

4.10 INFORMACIJSKO KOMUNIKACIJSKE TEHNOLOGIJE – IKT

V času, ko se številne komunikacije med ljudmi realizirajo le še preko sodobnih elektronskih poti, je področje informacijsko komunikacijskih tehnologij še posebej pomembno. Na Fakulteti sektor IKT skrbi za posodabljanja in nadgradnjo informacijske komunikacijske infrastrukture ter nudi podporo za njeno nemoteno delovanje, kar vključuje tudi stalno skrb za delovanje tehnične opreme v predavalnicah in multimedijska podporo pri izvedbi vseh promocijskih dogodkov na Fakulteti.

Že v letu 2010 smo intenzivno pričeli razmišljati o prenovi stacionarne telefonije, ki je zastarela. V letu 2011 so potekali pogovori o integraciji mobilnih in stacionarnih storitev, s čimer bi zagotovili višjo raven TK storitev in znižali stroške. Na poziv Univerze v Ljubljani smo izrazili interes za izvedbo skupnega razpisa za izbiro ponudnika konvergenčnih TK storitev, pri posodobitvi opreme pa se nagibamo k najemnemu modelu. Ob prenovah laboratorijev, kabinetov in ostalih skupnih prostorov smo izvedli vse ustrezne povezave po standardih za morebitne razširitve v prihodnosti. Študentom in zaposlenim je na voljo brezžično internetno omrežje (Eduroam), ki je dostopno na celotnem področju FE. V 2011 smo nakupili nekaj dodatnih Eduroam postaj, virtualizirali spletni strežnik in Eduroam strežnik, nadgradili poštni strežnik ter prenesli spletne strani laboratorijev na nov strežnik. Preko UL smo pristopili k novemu protivirusnemu programu MS Forefront Endpoint Protection 2010. Posodobili smo projekcijsko tehniko v dveh predavalnicah in Multimedijski dvorani ter popolnoma prenovili eno predavalnico. V ostalih predavalnicah z rednim vzdrževanjem in menjavami izrabljenih delov zagotavljamo nemoten pedagoški proces ter tudi vse ostale prireditve, ki se izvajajo na FE.

Zaradi težav pri poskusu vpeljave programske podpore študentske evidence ("e-študent 3. generacije ES3G") s strani UL v letu 2010 in ugotovitvi, da bi razvoj lastne rešitve ali sodelovanje pri takšnem razvoju s katero izmed zainteresiranih članic zahteval prevelike finančne vložke, smo se konec leta 2011 odločili za vpeljavo sistema VIS ponudnika Talpas d.o.o., ki je z njim prisoten na večini članic UL in ga zelo pohvalijo in smo že izvedli postopek javnega naročila in z njimi že podpisali pogodbo. Sistem bodo prilagodili našim potrebam in pogojem ter pričeli z vpeljavo spomladi 2012.

Zaradi spremenjenih študijskih programov je bilo treba poiskati tudi podporo za urejanje urnika in rezervacijo prostorov. Izbrali smo rešitev ponudnika Wise Technologies. Sistem za rezervacijo ima še številne pomanjkljivosti, ki pa jih bomo skušali odpraviti.

Fakulteta je skladno s Pravilnikom UL o upravljanju z dokumentarnim gradivom v letu 2011 pristopila k skupnemu javnemu razpisu za nakup "elektronskega dokumentnega sistema – EDS", ki se bo začel uvajati v prakso po članicah v začetku leta 2012, ko bodo tudi potekala šolanja uporabnikov.

Pri poslovni informatiki je ponudnik storitev EDICO razvil prototipne rešitve dodatnih funkcionalnosti, s katerimi bo po ustrezni prilagoditvi posameznim članicam omogočen preprostejši postopek naročanja in rezervacije sredstev, s čimer bodo predstojniki laboratorijev oz. vodje projektov lažje načrtovali porabo sredstev in njeno dinamiko.

Programska oprema za načrtovanje in spremljanje delovnih obremenitev zaposlenih DOZ (pedagoško delo na študijskih programih, raziskovalno delo na programih in projektih) je bila nadgrajena in v dobri meri služi svojemu namenu. Z uporabniškega stališča bo treba dodelati še postopke za integralno obravnavo pedagoških in raziskovalnih obremenitev.

4.11 JAVNA NAROČILA

Fakulteta je v l. 2011 poslovala v skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-2 in naslednji) in Zakonom o pravnem varstvu ponudnikov ter številnimi novimi pravili, ki veljajo za posredne proračunske porabnike. Zakonodaja se je tudi v l. 2011 spremenila, tako na nabavnem področju, kot tudi na področju pravnega varstva ponudnikov, ki so pridobili številne ugodnosti in pravice, zato naročniki pogosto tudi s premišljeno in kakovostno razpisno dokumentacijo le težko izvedemo javne razpise in izberemo nam ustreznega ponudnika. Težko bi rekli, da sta oba zakona s takim načinom dosegla namen racionalnega in gospodarnega poslovanja, na Fakulteti pa smo zakonodajo vsekakor v celoti upoštevali, še zlasti smo sledili načelu gospodarnosti (value for money), kar pomeni, da smo skušali za vložena sredstva dobiti kar največ.

4.11.1 JAVNA NAROČILA MALIH VREDNOSTI:

za vrednosti do 20.000,00 EUR za nabave blaga in storitev in za vrednosti do 40.000,00 EUR za nabave gradenj (za katere ni potrebna objava na Portalu JN in TED), za katere je obvezno voditi statistične podatke.

Tabela JN 1: Javna naročila za vrednosti do 20.000,00 oz. 40.000,00 € v l. 2011

Vrsta JN	Znesek JN v EUR z DDV	%	Število izvedenih JN
Blago	1.144.423,00	47	1398
Storitve	1.207.970,00	50	1263
Gradnje	67.006,00	3	2
Skupaj:	2.419.399,00	100	2663



Vir: Arhiv JN FE – statistični podatki JN za l. 2011.

Kot je razvidno iz podatkov, smo v l. 2011 izvedli za skoraj 2,5 milijona EUR javnih naročil za vrednosti, ko ni potrebna objava na Portalu JN, je pa potrebno za ta naročila voditi statistiko. Polovico te vrednosti (50%) je šlo za nakupe storitev, 47 % predstavlja nakup blaga, gradnje pa 3%.

4.11.2 JAVNI RAZPISI:

za vrednosti nad 20.000,00 EUR za nabave blaga in storitev in za vrednosti nad 40.000,00 EUR za nabave gradenj (potrebna objava na Portalu JN / TED).

V letu 2011 smo kupovali opremo in storitve na podlagi 8 javnih razpisov (z objavo statističnih podatkov na Portalu JN), od tega 6 razpisov za nakup blaga (oprema, pisarniški material, elektrika, tuja periodika) in 2 razpisa za storitve (varovanje in podizvajalske storitve pri Kompetenčnih centrih).

Tabela JN 2: Javni razpisi (po vrsti naročila) v l. 2011

Vrsta JR	Znesek JR v EUR z DDV	%	Skupaj JN
Blago	523.129,00	63	6
Storitve	306.451,00	37	2
Skupaj	829.580,00	100	8



Vir: Arhiv JN FE – statistični podatki JN za l. 2011.

Kot je razvidno iz podatkov, smo v l. 2011 izvedli za malo več kot osemsto tisoč EUR javnih razpisov z objavo na Portalu javnih naročil pri Uradnem listu RS. Kar 63 % vrednosti je šlo za nakupe blaga, 37 % pa predstavljajo nakup storitev.

4.11.3 SKUPNA VREDNOST JAVNIH NAROČIL V LETU 2011

Tabela JN 3: Skupna vrednost javnih naročil v letu 2011

Vrsta postopka	Znesek naročil v EUR z DDV	%
JN – brez objave	2.419.399,00	66
JR – z objavo	829.580,00	34
Skupaj	3.248.980,00	100



Vir: Arhiv JN FE – statistični podatki JN za l. 2011.

V letu 2011 je bilo skupno izvedenih za tri milijone dvesto tisoč evrov javnih naročil, od tega je bilo razpisov z javno objavo za 34 % vrednosti nabav, ostala naročila s statističnim vodenjem v obsegu 64 %, pa so potekala s preverjanjem ponudb.

4.11.4 PRIMERJAVA IZVEDENIH JAVNIH NAROČIL MED LETI 2010 IN 2011

Tabela JN 6: Primerjava javnih naročil med leti 2010 in 2011

LETO	Znesek v EUR z DDV	%
2010	5.440.075,00	100
2011	3.248.980,00	60

Vir: Arhiv JN FE – statistični podatki JN za l. 2010 in 2011.

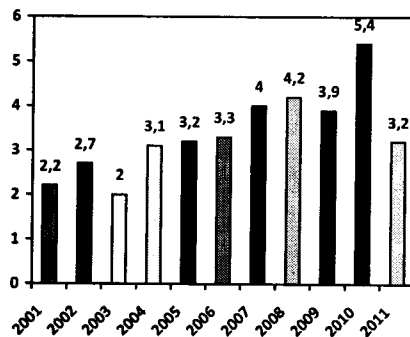
Kot izhaja iz podatkov, je bilo v l. 2011 izvedenih javnih naročil za 40 % manj kot v l. 2011.

Podatki o javnih naročilih za leto 2011 kažejo, da je bila vrednost izvedenih javnih naročil glede na l. 2010 manjša za 40 %. Manjša vrednost javnih naročil je posledica varčevalnih ukrepov, prav tako v letu 2011 ni bilo nakupov raziskovalne opreme, sofinancirane s strani ARRS, ko v preteklem letu.

V vrednost javnih naročil Fakultete niso zajeti nakupi, ki po Zakonu o javnem naročanju spadajo med izjeme:

1. javna naročila, ki se oddajajo v skladu z zakonom, ki ureja javno naročanje na vodnem, energetske in transportnem področju ter področju poštne storitve s strani naročnikov, ali za javna naročila, ki so izključena iz področja uporabe navedenega zakona;
2. javna naročila, za katera veljajo drugačna postopkovna pravila naročanja in so dodeljene koncesije za storitve;
3. javna naročila storitev, ki jih odda naročnik ponudniku, ki je naročnik po tem zakonu
4. javna naročila, katerih vrednost ne presega vrednosti iz prvega odstavka 12. člena tega zakona, če se predmet javnega naročila vključuje v izvajanje dejavnosti dobave blaga, izvajanja gradenj ali storitev, kadar naročnik v okviru te dejavnosti nastopa na trgu kot dobavitelj blaga ali izvajalec gradenj ali storitev.

Grafikon JN 1: Primerjava javnih naročil med leti 2001 in 2011 (v milijonih EUR).



Kot je razvidno iz podatkov, se je vrednost javnih naročil v letu 2011 spustila na raven iz leta 2005. Glede na gospodarsko situacijo in varčevalne ukrepe je trend primeren, saj kaže na to, da smo poslovali gospodarno in smo investirali le v najnujnejše. Tak trend bomo ohranili tudi v prihodnje in močno nadzorovali finančno stanje Fakultete.

5 KADRI

Tabela Kad. 1: Redno zaposleni delavci na Fakulteti v letu 2011

DELOVNO MESTO	Šifra DM	TR	NAZIV	2011:
		VII/2	ASISTENT	3
		VIII	ASISTENT Z MAGISTERIJEM	10
ASISTENT	D010001	IX	ASISTENT Z DOKTORATOM	57
ORGANIZATOR PRAKTIČNEGA IZOBRAŽEVANJA		VIII	ORGANIZATOR PRAKTIČNEGA USPOSABLJANJA Z MAGISTERIJEM	1
STROKOVNI SODELAVEC	D017001	VII/2	STROKOVNI SODELAVEC	1
		VII/2	PREDAVATELJ	1
VISOKOŠOLSKI UČITELJ PREDAVATELJ	D017004	VII/2	VISJI PREDAVATELJ	2
		IX	DOCENT	8
		IX	IZREDNI PROFESOR	21
VISOKOŠOLSKI UČITELJ	D019001	IX	REDNI PROFESOR	31
MLADI RAZISKOVALEC	H017002	VII/2		26
MLADI RAZISKOVALEC NA ENOVITEM DOKTORSKEM STUDIJU	H017003	VII/2		30
RAZISKOVALEC	H017004	VII/2		34
RAZISKOVALEC Z MAGISTERIJEM	H018003	VIII		15
ASISTENT Z DOKTORATOM	H019001	IX		40
VISJI ZNANSTVENI SODELAVEC	H019006	IX		4
ZNANSTVENI SODELAVEC	H019007	IX		9
ZNANSTVENI SVETNIK	H019008	IX		1
STROKOVNI DELAVEC VI	J016037	VI		12
SAMOSTOJNI STROKOVNI DELAVEC VII/1	J017100	VII/1		3
SAMOSTOJNI STROKOVNI DELAVEC VII/2	J017101	VII/2		3
SAMOSTOJNI STROKOVNI DELAVEC VII/2-II	J017103	VII/2		8
SISTEMSKI INŽENIR VII/2	J017120	VII/2		2
STROKOVNI DELAVEC VII/1	J017131	VII/1		6
VODJA ENOSTAVNEJŠEGA PODROČJA/ENOTE I (Z VEČ KOT 5 ZAPOSLENIMI)	J016980	VI		1
POMOČNIK TAJNIKA ČLANICE VII/2	J017903	VII/2		1
TAJNIK ČLANICE VII/2	J017908	VII/2		1
VODJA FINANČNO-RAČUNOVODSKE SLUŽBE	J017916	VII/2		1
VODJA PODROČJA/ENOTE I (Z VEČ KOT 5 ZAPOSLENIMI)	J017931	VII/2		1
VODJA SLUŽBE NA UNIVERZI I	J017935	VII/2		1
VODJA SLUŽBE ZA VPIS IN ŠTUDENTSKE ZADEVE VII/2	J017937	VII/2		1
ČISTILKA II	J032001	II		14
TEHNIČNI DELAVEC III	J033021	III		4
TEHNIČNI DELAVEC IV - I	J034074	IV		1
TEHNIČNI DELAVEC V - I	J035067	V		10
TEHNIČNI DELAVEC V - II	J035068	V		1
TEHNIŠKI SODELAVEC VI	J036018	VI		12
TEHNIŠKI SODELAVEC VII/1	J037003	VII/1		10
SKUPAJ				367

Vir: Podatki Kadrovske službe na dan 31. 12. 2011

Organizacijska struktura na FE se v letu 2011 ni spreminjala. Skupno število zaposlenih se je povečalo za 31 sodelavcev glede na predhodno leto, zlasti na račun raziskovalcev, ki so zaposleni za določen čas v KC in na EU projektih. Konec 2011 je bilo na Fakulteti zaposlenih 135 visokošolskih učiteljev in sodelavcev. Znižanje je posledica upokojitve dveh visokošolskih učiteljev. Ob koncu leta 2011 je bilo na Fakulteti zaposlenih 56 mladih raziskovalcev. Med mladimi raziskovalci je tudi 5 tujcev iz bližnjih držav (Hrvaška, Srbija) in iz Rusije. Poleg omenjenih mladih raziskovalcev, ki so na Fakulteti zaposleni, se je v letu 2011 usposabljalo tudi 18 mladih raziskovalcev iz industrije, ki predstavljajo pomembno vez z gospodarstvom in s konkretnimi izzivi in problemi, s katerimi se srečujejo naša razvojna in proizvodna podjetja.

Podporo za nemoteno delo raziskovalcev in pedagogov nudijo sodelavke in sodelavci strokovnih služb in sektorjev Tajništva Fakultete. V letu 2011 se je v službah število zaposlenih povečalo s 57 na 58. Zaposleni v Tajništvu se večinoma izobražujejo na seminarjih in delavnicah, za pridobivanje novih znanj ter izboljšav pri delu. Na Fakulteti skrbimo za varno in zdravo delovno okolje, kar se kaže v ergonomski prenovi delovnih prostorov, varnostni razsvetljavi in poznavanju pravil iz varnosti pri delu in pred požari, s čimer se sodelavci in študenti seznanijo na tečajih, ki jih vodi strokovna sodelavka za VPD in VPP.

Podobno kot v preteklih letih in skladno s teminskim načrtom in oceno tveganja, v kateri sta upoštevana delovno mesto in starost delavcev, potekajo periodični zdravstveni pregledi.

6 IZVAJANJE VARČEVALNIH IN PROTIKRIZNIH UKREPOV

Fakulteta se je v l. 2011 prilagajala razmeram v državi in sledila usmeritvam za izhod iz krize. Vse nabave blaga in storitev ter gradenj smo v l. 2011 izvajali skladno z Zakonom o javnem naročanju, kjer se zlasti pri javnih razpisih, sklenjenih za večletno obdobje, kažejo bistveno nižje cene blaga in storitev. Pri investicijskem vzdrževanju in nakupu opreme smo večji del krili iz lastnih, na trgu pridobljenih sredstev. V smislu varčevalnih in protikriznih ukrepov smo preložili nekatere prenove prostorov in opreme (prenova vhoda-nadstreška pred Fakulteto, izdelava fasade stavbe A in prenova dvigal v stavbi B). Pri ostalih prenovah smo skrbno proučevali in preverjali cene ponudnikov pri javnem naročanju. Prihranki pri prenovah laboratorijev se kažejo tudi zaradi izjemnih vložkov lastnega dela članov laboratorijev ter izjemne požrtvovalnosti delavcev službe za tehnično vzdrževanje. Varčevanje smo začeli tudi z ekološkim odstranjevanjem in ločevanjem odpadkov, saj za oddani papir s strani izvajalca dobimo povrnjen denar, cena novega odstranjevanja odpadkov pa je cca. 10% nižja od prejšnjih izvajalcev. Prihranki nastajajo tudi pri skupnih javnih naročilih, ki jih izvajamo skupaj z drugimi članicami preko UL (elektrika, EDS,...), saj so cene glede na količine izjemno ugodne. Še vedno pa je pri varčevanju veliko rezerve, saj je stavba velika in lahko veliko prihranimo že samo z doslednim ugašanjem luči in računalnikov ter za stopinjo nižjo temperaturo ogrevanja in poleti s pravočasnim senčenjem in jutranjim prezračevanjem prostorov, da se minimizira uporaba klimatskih naprav.

7 OCENA DELOVANJA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

na Univerzi v Ljubljani, Fakulteti za elektrotehniko (naziv proračunskega uporabnika)

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja 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 na Univerzi v Ljubljani, Fakulteti za elektrotehniko (naziv proračunskega uporabnika).

Oceno podajam na podlagi:

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

Na Univerzi v Ljubljani, Fakulteti za elektrotehniko (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.

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

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:

Univerza v Ljubljani, Univerzitetna služba za notranjo revizijo

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Kongresni trg 12, Ljubljana

Matična številka:

ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: /.

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: /

Matična številka:

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)

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker: /.

V letu 2010 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- Zaključek projekta Oznake prostorov po novem in posledično popis OS po novih nahajališčih in ureditev evidenc (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):

- Posodobitev programske podpore za spremljanje evidenc študijskega sektorja (pogodba z izvajalcem podpisana) , kadrovskih in drugih poslovnih evidenc (tveganje 1, predvideni ukrepi)
-(tveganje 2, predvideni ukrepi)
-(tveganje 3, predvideni ukrepi)

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Podpis:

Datum podpisa predstojnika:

31.1.2012



prof. dr. Janez Nastran
dekan

8 KAKOVOST

8.1 POVZETEK POROČILA O SPREMLJANJU IN ZAGOTAVLJANJU KAKOVOSTI ZA LETO 2011

8.1.1 PREDSTAVITEV SAMOEVALVACIJSKE SKUPINE

Samoevalvacijsko skupino sestavljajo člani Komisije za samoocenjevanje in akreditacijo na FE, UL v sestavi izr. prof. dr. Maja Atanasijević-Kunc (predsednica), Marjana Rebernik, prof., tajnik, doc. dr. Alenka Maček-Lebar, prof. dr. Danijel Vončina, doc. dr. Andrej Levstek, doc. dr. Matej Zajc in Žiga Bezjak (predstavnik študentov).

8.1.2 ČAS TRAJANJA EVALVACIJE

Večina podatkov obsega dejavnosti v koledarskem letu 2011, kjer pa zaradi narave dela to ni bilo mogoče, so vezani tudi na študijsko leto 2010 - 2011.

8.1.3 KRATEK OPIS NAČINA IZVEDBE SAMOEVALVACIJE

Ugotovimo lahko, da nam je glede na lani zastavljene naloge uspelo realizirati vse pomembnejše cilje. Najpomembnejši razlog v primeru neizpolnjenih ciljev pa je pomanjkanje denarja. Zunanjih evalvacij v letu 2011 nismo imeli. Omeniti moramo, da smo tako kot v prejšnjih letih izvedli anketiranje študentov in da seveda upamo, da bo v prihodnje mogoče le-to realizirati računalniško. Med anketami pa moramo omeniti poskus aktivnega spremljanja zaposljivosti naših diplomantov in za identifikacijo potreb po nadaljevanju izobraževanja. Na kratko bi lahko zaključili, da so naši diplomanti zelo iskani in bi na to dejstvo veljalo našo družbo aktivneje opozarjati.

Med zelo pomembne naloge v letu 2012 pa smo uvrstili naslednje:

1. nadaljevanje aktivnosti promocije študija elektrotehnike (promocija 1. in 2. stopnje in promocija posameznih smeri študija, posebno novih, Dnevi elektrotehnike v Bistri, Informativa, poletne šole),
2. nadaljnje spremljanje izvajanja doktorskega študija 3. stopnje Elektrotehnika (informiranje o doktorskem študiju, spremljanje vpisa izbirnih predmetov, problematika predavanj in mentorskega izvajanja predmetov, predstavitve seminarjev, vsebinsko poročilo z analizo opravljenih izpitov in prehodnostjo za preteklo leto, informativni dan),
3. spremljanje izvajanja prenovljenih študijev (analize uspešnosti, študentsko uvajalno in predmetno tutorstvo),
4. uvedba novega informacijskega sistema e-študent (VIS),
5. pri akreditiranemu programu uveljaviti manjše spremembe doktorskega študijskega programa 3. stopnje Elektrotehnika, ki jih bodo posedovale katedre,
6. podatke o doktorandih obvezno vključiti v informacijski sistem e-student oziroma v novi informacijski sistem (VIS),
7. spletno stran FE je potrebno predstaviti vsaj še v angleškem jeziku,
8. pri vodenju Kompetenčnih centrov je potrebno opredeliti nedorečenosti in probleme in jih pričeti odpravljati,
9. pri delovanju knjižnice je potrebno poskrbeti za pripravo načrtov za odcepitev dela knjižnice zaradi bližajoče se selitve FRI in
10. nadaljevati z aktivnostmi na področju izgradnje digitalnega repozitorija v okolišju ePrints,
11. pri založniški dejavnosti pa bi bilo potrebno poskrbeti za aktivno obveščanje pedagogov o možnostih e-publikiranja in stanju prodaje učbenikov (morda ob pozivu napovedi objav),
12. ŠSFE si bo tudi v prihodnje prizadeval v čim večji meri sodelovati pri oblikovanju študentskega življenja.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011

Odgovorna oseba za pripravo poročila:

Zdenka Rajh, vodja FRS

9 RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011

9.1 RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

9.1.1 RAČUNOVODSKE USMERITVE

Računovodsko poročilo kot sestavni del letnega poročila za leto 2011 obsega bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov in pojasnila k izkazom.

Obvezni prilogi k bilanci stanja sta

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

Obvezne priloge k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so:

- obrazec izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

in izkazi:

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

Ki so tako imenovani evidenčni izkazi, ki jih določa pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo temeljijo na načelu, da je ob nastanku poslovnega dogodka potrebno določiti, za kakšno vrsto dejavnosti gre. Pomožne poslovne knjige omogočajo vodenje porabe sredstev, s katerimi v skladu s planom in računovodskimi pravili fakultete razpolagajo predstojniki laboratorijev in vodstvo fakultete. Z različnimi oznakami projektov in šiframi za vire sredstev je omogočena ločitev javne službe od trga ter ločitev obdavčene in neobdavčene dejavnosti. Neposredni stroški stroškovnih nosilcev se povečajo za skupne stroške FE (režijo), ki je določena v procentu od prihodkov v skladu z Navodili za pokrivanje skupnih stroškov UL FE in s sklepi Upravnega odbora.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju in kontroliranju računovodskih postavk in sestavljanju računovodskih izkazov se uporabljajo naslednji predpisi:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99 in 30/02 -1253),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 11/11),
- 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, 60/10 in 104/10),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 117/02 in 134/03),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS št. 45/05, 114/06, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 112/09, 58/10 in 104/10),
- drugi računovodski predpisi in slovenski računovodski standardi, ki veljajo za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnik o računovodstvu Univerze v Ljubljani,
- Računovodska pravila Fakultete za elektrotehniko, Univerze v Ljubljani.

V skladu s 16. členom odredbe o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov ter 13. členom zakona o računovodstvu je UL Fakulteta za elektrotehniko, zavezana za sestavo letnega poročila po predpisih za določene uporabnike enotnega kontnega načrta. Računovodske izkaze FE sestavlja po načelu obračunskega obdobja za poslovno leto 2011, ki je enako koledarskemu letu in kot posredni uporabnik proračuna istočasno tudi po načelu denarnega toka.

Pri sestavljanju računovodskih izkazov sta bili upoštevani temeljni računovodski predpostavki upoštevanja nastanka poslovnega dogodka in časovna neomejenost delovanja.

UL FE je davčna zavezanka v smislu Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb in Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV). V skladu s 7. točko 65. člena ZDDV obračunavamo davek po dejanskih podatkih, ločeno za javno službo in tržno dejavnost (dve davčni knjigi).

9.2 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Vse postavke v poslovnih knjigah vrednotimo v skladu z Zakonom o računovodstvu, s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, brez centov.

9.2.1 BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega leta in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja. Sredstva in obveznosti do virov sredstev so razčlenjeni glede na njihovo vrsto in ročnost. Prilogi k bilanci stanja sta pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

9.2.1.1 Sredstva (aktiva)

so v bilanci stanja razdeljena na naslednje postavke:

1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
2. kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve ter
3. zaloge.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju zajemajo: najem licenc in kupljene računalniške programe, zemljišče, poslovno stavbo s pripadajočimi objekti, opremo (tudi drobní inventar v vrednosti nad 100 EUR do 500 EUR, katerega doba uporabnosti je daljša od enega leta) in druga opredmetena osnovna sredstva ter popravke vrednosti navedenih postavk.

Neopredmetena sredstva in oprema ter druga opredmetena osnovna sredstva se na podlagi zakonskih zahtev vodijo ločeno kot sredstva v lasti in sredstva pridobljena iz donacij. Izkazujejo se po nabavnih vrednostih, z vštetiimi uvoznimi in nevračljivimi nakupnimi dajatvami (stroški prevoza, montaže).

V letu 2011 smo iz različnih virov financiranja na FE kupili naslednja osnovna sredstva (zneski so v EUR):

računalniški programi in licence	46.462,07
zgradbe	3.714,15
oprema	1.143.806,99
drobni inventar	146.955,41
SKUPAJ	1.340.938,62

V prilogi k računovodskemu poročilu smo pripravili podrobnejši pregled nakupa osnovnih sredstev in drobnega inventarja po vrstah sredstev in virih za leto 2011 v primerjavi z letom 2010.

Viri za nakup osnovnih sredstev v letu 2011 so bili (zneski so v EUR):

sofinanciranje ARRS-paket 14	48.371,43
pedagoška sredstva	270.761,47
raziskovalna sredstva	541.328,48
drugi viri JS	25.755,39
evropska sredstva	16.705,68
sredstva trga	438.016,17
SKUPAJ	1.340.938,62

Uničena, zastarela in odtujena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja. Izgube, ki nastanejo pri izločitvi takšnih osnovnih sredstev se izkažejo med prevrednotovalnimi poslovnimi odhodki, dobički pa med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki.

Na podlagi predloga centralne popisne komisije, so bila iz uporabe izločena neuporabna osnovna sredstva in drobn inventar z nabavno vrednostjo 804.317,72 EUR, popravkom vrednosti 788.891,15 EUR in s sedanjo vrednostjo 15.426,57 EUR.

Z inventuro je bil ugotovljen primanjkljaj opreme z nabavno vrednostjo 8.894,98 EUR in popravkom vrednosti v višini 8.894,98 EUR.

Prevrednotevanja (revalorizacije) sredstev zaradi okrepitve ni bilo.

Izračun nekaterih kazalcev iz bilance stanja za osnovna sredstva je naslednji:

	leto 2011	leto 2010
stopnja odpisanosti neopredmetenih sredstev	76	77
stopnja odpisanosti opreme	85	83
delež nepremičnin v sredstvih	43	42
delež opreme v sredstvih	16	16

Kazalci odpisanosti neopredmetenih sredstev in opreme so pokazatelji iztrošenosti osnovnih sredstev, ki jih fakulteta potrebuje za opravljanje svoje dejavnosti. Zadnja dva kazalca predstavljata delež posamezne vrste sredstev v celotnih sredstvih fakultete.

Med dolgoročnimi sredstvi fakulteta izkazuje dolgoročne finančne naložbe kot ustanovne deleže (v skupni vrednosti 4.880,81 EUR) in njih popravke v naslednje zavode:

- Zavod za varnostne tehnologije informacijske družbe in elektronsko poslovanje – SETCCE,
- Tehnološki center za vakuumsko tehniko – VAKUUM TC,
- Tehnološki center za električne stroje – TECEs,
- CO NAMASTE,

- CO BIK,
- CO SPACE SI.

Bilančne postavke kratkoročnih sredstev prikazujejo stanje gotovine v blagajni, stanje sredstev na podračunu odprtem pri UJP, stanje kratkoročnih terjatev do kupcev v državi (538.593,44 EUR) in tujini (82.217,93 EUR), kratkoročno dane predujme in varščine (6.875,03 EUR), kratkoročno dane depozite začasno prostih denarnih sredstev, terjatve iz naslova obračunanih in izplačanih bolniških odsotnosti v breme državnih institucij, terjatve do delavcev (akontacije potnih stroškov) in aktivne časovne razmejitev.

Terjatve se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin, ob predpostavki, da bodo plačane.

Kratkoročne terjatve do kupcev doma in v tujini izkazujejo neplačane terjatve na dan 31.12.2011. Kupci plačujejo storitve v dogovorjenih rokih, v primeru zamud poravnajo svoje obveznosti na osnovi izterjave. Za terjatve, ki so bile sporne (obstaja domneva, da ne bodo poravnane, neporavnan dolg kljub številnim opominom) smo oblikovali popravek vrednosti terjatev (2.832,96 EUR).

Denarna sredstva se izkazujejo po nominalni vrednosti. Začasno prosta denarna sredstva so bila deponirana pri Zakladnici enotnega zakladniškega računa države in v manjši meri pri SKB banki – dani depoziti za garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti (z MORS) in za resnost ponudb (za pričakovane projekte).

Aktivne časovne razmejitve zajemajo stanja vnaprej zaračunanih stroškov za leto 2012 (naročnine za revije, časopise, predpise, telefonske naročnine, plačane članarine za leto 2012, prehodno nezaračunane prihodke) in znašajo 91.788,21 EUR.

UL FE v svojih poslovnih knjigah med postavkami zalog izkazuje zaloge neprodanih učbenikov in skript v vrednosti 111.915,93 EUR. Zaloge vrednotimo po metodi zaporednih cen (FIFO).

Sredstva fakultete na dan 31.12.2011 znašajo 21.231.881,12 EUR (22.546.882,38 EUR v letu 2010). Glede na preteklo leto se je skupna vrednost sredstev in njihovih virov znižala za slabih 5,84% ali 1.315.001,26 EUR. Znižanje sredstev je posledica izločitev neuporabnih osnovnih sredstev po opravljenem popisu sredstev za leto 2011, bistveno nižjem nakupu novih osnovnih sredstev v primerjavi z letom 2010 in tudi na računu fakultete je bilo manj denarnih sredstev kot leto prej.

9.2.1.2 Obveznosti do virov sredstev (pasiva)

so v bilanci stanja razčlenjene na naslednje postavke:

1. kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve ter
2. lastni viri in dolgoročne obveznosti.

Kratkoročne obveznosti predstavljajo stanja kratkoročnih obveznosti za predujme, kratkoročne obveznosti do zaposlenih iz naslova obračunanih bruto plač za december 2011, izplačanih v januarju 2012, mesečne obveznosti za december 2011 po prejetih računih, ki so bile poravnane v januarju 2012, ter druge kratkoročne obveznosti, ki predstavljajo stanja obračunanih dajatev delodajalca za plače, obračunane avtorske honorarje in podjemne pogodbe, obveznosti za odtegljaje od neto plač zaposlencev.

Kratkoročne obveznosti so v poslovnih knjigah ovrednotene z zneski iz ustreznih knjigovodskih listin in predpostavki, da bodo upniki zahtevali plačilo.

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2011 je 375.327,53 EUR.

Obveznosti, zapadle v plačilo, poravnavamo v pogodbenih oziroma dogovorjenih rokih.

Bilančna postavka pasivnih časovnih razmejitev prikazuje stroške leta 2011, ki so bili zaračunani v januarju 2012, razmejene prihodke v namen pokrivanja stroškov, ki konec leta 2011 še niso bili zaračunani FE, v namen tveganj v poslovanju v času gospodarske krize in razmejene prihodke iz naslova že plačanih šolnin na podiplomskem študiju (stroški še niso v celoti nastali).

Sklad premoženja za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti fakultete znaša na dan 31.12.2011 16.592.109,04 EUR (15.099.961,51 EUR v letu 2010).

231.957,80 EUR znašajo obveznosti fakultete za sofinanciranje del investicij s strani Univerze v Ljubljani, Fakultete za računalništvo in informatiko.

9.2.1.3 Izvenbilančna evidenca

V izvenbilančni evidenci so zabeležene izdane garancije SKB banke v višini 35.650,00 EUR za dobro izvedbo posla pri projektih pridobljenih na javnih razpisih (z MORS).

9.2.2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem in predhodnem obračunskem obdobju. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov se upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka. Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike in slovenskimi računovodskimi standardi. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot posledica poslovnih dogodkov v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2011.

9.2.2.1 Prihodki

Prihodki so razčlenjeni na:

1. poslovne prihodke,
2. finančne prihodke,
3. druge prihodke in
4. prevrednotovalne poslovne prihodke.

Med poslovne prihodke sodijo prihodki od prodaje proizvodov in storitev, ki so nastali s sredstvi prejetimi od MVZT in Agencije za raziskovalno in razvojno dejavnost, namensko za izvajanje javne službe, kandidiranjem na razpise proračuna v SLO in EU in prodajo storitev na domačem in tujem trgu na podlagi pogodb in naročilnic. V letu 2011 smo ustvarili 19.464.841,98 EUR poslovnih prihodkov.

Pri poslovnih prihodkih moramo opozoriti na kratkoročno razmejene prihodke v naslednje namene:

- razmejeni prihodki v namen pokrivanja stroškov, ki konec leta 2011 še niso bili zaračunani,
- tveganja pri poslovanju v času gospodarske krize,
- še ne nastali stroški na podiplomskem izobraževanju.

Finančni prihodki v višini 83.241,48 EUR so sestavljeni iz prihodkov od obresti:

- pozitivnega stanja na podračunu odprtem pri Upravi za javna plačila,
- od kratkoročno vezanih prostih denarnih sredstev pri EZR,
- od depozitov vezanih pri SKB za dane garancije za MORS.

Drugi prihodki zajemajo prejete donacije domačih pravnih oseb (Mobitel, Termoelektrarni Šoštanj, Trbovlje, HSE d.o.o., Elektro Lj, Kolektor Group, idr.) v višini 15.791,10 EUR, nakazila za daljince za vstopno zapornico ter za vstopno kartico na FE (1.632,25 EUR), prejete odškodnine Zavarovalnice Triglav (28.203,06 EUR) in bonus Triglava za preteklo leto – 1.464,80 EUR.

UL FE je v letu 2011 ustvarila 19.619.963,84 EUR celotnih prihodkov, kar predstavlja 7,03% manj kot leta 2010 (21.102.836 EUR).

Struktura celotnih prihodkov je naslednja:

	ZNESEK (EUR)	DELEŽ
MVZT-sredstva za izobraževalno dejavnost	8.901.333,28	45,37%
MVZT oz. ARRS- sredstva za raziskovalno dejavnost	4.795.992,17	24,44%
Drugi proračunski viri (druga ministrstva)	1.175.741,59	5,99%
Drugi proračunski viri-lokalne skupnosti	45.000,00	0,23%
Prihodki iz EU-proračun	855.302,97	4,36%
Druga sredstva za izvajanje javne službe	767.627,82	3,92%
Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	3.078.966,01	15,69%
SKUPAJ PRIHODKI	19.619.963,84	100,00%

Pod postavko drugi proračunski viri – lokalne skupnosti, izkazujemo prejeta sredstva od Mestne občine Nova Gorica in občine Šempeter Vrtojba za izvajanje visokošolskega strokovnega študija Multimedijske komunikacije.

Delež posameznih vrst prihodkov je 45,37 % sredstev za izvajanje dejavnosti izobraževanja in 54,63% sredstev pridobljenih z opravljanjem raziskovalno razvojne in druge tržne dejavnosti.

9.2.2.2 Odhodki

Odhodki so razčlenjeni na:

1. poslovne odhodke,
2. finančne odhodke,
3. druge odhodke in
4. prevrednotovalne poslovne odhodke.

Poslovni odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov zajemajo stroške materiala in storitev, stroške dela, stroške amortizacije in druge stroške in za leto 2011 znašajo 19.513.425,22 EUR.

Med stroške materiala so zajeti stroški materiala za opravljanje dejavnosti, električna energija, ogrevanje, material za tekoče vzdrževanje in čiščenje, odpisi drobnega inventarja, stroški časopisov, revij, strokovne literature, tuje periodike, pisarniški material in drug material.

Med stroške storitev so razvrščeni stroški telefonskih in poštnih storitev, oglaševalske in reklamne storitve, varovanje in varstvo pri delu, analize in raziskave, stroški storitev uvoza in izvoza, tekoče vzdrževanje objekta in opreme, najemnine, zavarovalne premije, stroški bančnih storitev in plačilnega prometa, strokovno izobraževanje, komunalne storitve, povračila stroškov službenih poti zaposlencev doma in v tujini, stroški reprezentance in članarin, fotokopiranje in tiskarske storitve, stroški študentskega dela, dela po avtorskih pogodbah in podjemnih pogodbah.

Stroški dela zajemajo stroške bruto plač zaposlenih, povračila stroškov prehrane med delom in prevoza na delo in iz dela, dodatno pokojninsko zavarovanje delavcev po pokojninskem načrtu in kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev, regres za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine ter prispevke delodajalca za plače zaposlencev. Stroški dela so posledica obračunov plač v skladu s trenutno veljavno zakonodajo s področja plač v negospodarstvu (zakon o sistemu plač v javnem sektorju in kolektivna pogodba za javni sektor, kolektivna pogodba za visoko šolstvo, zakonom o kolektivnem dodatnem pokojninskem zavarovanju za javne uslužbence, ter uredbo o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih dohodkov, ki se ne všttevajo v davčno osnovo).

Povišanje stroškov dela (3,41%) je posledica povišanja vrednosti plačnih razredov v januarju 2011 , posledično novih izhodiščnih vrednosti za obračun dodatkov, višjih stroškov prevoza na delo in iz dela in prehrane ter novih zaposlitev v zadnjem trimesečju leta (vezano na projekte kompetenčnih centrov).

Pri stroških dela želimo prikazati še podatke o povprečni plači na zaposlenega na delovnih mestih dveh plačnih skupin iz zakona o sistemu plač, ki na fakulteti predstavljata več kot polovico vseh delovnih mest in sicer:

	Leto 2010	Leto 2011
delovna mesta plačne skupine D1- visokošolski učitelji in visokošolski sodelavci	33.542,72 EUR	34.457,07 EUR
delovna mesta plačne skupine J – spremljajoča delovna mesta (strokovni delavci)	17.530,30 EUR	17.843,75 EUR

Amortizacija je obračunana v skladu s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. FE osnovna sredstva amortizira posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Obračun amortizacije v letu 2011:

	Amortizacija 2011	Amortizacija 2010
amortizacija neopredmetenih osnovnih sred., opreme in zgradb	1.812.676,84 EUR	1.742.497,58 EUR
amortizacija knjig, revij	102.920,32 EUR	103.572,87 EUR
SKUPAJ	1.915.597,16 EUR	1.846.070,45 EUR

Obračunana amortizacija v višini 1.915.597,16 EUR je bremenila naslednje postavke v poslovanju fakultete za leto 2011:

prihodke	951.763,08 EUR
donacije	4.524,00 EUR
sklad premoženja – MVZT, ARRS sofinanciranje nakupa	316.315,29 EUR
dolgoročne obveznosti iz poslovanja – FRI	9.837,24 EUR
sklad premoženja za premalo zbrana sredstva za amortizacijo	633.157,55 EUR

Znesek amortizacije, ki je v letu 2011 bremenila rezultat poslovanja, je 951.763,08 EUR, kar je v primerjavi z letom prej (1.549.072,35 EUR) za 597.309,27 EUR ali nekaj več kot 38% manj. Takšno znižanje amortizacije v breme prihodkov v primerjavi z letom 2010, je posledica nižjih prihodkov, ki smo jih v letu 2011 ustvarili in posledično na njihovi osnovi zbranih sredstev za obračun amortizacije.

Viri sredstev za obračunano amortizacijo v breme prihodkov v skupni vrednosti 951.763,08 EUR so bili:

pedagoška dejavnost	162.477,83 EUR
raziskovalna dejavnost – proračun	484.582,68 EUR
tržna dejavnost	276.122,65 EUR
javna služba – tržni del	28.579,92 EUR

Večje postavke drugih stroškov predstavljajo nastale stroške iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (22.073,82 EUR), stroške štipendij, taks, pristojbin in podobno (28.106,39 EUR), prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov (42.407,55 EUR), članarine v domačih in mednarodnih organizacijah (36.684,37 EUR), prispevke za zavarovanje študentov med praktičnim delom (85.406,55 EUR) in združena sredstva UL (46.428,00 EUR). Finančni odhodki izkazujejo nastale stroške zaradi plačila zamudnih obresti za nepravčasno plačane obveznosti (79,76 EUR), odhodki za negativne tečajne razlike in za vračila sredstev za vstopne kartice tistim, ki so odpovedali delovno razmerje na FE pa znašajo 828,03 EUR.

Drugi odhodki:

Med drugimi odhodki izkazujemo 415,97 EUR odhodkov za odškodnine in 20.150,00 EUR odhodkov kot prenos preostanka finančnih sredstev na osnovi konzorcijske pogodbe na Zavod TM ICT.

Prevrednotovalni odhodki:

- med to vrsto odhodkov so zajeti popravki neizterjanih terjatev. Vse terjatve, za katere ob koncu leta obstaja dvom, da bodo plačane, je potrebno v določenem % preknjižiti na sporne terjatve in temu ustrezno povečati odhodke. Tako je bil v letu 2011 oblikovan popravek vrednosti terjatev v višini 6.110,10 EUR – začetek stečajnega postopka družbe Stay Focused in neuspele izterjane terjatve do družb Strašek d.o.o. in Ekoviz d.o.o. ter šolnine na podiplomskem študiju za Cimperman Miha;
- med prevrednotovalnimi odhodki izkazujemo tudi 899,37 EUR iz naslova sedanje vrednosti osnovnih sredstev, ki so bila izločena iz evidence po zaključnem letnem popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Odhodki so se v primerjavi z letom 2010 (EUR 20.930.634,60) znižali za 6,59% in so v letu 2011 ustvarjeni v višini 19.551.723,24 EUR.

9.2.2.3 Presežek prihodkov nad odhodki

Univerza v Ljubljani, Fakulteta za elektrotehniko je nepridobitna organizacija. To je pomembno dejstvo za presojo rezultata poslovanja. Cilj fakultete ni ustvarjanje presežka prihodkov nad odhodki, pač pa kakovostno delovanje na izobraževalnem in raziskovalnem področju. Dobljena sredstva je potrebno namensko in čim racionalneje porabiti. Presežek prihodkov nad odhodki, kaže na to, da so bili med letom zagotovljeni ustrezni mehanizmi, ki so preprečili prekomerno porabo sredstev.

Poslovanje UL FE je v letu 2011 zaznamovala gospodarska kriza, ki se je odražala v zmanjšanju prihodkov in posledično odhodkov. Kljub temu je poslovno leto 2011 fakulteta (glede na celotne prihodke v višini 19.619.963,84 EUR in celotne odhodke v višini 19.551.723,24 EUR) zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 68.240,60 EUR. Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan v višini 2.780,80 EUR, tako, da po obračunanem davku ostane presežek prihodkov nad odhodki v višini 65.459,80 EUR.

Ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki za leto 2011 ostane nerazporejen.

V prilogi k računovodskemu poročilu primerjamo poslovanje FE v letu 2011 s poslovanjem leta 2010, v postavkah javne službe in tržne dejavnosti in za FE kot celoto.

9.2.2.4 Kazalci iz izkaza prihodkov in odhodkov

Na osnovi ustvarjenih celotnih prihodkov in odhodkov v letu 2011 smo izračunali nekatere kazalce glede na zaposlenega in jih primerjali z letom 2010:

Kazalci	Leto 2011	Leto 2010
Celotni prihodki na zaposlenega (EUR)	55.739	61.885
Celotni odhodki na zaposlenega (EUR)	55.545	61.380
Stroški dela na zaposlenega (EUR)	35.666	35.601
Delež stroškov dela v celotnih odhodkih	64	58

9.2.3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti prikazuje prihodke in odhodke tekočega obračunskega obdobja, ki se nanašajo na izvajanje javne službe in dejavnosti prodaje storitev na trgu (tržne dejavnosti). Vsebina izkaza je enaka izkazu prihodkov in odhodkov, pri katerem so posamezne vrste prihodkov in odhodkov tudi podrobno obrazložene.

Sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo temeljijo na načelu, da je ob nastanku poslovnega dogodka potrebno določiti, za kakšno vrsto dejavnosti gre. Pomožne poslovne knjige omogočajo vodenje porabe sredstev, s katerimi v skladu s planom in računovodskimi pravili fakultete razpolagajo predstojniki laboratorijev in vodstvo fakultete. Z različnimi oznakami projektov in šiframi za vire sredstev je omogočena ločitev javne službe od trga ter ločitev obdavčene in neobdavčene dejavnosti. Neposredni stroški stroškovnih nosilcev se povečajo za skupne stroške FE (režijo), ki je določena v procentu od prihodkov v skladu z Navodili za pokrivanje skupnih stroškov UL FE in s sklepi Upravnega odbora.

9.2.4 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih tekočega in predhodnega obračunskega obdobja. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka, kar pomeni, da je poslovni dogodek nastal in da je prišlo do prejema ali izplačila denarja. Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu z zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontinim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

- prihodke za izvajanje javne službe,
- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu,
- odhodke zaradi izvajanja javne službe ter
- odhodke zaradi prodaje blaga in storitev na trgu.

Za razmejevanje prihodkov in odhodkov v povezavi z javno službo oziroma tržno dejavnostjo je uporabljeno enako sodilo kot pri izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

9.2.5 IZKAZ FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Obrazec izkaz finančnih terjatev in naložb prikazuje dana posojila in prejeta vračila danih posojil za tekoče in predhodno obračunsko obdobje. UL FE v letih 2010 in 2011 ni dajala posojil.

9.2.6 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

Izkaz računa financiranja je namenjen pregledu zadolževanja in odplačila dolga v tekočem in predhodnem obračunskem obdobju. Iz posameznih postavk izkaza je razvidno, da se UL FE v letu 2011 ni zadolževala in tudi ni odplačevala dolgov zadolževanja predhodnih let.

9.2.7 ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki je bila objavljena v URL RS številka 97 dne 30.11.2009 zakonodajalec določa kot sestavni del letnega poročila obrazec Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

V obrazcu smo za leto 2011 ugotovili 15.499,55 EUR presežka prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V minulem poslovnem letu smo izplačali 71.862,41 EUR delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Dovoljeni obseg sredstev za izplačilo delovne uspešnosti v letu 2012 je 52.417,17 EUR, ki jo moramo znižati za 19.445,24 EUR, za kolikor smo v letu 2011 delovne uspešnosti preveč izplačali. Tako v letu 2012 načrtujemo izplačati 32.971,93 EUR delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, če bo rezultat poslovanja leta 2012 to dopuščal.

9.3 RAČUNOVODSKI IZKAZI

Računovodski izkazi, ki sledijo računovodskemu poročilu za leto 2011 kot njegov sestavni del, so naslednji:

- bilanca stanja z obveznimi prilogami,
- izkaz prihodkov in odhodkov z obveznimi prilogami,
- elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Univerza v Ljubljani, Fakulteta za elektrotehniko
PRIMERJAVA POSLOVANJA JAVNA SLUŽBA IN TRŽNA DEJAVNOST LETA 2011 Z LETOM 2010

OPIS	JAVNA SLUŽBA 2010	JAVNA SLUŽBA 2011	TRŽNA DEJAVNOST 2010	TRŽNA DEJAVNOST 2011	Indeks 2011/2010	SKUPAJ LETO 2010	SKUPAJ LETO 2011	Indeks 2011/2010	
PRIHODKI	17.782.322	16.540.998	93,02	3.320.514	3.078.966	92,73	21.102.836	19.619.964	92,97
1. Poslovni prihodki	17.695.041	16.391.157	92,63	3.319.557	3.073.685	92,59	21.014.598	19.464.842	92,63
2. Finančni prihodki	55.610	83.236	149,68		5		55.610	83.241	149,69
3. Drugi in prevrednotovalni prih.	14.847	43.534	293,22	957	5.276	551,31	15.804	48.810	308,85
4. Povečanje vrednosti zalog	16.824	23.071	137,13				16.824	23.071	137,13
ODHODKI	17.777.173	16.490.547	92,76	3.153.461	3.061.176	97,07	20.930.634	19.551.723	93,41
1. Stroški materiala	754.625	742.628	98,41	81.472	57.020	69,99	836.097	799.648	95,64
2. Stroški storitev	4.013.279	2.960.060	73,76	2.149.772	1.943.692	90,41	6.163.051	4.903.752	79,57
3. Stroški dela	11.614.649	11.820.509	101,77	525.435	734.013	139,70	12.140.084	12.554.522	103,41
- Bruto plače	9.072.721	9.204.204	101,45	409.420	571.565	139,60	9.482.141	9.775.769	103,10
- Prispevki na plače	1.467.657	1.486.428	101,28	64.549	92.022	142,56	1.532.206	1.578.450	103,02
- Regres za letni dopust	216.806	221.217	102,03	12.048	15.285	126,87	228.854	236.502	103,34
- Drugi stroški dela	857.465	908.660	105,97	39.418	55.141	139,89	896.883	963.801	107,46
4. Drugi stroški	201.160	275.085	136,75	27.914	28.655	102,65	229.074	303.740	132,59
- prisp. za posebne primere zav	47.831	85.406	178,56		0		47.831	85.406	178,56
- ostali drugi stroški	153.329	189.679	123,71	27.914	28.655	102,65	181.243	218.334	120,46
5. Stroški prodanih zalog	6.999	9.805	140,09				6.999	9.805	140,09
6. Amortizacija	1.182.344	675.641	57,14	366.729	276.122	75,29	1.549.073	951.763	61,44
7. Finančni, drugi in prevrednotovalni odhodki	4.117	6.819	165,63	2.139	21.674	1.013,28	6.256	28.493	455,45
PREŠEŽEK PRIHODKOV	5.149	50.451	979,82	167.053	17.790	10,65	172.202	68.241	39,63
DAVEK OD DOHODKA	1.296	491	37,90	6.543	2.290	35,00	7.839	2.781	35,48
PREŠEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	3.853	49.960	1.286,65	160.510	15.500	9,66	164.363	65.460	38,01

Univerza v Ljubljani, Fakulteta za elektrotehniko

NAKUP OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA V LETIH 2011 IN 2010

Vrsta OSNOVNIH SREDSTEV in DROBNEGA INVENTARJA	OSNOVNA SREDSTVA			DROBNI INVENTAR			SKUPAJ NAKUP		
	2010	2011	Indeks 2011/2010	2010	2011	Indeks 2011/2010	2010	2011	Indeks 2011/2010
licence za računalniške programe	45.035,94	46.462,07	103,17				45.035,94	46.462,07	103,17
zemljišče									
zgradbe	458,00	3.714,15	810,95				458,00	3.714,15	810,95
šolska učila	86.327,94	108.511,10	125,70	11.951,94	3.268,55	27,35	98.279,88	111.779,65	113,74
pohištvo	64.760,71	108.935,39	168,21	46.459,25	55.746,78	119,99	111.219,96	164.682,17	148,07
laboratorijska oprema	774.114,85	594.262,10	76,77	7.210,70	6.114,51	84,80	781.325,55	600.376,61	76,84
prevozna sredstva				299,99		0,00	299,99	0,00	0,00
druga oprema za promet in zveze	31.635,01	18.537,57	58,60	9.597,93	13.277,29	138,33	41.232,94	31.814,86	77,16
računalniška oprema	340.855,99	211.103,79	61,93	68.502,01	58.288,28	85,09	409.358,00	269.392,07	65,81
oprema za servisiranje in vzdrževanje	3.928,80	3.542,40	90,16	556,65		0,00	4.485,45	3.542,40	78,98
oprema za čiščenje		3.754,43			73,80		0,00	3.828,23	
avdiovizualna oprema	169.388,81	9.183,27	5,42	833,82	393,55	47,20	170.222,63	9.576,82	5,63
oprema za tiskanje in razmnoževanje	12.847,41	3.969,23	30,90				12.847,41	3.969,23	30,90
oprema za hlajenje in ogrevanje	184.113,97	39.420,78	21,41	71,09		0,00	184.185,06	39.420,78	21,40
druga oprema	139.005,04	42.586,93	30,64	14.524,09	9.792,65	67,42	153.529,13	52.379,58	34,12
SKUPAJ OPREMA	1.806.978,53	1.143.808,99	63,30	180.007,47	146.955,41	91,84	1.966.986,00	1.290.762,40	65,62
SKUPAJ NAKUP OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA	1.852.472,47	1.193.983,21	64,45	180.007,47	146.955,41	91,84	2.012.479,94	1.340.938,62	66,63

Virji nakupov osnovnih sredstev in drobnega inventarja			
	2010	2011	Indeks 2011/2010
sofinanciranje ARRS-paketi	547.123,56	48.371,43	8,84
pedagoška sredstva	470.598,20	270.761,47	57,54
raziskovalna sredstva	657.999,82	541.328,48	82,27
strukturni skladi	1.447,19		0,00
drugi viri JS	35.069,49	25.755,39	73,44
EU	9.529,97	16.705,68	175,30
sredstva trga	290.711,71	438.016,17	150,67
skupaj	2.012.479,94	1.340.938,62	66,63