 12. 2017

Kratkoročne obveznosti v višini 347.086 € izhajajo iz posameznih poslovnih sprememb, ocenjene so po nominalni vrednosti in nekatere so že zapadle v plačilo v 2017.

Kratkoročne obveznosti so glede po lastništvu razdeljene na:

obveznosti do dobaviteljev	3.367 €
obveznosti do zaposlenih (že v letu 2016 zapadla novembrska plača in plača za december 2016)	53.082 €
obvez. do države za prispevke in davke(3 plače)	28.767 €
obveznost za DDV – obračun za mesec november in mesec december 2016	7.874 €
obveznosti do uporabnikov EKN (FGG)	672 €
Obveznost za DPZ in AVH	1.224 €
obveznosti do financerjev (kratkoročno posojilo EZR)	252.100 €

Že zapadle neporavnane obveznosti na dan 31. 12. 2017 so:

obveznosti do zaposlenih (plača za mesec oktober in november 2017; izplačani sta bili 14. 2. 2018)	33.140 €
prispevki in davki (za mesec oktober in november 2017; plačani so bili 14. 2. 2018)	19.093 €
Obveznost za DPZ in AVH	1.108 €

Vzroki za zamude pri plačilih so likvidnostne težave inštituta.

Viri sredstev za vlaganje v opredmetena in neopredmetena sredstva ter dolgoročne finančne naložbe

Opredmetena osnovna sredstva so bila ob inventuri popisana. Večina opreme nima več sedanje vrednosti, gre predvsem za pohištvo, nekaj pa je tudi orodja in delavniških strojev.

Vsa opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva se vodijo posamično (razen D.I.) in ločeno na tista, za katera smo dobili sredstva iz proračuna. Iz proračuna so bila pridobljena namenska sredstva za obnovo strehe in za menjavo oken. Sredstva za nakup preostale opremo je Inštitut za hidravlične raziskave do sedaj vedno pridobival na trgu. Amortizacijo materialnih naložb smo obračunavali po stopnjah, določenih z navodili o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter Pravilniku o odpisu in sicer posamično. Nabava novih osnovnih sredstev se nanaša na računalniško opremo (opredmetena sredstva v višini 6.037,01€), ki je bila financirani iz naslova mednarodnega projekta.

Zemljišče je izkazano po knjigovodski vrednosti.

Dolgoročnih finančnih naložb nimamo.

Naložbe prostih denarnih sredstev

Naložb prostih denarnih sredstev ni.

Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se glede na preteklo leto zmanjšala, ker so bile nove nabave v letu 2017 manjše od odpisane vrednosti.

Izvenbilančna evidenca

Na Inštitutu za hidravlične raziskave ni vrst postavk, ki bi bile zajete v znesku, izkazanem na kontih izvenbilančne evidence.

Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti

Pomembnejša opredmetena sredstva, ki se še uporabljajo za opravljanje dejavnosti Inštituta za hidravlične raziskave in nimajo knjižne vrednosti, sta stružnica in enoprostorno vozilo. Prav tako nima knjižne vrednosti programska oprema za preračun nestacionarnih pojavov pri hidroenergetskih objektih (gre za neopredmeteno sredstvo, ki se še uporablja za opravljanje dejavnosti Inštituta za hidravlične raziskave).

Tako pri opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstvih je bil vir sredstev za nabavo zagotovljen s prihodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti.

Stopnja odpisanosti raziskovalne opreme

Stopnja odpisanosti raziskovalne opreme je 72-odstotna.

Pasivne časovne razmejitve po namenih in vrednostih

Pasivnih časovnih razmejitev po namenih in vrednostih na inštitutu ni.

Kazalci bilance stanja

Kazalci bilance stanja izraženi v odstotkih oziroma v deležih so na Inštitutu za hidravlične raziskave naslednji:

stopnja odpisanosti opreme	72 %
delež nepremičnin v sredstvih	67 %
delež opreme v sredstvih	33 %
delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih	-

3.3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Celotni prihodki in odhodki in njihova sestava

Prihodki in odhodki so izkazani po nominalni vrednosti in izhajajo iz posameznih poslovnih sprememb. Prihodki so opravljene in zaračunane storitve v obračunskem obdobju. Celotni prihodki iz poslovanja inštituta znašajo 412.841 €, od tega iz proračuna 73.417 €, za mednarodni projekt 217.334 € in na trgu 122.090 €.

Finančnih prihodkov ni bilo, prav tako ne izrednih prihodkov.

Prikazani stroški so nastali v obračunskem obdobju in so pogojeni z opravljanjem dejavnosti.

Stroški blaga in materiala:	skupaj	21.362 €
Stroški storitev:	skupaj	26.773 €

Stroški so se v primerjavi z letom poprej povečali na strani storitev, predvsem zaradi tega, ker smo pri izvedbi nalog potrebovali pomoč zunanjih izvajalcev.

Plače za 11 zaposlenih so obračunane v skladu s kolektivno pogodbo za raziskovalno dejavnost in Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju, ter Zakona za uravnoteženje javnih financ.

Drugi stroški v višini 4.724 € predstavlja strošek za stavbno zemljišče, ostalo v višini 667 € pa nagrada študentom.

Finančni odhodki so v višini 381 € (obresti od posojil).

Drugi odhodki: 78 €odhodki za zamudne obresti od davkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki je razlika pri vhodnem DDV, zaradi spremenjenega odstotka med akontativnim in obračunanim delnim vhodnim DDV-jem (9 €).

Celotni prihodki so v letu 2017 za slabih 19 % višji kot v letu 2016, celotni stroški 2017 pa so za slabih 7 % nižji od prejšnjega leta, tako da nam poslovno leto 2017 prinese presežek prihodkov nad odhodki v višini 16.720 €.

Sestava odhodkov v številkah:

- skupaj sredstva za plače: 323.466 €
- sredstva za delovno uspešnost: 0,00 €,
- povečanje plač zaradi vpliva napredovanj na delovnem mestu: ,
- sredstva za regres za letni dopust: 6.543 €,
- dodatek za delovno dobo zaposlenih: 11.448 €,
- sredstva, izplačana za jubilejne nagrade : 866 €,
- sredstva za odpravnine ob odpovedi pogodbe o zaposlitvi iz poslovnih razlogov: 4.281 €,
- sredstva za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja: 1.524 €,
- sredstva za regresirano prehrano zaposlenih: 7.323 €,
- sredstva za povračila stroškov na delo in z dela: 9.626 €,
- delež stroškov dela v celotnih odhodkih: 81,66 %,
- % povečanja drugih izdatkov zaposlenim glede na leto 2016: 3,8 % ,
- % povečanja izdatkov za blago in storitve glede na leto 2016 : 4,89%,

- višino sredstev za sejnine in povračila stroškov članom organa upravljanja JRZ: 0,0 €,
- ključne postavke stroškov materiala in storitev z navedbo vrednosti: stroški energije elektrike in ogrevanja: 9.964 €, strošek vode : 2.925 €, strošek za gorivo: 2.380 €, strošek strokovne literature : 1.479 €, strošek pisarniškega materiala : 1.387 €, strošek materiala : 1.803 €, strošek storitev drugih 3.678 €, storitve za vzdrževanje opreme in objektov : 6.971 €, zavarovanje in plačilni promet : 1.072 €, stroški pošte in telefona: 3.727 €, storitve fizičnih oseb : 9.193 €
- amortizacija po vrstah sredstev (neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva) : amortizacija neopredmetenih sredstev : 1.349 €, amortizacija opredmetenih sredstev : 17.312 €
- amortizacija po vrstah dejavnosti (za trg in javno službo): amortizacija za trg : 7.185 €, amortizacija za izvajanje javne službe : 11.476 €

Celotni prihodki na zaposlenega

Celotni prihodki na zaposlenega so znašali 41.284 €.

Celotni odhodki na zaposlenega

Celotni odhodki na zaposlenega so znašali 39.612 €.

Povprečni stroški dela na zaposlenega

Povprečni stroški dela na zaposlenega so znašali 32.347.140 €

Posamične postavke v izkazu, pri katerih vrednostno bistveno odstopajo od predhodnega leta oz. od FN za 2017

V primerjavi z letom 2016 kaže trend na bolje, saj je bila realizacija poslovnih prihodkov v letu 2017 kar za 19 % višja kot v preteklem letu.

Realizacija poslovnih prihodkov v letu 2017 je bila za 5 odstotkov nižja od načrtovane. Razloga za odstopanje sta dve nalogi za trg, pri katerih se je dinamika izvedbe spremenila. Zaradi objektivnih razlogov (največkrat zaradi hidroloških razmer, enkrat zaradi izpada proizvodnje elektrike na Termoelektrarni Šoštanj) se je načrtovani datum izvedbe stacionarnih in dinamičnih meritev v okviru *Izdelave analize hidravličnih razmer dovodnega/odvodnega kanala HE Formin z akumulacijo Ptujskega jezera* raziskava bo večkrat prestavil. Zaradi tega naloge ni bilo mogoče izvesti v pogodbenem roku, z naročnikom je bil sklenjen aneks, posledično pa je bilo so bili zaračunani zneski za posamezne faze nižji.

Odhodki so bili za 7 % nižji od predhodnega leta in za tri odstotke nižji od načrtovanih. Najbolj občutno so bili nižji od načrtovanih odhodki financiranja (za 32 %). Sledijo odhodki za amortizacijo (nižji za četrtino) ter stroški storitev, ki so bili za 21 % nižji od načrtovanih. Stroški materiala in energije so bil za 2 % višji od načrtovanih.

Stroški dela so od načrtovanih višji za 0,4 odstotka, v primerjavi z letom 2016 pa so se zaradi zmanjšanja števila uslužbencev znižali za 5,6 odstotka.

Kar za trikratnik pa so se povečali finančni odhodki glede na leto 2016, a gre v absolutnih številkah za znesek 381 €. To so obresti od posojil, ki so bili pričakovani (dejanski finančni odhodki so bili za 32 % nižji od načrtovanih). Za 4 % so se zmanjšali izredni odhodki (vsota drugih in prevrednotovalnih odhodkov), ki

pa v FN niso bili načrtovani. Drugi odhodki (AOP 883) so znašali 78 € (gre za odhodke za zamudnih obresti od davkov); prevrednotovalni poslovni odhodki so znašali 9 € in tako padli na 3 odstotke zneska predhodnega leta.

Finančni učinki varčevalnih ukrepov oziroma sanacijskih ukrepov

Ker je zaradi ekonomskih razlogov prenehala potreba po opravljanju določenega dela pod pogoji iz pogodbe o zaposlitvi dveh delavcev, so se odhodki Hidroinštituta v obdobju izvajanja sanacije znižali. V enem primeru je šlo za odpoved pogodbe o zaposlitvi iz ekonomskih razlogov, v drugem primeru pa je šlo za sporazumno odpoved delovnega razmerja.

Na račun prenehanja potrebe po opravljanju določenega dela pod pogoji iz pogodbe o zaposlitvi dveh delavcev zaradi ekonomskih razlogov so bili stroški dela Hidroinštituta v letu 2017 po obračunskem toku za približno 16.500 € nižji, kot bi bili sicer. Na dolgi rok se prihranek pri stroških dela na račun zmanjšanje kolektiva zaposlenih ocenjuje na 62.350 €, kar predstavlja približno 18 odstotkov dejanskih stroškov dela Hidroinštituta v letu 2016.

3.3.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Pri razmejevanju stroškov smo uporabili ključ med pridobitno in nepridobitno dejavnostjo - Priloga 3/B.

- Sredstva za izvajanje javne službe so se v primerjavi s preteklim letom zelo povečala, predvsem zaradi mednarodnega projekta.
- Tako znašajo sredstva iz proračuna za izvajanje javne službe 70 % vseh prihodkov inštituta, sredstva pridobljena na trgu pa 30 % celotnih prihodkov.
- Ostala pojasnila pa so omenjena že v izkazu prihodkov in odhodkov za leto 2017.
- Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2017 povečuje obveznost za sredstva dana v upravljanje.
- Ključ za delitev stroške na javno službo in trg: za sredstva iz proračuna uporabljamo razmerje iz prihodkov in sicer med javno službo in trgom, za mednarodni projekt pa so stroški fiksni in ločeni z drugim stroškovnim mestom.

Drugi prihodki s trga so se v primerjavi z letom 2016 zmanjšali za 5 odstotkov. In odstopajo glede na finančni načrt za leto 2017 (manjši so za 13 odstotkov) .

Obdavčljivih prihodkov iz proračuna v letu 2017 ni bilo (niti niso bili načrtovani).

Presežek odhodkov nad prihodki za izvajanje javne službe izhaja iz izvajanja projekta *FRISCO1* in znaša 11.329 €. Presežek prihodkov nad odhodki je nastal za izvajanje tržne dejavnosti in znaša 28.049 €.

3.3.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po denarnem toku

Skupni prihodki in odhodki

Skupni prihodki po načelu denarnega toka so v letu 2017 znašali 274.710 €; skupni odhodki po načelu denarnega toka pa so v letu 2017 znašali 364.036 €.

Sestava prihodkov po virih v primerjavi s preteklim letom

Od skupnih prihodkov v letu 2017 so sredstva znašala:

- 73.459 € za izvajanje javne službe iz proračuna RS (za 4.519 € oz. za 7 % višji od lanskih)
- 75.498 € za mednarodni projekt FRISCO1
- 125.753 € za izvajanje nalog na trgu (za 4.201 € oz. za 3 % nižji od tistih iz leta 2016)

Pregled prejetih sredstev iz proračuna RS

Pregled prejetih sredstev iz proračuna RS (pridobljenih od ARRS, MIZŠ, drugih ministrstev in drugih agencij oz. zavodov po namenu) podaja Preglednica 3.4. Razlik v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2017 ni.

Preglednica 3.4: Realizacija prihodkov iz proračuna RS za leto 2016 po virih in namenih po denarnem toku

	Prihodki glede na namen	Načrt 2017	Realizacija 2017	Realizacija 2016/načrt 2016
1	2	3	4	5=4/3*100
A+B+C	**Prihodki - Skupaj (je enako vsoti vrednosti v načrtu izkaza prihodkov in odhodkov po denarnem toku v vrstici AOP 404 + AOP 419)**	**73.459 €**	**73.459 €**	**100 %**
A.	**Vir: ARRS**	**73.459 €**	**73.459 €**	**100 %**
B.	**Vir: MIZŠ**	**0**	**0**	**-**
C	**Vir: drugi viri državnega proračuna (druga ministrstva, agencije ipd.)**	**0**	**0**	**-**

Sestava odhodkov

Od skupnih odhodkov v letu 2017 so odhodki po denarnem toku znašali:

- 280.602 € za izvajanje javne službe (za 111.276 € oz. predvsem zaradi projekta FRISCO1 višji za 66 % od preteklega leta).
  v primerjavi s FN za leto 2017 so odhodki za javno službo za 20 % nižji)
- 83.434 € za izvajanje nalog na trgu (za 109.973 € oz. za 57 % nižji od tistih iz leta 2016;
  v primerjavi s FN za leto 2017 je odstopanje relativno majhno, saj znaša 5 % več)

Zaradi izvajanja projekta *FRISCO1* so se sredstva za izvajanje javne službe na stroškovni strani znatno povečala v primerjavi z letom 2016, saj je kolektiv inštituta z relativno visokim deležem vključen v delo na projektu.

Do odstopanja pri odhodkih za izvajanje javne službe je prišlo tudi zaradi zamude izplačilu plače za oktober in november 2017, ki so bile zaradi likvidnostnih težav izplačane šele 14. 2. 2018.

Presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Po denarnem toku je presežek odhodkov nad prihodki v letu 2017 znašal 89.326 €. Glavni razlog za nastanek presežka odhodkov nad prihodki so dolgi zamiki pri projektih Evropskega teritorialnega sodelovanja. Eno poročevalsko obdobje običajno traja šest mesecev; sledi petmesečno obdobje, v katerem se izvaja finančno in vsebinsko poročanje o napredku projekta. Preden pride do prvega izplačila, mora vodilni partner zbrati finančna in vsebinska poročila ter potrjene certifikate s strani vseh projektnih partnerjev. To pomeni, da od začetka projekta in s tem od nastanka prvih stroškov z naslova izvajanja projekta pa do izplačil opravičenih izdatkov iz sklada ESRR mine *najmanj* 11 mesecev. Ker v pogodbi niso zapisani roki za izplačilo (kot je to običajno pri drugih poslih), so datumi izplačil za izvajanje projektov ETS izredno nepredvidljivi. Za FRISCO1 je od roka za oddajo partnerjevega poročila o napredku preteklo slabih 7 mesecev za 1. in dobrih 9 mesecev za 2. poročevalsko obdobje. Razlog za daljši odlog pri 2. periodi je bilo večje število popravkov oz. dopolnitev skupnega poročila, ki ga je SVRK zahtevala od vodilnega partnerja. Žal SVRK ni že pri prvem pregledu poročila navedel vseh pomanjkljivosti poročila, ampak je pri popravljenih različicah poročila odkrival vedno nove napake, zaradi česar se je postopek vlekel še dlje.

V letu 2017 je Hidroinštitut za izvajanje projekta FRISCO1 prejel eno samo nakazilo v višini 75.498,13 € (kar je predstavljalo 85 % potrjenih upravičenih stroškov 1. poročevalskega obdobja), realizacija prihodkov iz naslova projekta FRISCO1 po obračunskem toku pa je v letu 2017 znašala kar 217.334 €.

Kraj in datum:	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance:	Odgovorna oseba:
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč, računovodja	dr. Tanja Prešeren, direktorica

INŠTITUT
ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE
LJUBLJANA

PRILOGE

Agencija Republike Slovenije
za javnopravne evidence in storitve

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2017 - 31.12.2017

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	34479
Šifra dejavnosti	72.190
Matična številka	5885434000
Ime poslovnega subjekta	HIDROINŠTITUT
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Aleksandra Korenč
Telefonska številka osebe, odgovorne za sestavljanje bilance	2418425
Email kontaktne osebe	aleksandra.korenc@hidroinstitut.si
Vodja poslovnega subjekta	dr. Tanja Prešeren
Kraj	Ljubljana

Obdobje poročanja	
od	1.1.2017
do	31.12.2017

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Bilanca stanja
na dan 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	**001**	**274.717**	**294.362**
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	16.886	16.886
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	9.622	8.273
02	NEPREMIČNINE	004	657.374	657.374
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	428.361	422.416
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	309.219	303.183
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	270.779	252.392
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
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	**012**	**315.645**	**184.535**
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	135	24
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	6.330	12.455
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	10.931	13.332
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	296.992	154.808
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	2.550
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	597	680
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	660	686
	C) ZALOGE	**023**	**0**	**0**

Bilanca stanja
na dan 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
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	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	**032**	**590.362**	**478.897**
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	**034**	**347.086**	**245.321**
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	53.082	54.369
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	3.367	4.539
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	37.865	15.214
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	672	1.131
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	252.100	170.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	68
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	**044**	**243.276**	**233.576**
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	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 SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0

Bilanca stanja
na dan 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
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 SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	218.216	225.236
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	25.060	8.340
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	**060**	**590.362**	**478.897**
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	**401**	**274.710**	**198.894**
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	**402**	**148.957**	**68.940**
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	**403**	**73.459**	**68.940**
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	**404**	**73.459**	**68.940**
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	73.459	68.940
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	**407**	**0**	**0**
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	**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	**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	**420**	**75.498**	**0**
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	0	0
del 7102	Prejete obresti	422	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	0	0
72	Kapitalski prihodki	425	0	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	75.498	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	**431**	**125.753**	**129.954**
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	125.753	129.954
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	**437**	**364.036**	**362.733**
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	**438**	**280.602**	**169.326**
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	**439**	**201.069**	**108.437**
del 4000	Plače in dodatki	440	183.081	95.327
del 4001	Regres za letni dopust	441	5.888	1.896
del 4002	Povračila in nadomestila	442	11.831	9.812
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	269	1.402
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	**447**	**33.941**	**17.729**
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	18.084	9.708
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	14.482	7.397
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	221	65
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	205	109
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	949	450

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	39.231	25.448
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	7.889	6.210
del 4021	Posebni material in storitve	455	4.960	2.890
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	14.508	6.760
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	0	0
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	400	534
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	6.524	4.349
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	226	0
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	4.724	4.705
403	D. Plačila domačih obresti	464	324	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	470	6.037	17.712
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	6.037	17.712
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	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	481	83.434	193.407
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	62.738	166.699
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	6.182	22.637
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	14.514	4.071

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	89.326	163.839

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	**IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL**	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**	512	0	0
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	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT
ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE
LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	**VII. ZADOLŽEVANJE**	**550**	**355.500**	**170.000**
500	Domače zadolževanje	551	355.500	170.000
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	355.500	170.000
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	**VIII. ODPLAČILA DOLGA**	**560**	**103.400**	**0**
550	Odplačila domačega dolga	561	103.400	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	103.400	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	**570**	**252.100**	**170.000**
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	**571**	**0**	**0**
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	**572**	**162.774**	**6.161**
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	**573**	**0**	**0**

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT
ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE
LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	**660**	**290.751**	**122.090**
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	290.751	122.090
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	**665**	**0**	**0**
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	**666**	**0**	**0**
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	**667**	**0**	**0**
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	**670**	**290.751**	**122.090**
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	**671**	**44.019**	**4.116**
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	19.628	1.734
461	STROŠKI STORITEV	674	24.391	2.382
	F) STROŠKI DELA	**675**	**241.861**	**81.605**
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	189.890	62.876
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	30.703	10.236
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	21.268	8.493
462	**G) AMORTIZACIJA**	**679**	**11.476**	**7.185**
463	**H) REZERVACIJE**	**680**	**0**	**0**
465	**J) DRUGI STROŠKI**	**681**	**4.724**	**667**
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	**682**	**0**	**381**
468	**L) DRUGI ODHODKI**	**683**	**0**	**78**
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	**684**	**0**	**9**

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	9
	N) CELOTNI ODHODKI	687	302.080	94.041
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	0	28.049
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	11.329	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	0	28.049
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	11.329	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7 +8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	977.442	683.081	6.037	7.020	0	0	18.661	274.717	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	16.886	8.273	0	0	0	0	1.349	7.264	0	0
D. Zemljišča	712	71.802	0	0	0	0	0	0	71.802	0	0
E. Zgradbe	713	585.571	422.416	0	3.321	0	0	2.624	157.210	0	0
F. Oprema	714	303.183	252.392	6.037	3.699	0	0	14.688	38.441	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	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 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

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT
ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE
LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	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	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	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	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 državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT
ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE
LJUBLJANA

Ime uporabnika
HIDROINŠTITUT

Sedež uporabnika:
Hajdrihova ulica 28, 1000 Ljubljana

Šifra uporabnika:
34479

Šifra dejavnosti:
72.190

Matična številka:
5885434000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	**860**	**412.841**	**346.955**
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	412.841	346.955
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	**865**	**0**	**0**
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	**866**	**0**	**0**
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	**867**	**0**	**0**
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	**870**	**412.841**	**346.955**
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	**871**	**48.135**	**45.889**
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	21.362	23.981
461	STROŠKI STORITEV	874	26.773	21.908
	F) STROŠKI DELA	**875**	**323.466**	**341.404**
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	252.766	269.263
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	40.939	43.470
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	29.761	28.671
462	**G) AMORTIZACIJA**	**879**	**18.661**	**30.740**
463	**H) REZERVACIJE**	**880**	**0**	**0**
465	**J) DRUGI STROŠKI**	**881**	**5.391**	**5.616**
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	**882**	**381**	**106**
468	**L) DRUGI ODHODKI**	**883**	**78**	**300**
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	**884**	**9**	**320**
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	9	320
	N) CELOTNI ODHODKI	887	396.121	424.375
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	16.720	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	77.420
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	16.720	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	77.420
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	10	10
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Ljubljana, 23. 2. 2018	Aleksandra Korenč	dr. Tanja Prešeren

INŠTITUT ZA HIDRAVLIČNE RAZISKAVE LJUBLJANA

PRILOGA A

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v/na ..*Inštitutu za hidravlične raziskave*.....*(naziv proračunskega uporabnika)*

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v/na ....*Inštitutu za hidravlične raziskave*.....*(naziv proračunskega uporabnika).*

Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: .....
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: .....
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,…) za področja: .....

V/Na .*Inštitutu za hidravlične raziskave*.....*(naziv proračunskega uporabnika)*

je vzpostavljen(o):

1. Primerno kontrolno okolje *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) na celotnem poslovanju, ☐
b) na pretežnem delu poslovanja, ☑
c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi. ☐

2. Upravljanje s tveganji

2.1. Cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) na celotnem poslovanju, ☐
b) na pretežnem delu poslovanja, ☐
c) na posameznih področjih poslovanja, ☑
d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi. ☐

2.2. Tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) na celotnem poslovanju, ☐
b) na pretežnem delu poslovanja, ☐
c) na posameznih področjih poslovanja, ☑
d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi. ☐

3. Na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) na celotnem poslovanju, ☐
b) na pretežnem delu poslovanja, ☐
c) na posameznih področjih poslovanja, ☑
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi. ☐

4. Ustrezen sistem informiranja in komuniciranja *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) na celotnem poslovanju, ☐
b) na pretežnem delu poslovanja, ☑
c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi. ☐

5. Ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo *(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) na celotnem poslovanju, ☐
b) na pretežnem delu poslovanja, ☑
c) na posameznih področjih poslovanja, ☐
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, ☐
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi. ☐

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (*predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):*

a) z lastno notranjerevizijsko službo, ☐
b) s skupno notranjerevizijsko službo, ☐
c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja, ☑
d) nisem zagotovil notranjega revidiranja. ☐

ad b) Navedite naziv **skupne notranjerevizijske službe**:

.../.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.../.....

Matična številka: ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

ad c) Navedite naziv **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja**:

.....*Deloitte Revizija d.o.o.* .....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

...Dunajska cesta 165, 1000 Ljubljana .....

Matična številka: 1 6 4 7 1 0 5 0 0 0

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio EUR ☐

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: (dan XY , mesec XY in leto 20XY) 2 5 0 9 2 0 1 7

ad d) **Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker**:

...../.....

V letu 2016 ***(leto, na katerega se Izjava nanaša)*** **sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave** *(navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):*

- .../.....*(izboljšava 1)*
- .....*(izboljšava 2)*
- .....*(izboljšava 3)*

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri *(navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):*

- .../.....*(tveganje 1, predvideni ukrepi)*
- .....*(tveganje 2, predvideni ukrepi)*
- .....(*tveganje 3, predvideni ukrepi)*

*Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:....**Tanja Prešeren***.....

Podpis:.....

Datum podpisa predstojnika:

23. 2. 2018 .....