

6. OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA

Bilanca stanja proračuna Mestne občine Maribor na dan 31. 12. 2000 vsebuje podatke o stanju sredstev ter obveznosti do virov sredstev. V bilanci stanja so izkazana tudi sredstva, ki jih ima proračunski uporabnik v finančnem najemu ali v upravljanju.

Premoženje Mestne občine Maribor v upravljanju pri javnih zavodih, javnih podjetjih, podjetjih, ki opravljajo koncesionirano gospodarsko javno službo in stanovanjskem skladu je zajeto v bilanci stanja Mestne občine Maribor na dan 31. 12. 2000, s tem, da je premoženje v upravljanju pri javnih zavodih izkazano po stanju na dan 01. 01. 2000, povečano za vlaganja Mestne občine Maribor v letu 2000.

Izkazano stanje terjatev v bilanci stanja na dan 31. 12. 2000 še ni korigirano za odpise, ki jih je Mestni svet sprejel na svoji 26. seji dne 05. 03. 2001 ob obravnavanju poročila o opravljeni inventuri sredstev in njihovih virov, terjatev in obveznosti Mestne občine Maribor na dan 31. 12. 2000. Odpisi terjatev bodo knjigovodsko evidentirani v poslovnih knjigah za leto 2001, izredni in redni odpisi osnovnih sredstev pa so že evidentirani v bilanci stanja na dan 31.12. 2000.

V nadaljevanju podajamo tudi pojasnila k nekaterim večjim postavkam v bilanci stanja proračuna Mestne občine Maribor.

6. 1. SREDSTVA

Skupina kontov 003 in 010 – Materialne pravice

Materialne pravice predstavljajo stanje računalniških programov, licenc za uporabo računalniških programov ter materialne pravice za druge baze podatkov.

Vrednost po stanju 31.12.2000	Nabavna vred.	Poprav. vred.	Sedanja vred.
Materialne pravice	167.870.478,18	48.024.776,26	119.845.701,92

Največjo vrednost predstavljajo računalniški programi in sicer sedanjo vrednost v višini 49.564.001,62 SIT.

Skupina kontov 020 – Zemljišča

Vrednost po stanju 31.12.2000	Nabavna vred.	Poprav. vred.	Sedanja vred.
0200 Kmetijska zemljišča	965.138.769,45		965.138.769,45
0201 Stavbna zemljišča	3.175.284.969,55		3.175.284.969,55
0209 Druga zemljišča	393.859.805,39		393.859.805,39

Večje vrednosti med stavbnimi zemljišči predstavljajo zemljišča ukinjenega Sklada stavbnih zemljišč v višini 2.380.527.294,20 SIT.

V kmetijskih zemljiščih so evidentirane tudi naslednje površine:

V k.o. Cogetinci	- Parc. Št. 47	- travnik v izmeri	773	m2
	- Parc. Št. 50	- pašnik		
	- Parc. Št. 48/1	- njiva v izmeri	2.105	m2
	- Parc. Št. 48/2	- travnik v izmeri	1.482	m2
	- parc. Št. 49	- travnik v izmeri	1.266	m2
V k.o. Loka pri Rošnji	- parc. Št. 931	- njiva v izmeri	748,08	m2
	- parc. Št. 932	- njiva v izmeri	2.597,50	m2
	- parc. Št. 933	- gozd v izmeri	851,98	m2
	- parc. Št. 1050	- njiva v izmeri	1.890,98	m2
V k.o. Skoke	- parc. Št. 600/11	- njiva v izmeri	581,84	m2
V k.o. Marjeta na Dravskem polju	- parc. Št. 468/4	- gozd v izmeri	1.703,96	m2

Navedena zemljišča so postala last Mestne občine Maribor v postopku dedovanja in niso ovrednotena.

Skupina kontov 021 in 031 – Gradbeni objekti

Vrednost po stanju 31.12.2000	Nabavna vred.	Poprav. vred.	Sedanja vred.
0210 Negospodarske stavbe	9.102.458.109,07	4.112.914.176,97	4.989.543.932,10
0211 Gospodarske stavbe	493.084.388,45	380.258.278,80	112.826.109,65
0212 Stanovanja	39.647.282,32	515.414,59	39.131.867,73
0213 Drugi gradbeni objekti	3.675.630,01	3.480.010,84	195.619,17

Večje vrednosti med negospodarskimi stavbami predstavljajo negospodarske stavbe–poslovni prostori-sedanja vrednost v višini: 2.529.857.705,27 SIT.

Skupina kontov 040 in 050 – Oprema

Vrednost opreme predstavljajo stroji, naprave, sredstva za zveze, osebni avtomobili, pisalni in računski stroji, računalniška oprema, razmnoževalni stroji, pisarniško pohištvo.

Vrednost po stanju 31.12.2000	Nabavna vred.	Poprav. vred.	Sedanja vred.
Oprema	1.076.703.778,25	732.420.456,29	344.283.321,96

Skupina kontov 041 in 051 – Drobní inventar

Vrednost drobnega inventarja predstavljajo drobno orodje (žage, lopate, sekire, vrtni stroji), pisarniški pribor (luknjači, spjalni strojčki, škarje...), telefonski aparati, oblačila Službe za zaščito in reševanje ter IC Pekre, cvetlična korita, torbe in poslovni kovčki, table...

Droben inventar, ki ga izkazujemo med opredmetenimi osnovnimi sredstvi, je droben inventar, katerega doba uporabnosti je daljša od enega leta in katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega tolarske vrednosti 500 EUR. V skladu z 45. Členom zakona o računovodstvu droben inventar odpišemo enkratno v celoti ob nabavi.

Vrednost po stanju 31.12.2000	Nabavna vred.	Poprav. vred.	Sedanja vred.
Drobni inventar	50.799.283,87	50.799.283,87	0

Skupina kontov 045 in 055 – Druga opredmetena osnovna sredstva

Vrednost drugih opredmetenih osnovnih sredstev predstavljajo knjige in umetniška dela – kipi, slike, ki so bila aktivirana v med 1980 in 1990, zato vrednost ni realna.

Vrednost po stanju 31.12.2000	Nabavna vred.	Poprav. vred.	Sedanja vred.
Druga opredmetena OS	387.990,25	959,62	387.030,63

Z. št		OPIS	SEDANJA VREDNOST: 1.1.2000	POVEČANJE NABAVNE VREDNOSTI (NAKUP)	ZMANJŠANJE NABAVNE VREDNOSTI (IZLOČITEV, PRODAJA)	POVEČANJE POPRAVKA VREDNOSTI (AKTIVIRANJE - NAKUP)	ZMANJŠANJE POPRAVKA VREDNOSTI (IZLOČITEV, PRODAJA)	AMORTIZACIJA ZA LETO 2000	UČINEK REVALORIZACIJE ZA LETO 2000	SEDANJA VREDNOST 31.12.00	INDEKS 14:5	UČINEK 1.1. : 31.12	
	1	2	5	6	7	8	9	10	11	14	15		
1	003	010	MATERIALNE PRAVICE	64.174.119,37	71.134.431,83	178.835,94	0,00	0,00	21.499.775,30	6.215.761,96	119.845.701,92	186,75%	86,75%
2	020		ZEMLJIŠČA	5.381.260.533,73	73.837.835,02	1.003.066.511,11	0,00	0,00	0,00	82.251.686,75	4.534.283.544,39	84,26%	-15,74%
3	021	031	GRADBENI OBJEKTI	4.563.057.194,84	554.319.002,27	302.223.169,57	153.009.600,19	191.804.377,75	98.617.613,54	386.367.337,09	5.141.697.528,65	112,68%	12,68%
4	040	050	OPREMA	326.141.648,33	64.629.326,89	18.253.271,41	4.155.566,27	15.207.856,64	63.963.360,51	24.676.688,29	344.283.321,96	105,56%	5,56%
5	041	051	DROBNI INVENTAR	0,00	10.439.467,28	815.854,30	10.439.467,28	815.854,30	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6	045	055	DRUGA OSNOVNA SRED.	355.400,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.630,50	387.030,63	108,90%	8,90%
			SKUPAJ	10.334.988.896,40	774.360.063,29	1.324.537.642,33	167.604.633,74	207.828.088,69	184.080.749,35	499.543.104,59	10.140.497.127,55	98,12%	-1,88%

Komentar:

Zap.štev.2: Zemljišča zajemajo kmetijska, stavbna in druga zemljišča. Nove nabave predstavljajo nakup stavbnih zemljišč JP in ureditev stavbnih zemljišč. V stolpcu zmanjšanje nabavne vrednosti je prikazana prodaja stavbnega zemljišča na Cesti XIV.divizije ter prodaja stavbnih zemljišč JP za leto 1999 v višini 750.076.680,06 SIT in 2000 v višini 160.579.006,90 SIT. Če izločimo vpliv prodaje za leto 1999 na sedanjo vrednost, se indeks 31.12.2000 poveča iz -15,74% na -2,09%, skupni pa iz -1,88% na 5,80%. Vrednost zemljišč se izkazuje samo po vrednosti nakupa-nabavna vrednost brez kasnejših vlaganj v opremljanje stavbnih zemljišč.

Investicije v teku so se v letu 2000 povečale za 326.468.731,61 SIT zaradi novih vlaganj in za 580.343.962,43 SIT iz naslova revalorizacije.

Zap.štev.3: Povečanje nabavne vrednosti gradbenih objektov predstavljajo vlaganja v obnovo upravnih zgradb, zmanjšanje pa vrnitev poslovnih prostorov bivšim lastnikom v postopkih denacionalizacije.

Skupina kontov 023 – Nepremičnine, ki se pridobivajo

Nepremičnine, ki se pridobivajo se v večini nanašajo na dokončane, vendar še neaktivirane in v upravljanje prenešene investicije.

023	NEPREMIČNINE, KI SE PRIDOBIVAJO	VREDNOST 31. 12. 2000
0230	Tekoče investicije – MOM (dom starostnikov)	14.325.941,53
0232	Tekoče investicije – gospodarske javne službe	3.159.894.526,12
0233	Tekoče investicije – poslovni prostori	553.418.855,32
0234	Tekoče investicije – oddelek za gospodarstvo	284.867.715,49
0235	Tekoče investicije – oddelek za družbene dejavnosti	6.113.120,51
0239	Tekoče investicije – gradbeni objekti	1.007.225.269,10
	SKUPAJ	5.025.845.428,07

Skupina kontov 06 – Naložbe v delnice in deleže v državi

Naložbe v delnice in v deleže v državi so v odvisnih gospodarskih družbah kot naprimer v Mariborskem vodovodu d.d., Nigradu d.d. (nad 50% glasov delničarjev) so izkazane po kapitalski metodi, po kateri se finančna naložba najprej evidentira po svoji nabavni vrednosti, revalorizirana knjigovodska vrednost finančne naložbe pa se neposredno poveča ali zmanjša za vlagateljev delež pri dobičku in izgubi, ki nastane po datumu pridobitve finančne naložbe.

Naložbe v delnice in deleže v državi v drugih podjetjih pa so izkazane po naložbeni metodi.

060	NALOŽBE V DELNICE V DRŽAVI	
060000	Naložbe v delnice v javna podjetja – Mariborski vodovod d.d.	666.228.173,70
060001	Naložbe v delnice v javna podjetja – Nigrad d.d.	1.172.653.409,40
060100	Naložbe v delnice v finančne institucije - Probanka d.d.-Sklad stavbnih zemljišč	1.457.764,00
060101	Naložbe v delnice v finančne institucije - Probanka d.d.	412.731,00
060102	Naložbe v delnice v finančne institucije - Infond zlat d.d.	413.820,00
060103	Naložbe v delnice v finančne institucije - PID Kmečka družba d.d.	44.827,50
060119	Naložbe v delnice v finančne institucije – Probanka d.d. - JPGSZ	53.520.764,00
060200	Naložbe v delnice v privat podjetja – STTC d.d.	412.092.605,73
060202	Naložbe v delnice v privat podjetja – Certus d.d.	168.803.170,00
060203	Naložbe v delnice v privat podjetja – Cestno podjetje Maribor d.d.	37.922.920,00
060204	Naložbe v delnice v privat podjetja - Florina d.d.	57.763.193,60
060205	Naložbe v delnice v privat podjetja – Plinarska Maribor d.d.	292.633.999,42
060206	Naložbe v delnice v privat podjetja – Pogrebno podjetje Maribor d.d.	135.042.853,10
060207	Naložbe v delnice v privatna podjetja – Trznice d.d.	128.467.416,10
060208	Naložbe v delnice v privatna podjetja – Casino d.d.	26.311.553,25
060209	Naložbe v delnice v privatna podjetja – Marles pohištvo d.d.	95.874.040,35
	SKUPAJ	3.249.643.241,15

062	NALOŽBE V DELEŽE V DRŽAVI	
062000	Naložbe v deleže v javna podjetja – Snaga d.o.o.	848.677.670,12
062001	Naložbe v deleže v javna podjetja – Toplotna oskrba d.o.o.	344.729.472,82
062002	Naložbe v deleže v javna podjetja – JPGSZ	6.930.673,71
062200	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Martur	2.802.199,90
062201	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Biograd	1.249.168,10
062202	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Rovinj	99,40
062203	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Aerodrom Maribor d.o.o.	185.841.164,54
062204	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Dimnikarstvo Mb d.o.o.	21.257.294,96
062205	Naložbe v deleže v privatna podjetja – GZ Maribor d.o.o.	8.629.066,63
062206	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Kinematografi d.o.o.	15.534.886,97
062207	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Mariborski sejem d.o.o.	511.233.787,84
062208	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Staninvest d.o.o.	553.243.769,63
062209	Naložbe v deleže v privatna podjetja – ZIM d.o.o.	198.933.526,16
062210	Naložbe v deleže v privatna podjetja – ZUM d.o.o.	114.381.102,09
062211	Naložbe v deleže v privatna podjetja – Veterinarska bolnica Maribor d.o.o.	4.059.378,18
	SKUPAJ	2.820.144.581,05

Skupina kontov 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti

Dolgoročne depozite predstavlja stanje dolgoročnih namenskih depozitov za uresničevanje programa pospeševanja razvoja obrtništva in podjetništva v Občini Maribor.

074	DOLGOROČNO DANI DEPOZITI	
074000	Drugi dolgoročno dani depoziti – NKBM 92400-9120/05	33.100.000,00
074001	Drugi dolgoročno dani depoziti - NKBM 92400-9174/78	34.400.000,00
074002	Drugi dolgoročno dani depoziti – NKBM 1517422-92400	18.000.000,00
074003	Drugi dolgoročno dani depoziti - Probanka 835/95	2.087.418,98
074004	Drugi dolgoročno dani depoziti - Probanka 733/94	2.868.304,00
074005	Drugi dolgoročno dani depoziti - Probanka 881/94	6.926.032,00
074006	Drugi dolgoročno dani depoziti - Probanka 53/95	3.000.000,00
074007	Drugi dolgoročno dani depoziti – LB - NKBM 764/8-91	10.000.000,00
	SKUPAJ	110.381.754,98

Skupina kontov 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Dolgoročne terjatve iz poslovanja so terjatve do Certusa Avtobusni promet Maribor d.d. po dveh pogodbah s pridržkom lastninske pravice sklenjenih z prodajalcem Creditanstalt-SKB LEASING d.o.o. za nabavo 2 avtobusov za mestni potniški promet TAM in 3 nizkopodnih avtobusov za mestni potniški promet MERCEDES BENZ, ki jih je Mestna občina Maribor sklenila v letu 1998. Po pogodbi je te avtobuse dolžan odplačevati Certus Avtobusni promet Maribor d.d., zato smo z njim sklenili stalno asignacijsko pogodbo. V letu 2000 je obveznosti po teh dveh pogodbah odplačevala Mestna občina Maribor.

086	DOLGOROČNE TERJATVE IZ FINANČNEGA NAJEMA	
086000	Dolgoročne terjatve iz naslova finančnega najema - Certus d.d.	147.865.927,78
	SKUPAJ	147.865.927,78

Skupina kontov 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Terjatve za sredstva dana v upravljanje so na osnovi Navodila o načinu in rokih usklajevnja terjatev in obveznosti po 37. Členu zakona o računovodstvu ter kapitalskih naložb izkazana na osnovi predloženih podatkov prejemnikov sredstev, danih v upravljanje.

Terjatve za sredstva dana v upravljanje neposrednim uporabnikom proračuna (Stanovanjski sklad) so izkazane v višini predloženih podatkov prejemnikov sredstev, danih v upravljanje iz bilance stanja na dan 31. 12. 2000.

090	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE NEPOSREDNIM UPORABNIKOM PRORAČUNA	
090000	Terjatve za sredstva dana v upravljanje neposrednim uporabnikom proračuna	10.375.956.469,68
	SKUPAJ	10.375.956.469,68

Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna (javni zavodi s področja predšolske vzgoje, šolstva, kulture, športa, zdravstva in drugo) so izkazana v višini predloženih podatkov iz otvoritvenih bilanc stanja na dan 01. 01. 2000, povečana za vlaganja Mestne občine Maribor v sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna v letu 2000. Dokončna uskladitev terjatev za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna v skladu z 9. členom Navodila ni bila opravljena zaradi tega, ker prejemniki sredstev niso predložili podatkov. Dokončna uskladitev terjatev za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna bo opravljena do sestave premoženjske bilance Mestne občine Maribor na dan 31. 12. 2000.

091	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE POSREDNIM UPORABNIKOM PRORAČUNA	
091000	Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna	19.953.637.743,04
	SKUPAJ	19.953.637.743,04

Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim (javna podjetja in druga podjetja ter društva) – komunalna infrastruktura - so izkazana v višini predloženih podatkov prejemnikov sredstev, danih v upravljanje iz bilanc stanja na dan 31. 12. 2000. Zaradi upoštevanja predloženih podatkov prejemnikov sredstev, danih v upravljanje, smo tekoče investicije – gospodarske javne službe zmanjšali za 2.262.101.280,93 sit. Analitično uskladitev bomo izvajali v letu 2001.

Ker so v poslovnih knjigah Mestne občine Maribor med investicijami v teku – gospodarske javne službe prikazane tudi zaključene vendar še neprenešene investicije med sredstva dana v upravljanje drugim (javna podjetja in druga podjetja ter društva), bo ta uskladitev narejena tekom leta 2001.

092	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE DRUGIM	
092001	Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim uporabnikom enotnega kontnega načrta	31.908.061.523,01
	SKUPAJ	31.908.061.523,01

Skupina kontov 11 – Denarna sredstva na računih

Denarna sredstva na računih predstavljajo denarna sredstva na žiro računih in depozite. Vsi depoziti razen depozitov na odpoklic so vezani v višini temeljne obrestne mere in od 1,0 do 2,0 % letni realni obresti meri.

110	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	
110000	Denarna sredstva na računih - 630	132.759.303,39
110100	Denarna sredstva rezerv	35.886.316,62
	SKUPAJ	168.645.620,01

112	DEVIZNI DEPOZITNI RAČUNI	
112000	Devizni depozitni račun	11.732.800,95
	SKUPAJ	11.732.800,95

115	DEPOZITI	
115000	Vezana sredstva - depoziti - NKBM 280/45 - odpoklic	225.869.437,90
115001	Vezana sredstva - depoziti - NKBM vezava nad 1 mesec	1.042.647.316,20
115002	Vezana sredstva - depoziti - NKBM 14628/10-1175912- rezerva	15.000.000,00
115003	Vezana sredstva - depoziti - SKB banka d.d.	207.490.211,90
	SKUPAJ	1.491.006.966,00

Skupina kontov 12 – Kratkoročne terjatve do kupce

Terjatve do kupcev so razdeljene tako, da je iz nazivov v posameznih kontih razvidno, ali prihodke iz naslova teh terjatev pobira Mestna občina Maribor ali drugi.

Terjatve do kupcev iz naslova NUSZ (nastale v letih 1993-1997) znašajo 21,7% vseh terjatev. Terjatve iz naslova NUSZ (nastale v letih 1998-2000- pobira jih DURS) znašajo 20,2% vseh terjatev. Terjatve do kupcev iz naslova poslovnih prostorov znašajo 19,3% vseh terjatev. Terjatve do kupcev iz naslova državne takse znašajo 22,8% vseh terjatev (konto 120004).

Terjatve ukinjenega Sklada stavbnih zemljišč z dne 31. 12. 1997 iz naslova prodaje zemljišč, začasne oddaje zemljišč (sedaj Javno podjetje za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči) znašajo 6,2 % vseh terjatev. Izterjavo vrši Javno podjetje za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči.

120	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	
120000	Terjatve do kupcev - najemniki upravnih prostorov	18.360.989,07
120001	Terjatve do kupcev - obratovalni stroški	3.576.146,65
120002	Terjatve do kupcev - delo občinskih org. 845-29301	57.762,60
120003	Terjatve do kupcev - najemniki poslovnih prostorov	118.347.810,89
120004	Terjatve do kupcev – ostalo	543.296.510,30
120005	Terjatve do kupcev – NUSZ	327.944.890,11
120006	Terjatve do kupcev - NUSZ zamudne obresti	101.156.855,77
120007	Terjatve do kupcev - najemnine Staninvest d.o.o.	144.703.032,44
120008	Terjatve do kupcev - stavbna zemljišča Staninvest d.o.o.	14.427.158,03
120009	Terjatve do kupcev - druge najemnine (vrtovi)	954.537,00
120010	Kratk. terj. do neposr. porab.-DURS-NUSZ-pravne osebe	167.812.750,91
120011	Kratk. terj. do neposr. porab.-zam. obr. DURS-NUSZ-pravne osebe	72.295.913,31

120012	Kratk. terj. do neposr. porab.-DURS-NUSZ-fizične osebe	145.063.567,97
120013	Kratk. terj. do neposr. porab.-zam. obr. DURS-NUSZ-fizične osebe	21.499.324,00
120014	Terjatve do kupcev - najemnine vojašnica Melje-Staninvest	57.734.511,68
120019	Terjatve do kupcev - JP pravne osebe	92.860.910,79
120029	Terjatve do kupcev - JP fizične osebe	28.557.287,99
120049	Terjatve do kupcev - JP druge	3.574.200,00
120050	Terjatve do kupcev - NUSZ – Staninvest d.o.o.	6.968.050,40
120051	Terjatve do kupcev - NUSZ – Stanovanjska zadruga Smreka	580.904,50
120052	Terjatve do kupcev - NUSZ – Tamstan	178.532,15
120053	Terjatve do kupcev - NUSZ – Stanovanjska zadruga Maribor	134.277,10
120054	Terjatve do kupcev - NUSZ - Major Domus	345.542,00
120056	Terjatve do kupcev – Nigrad d.d.	39.798.974,15
120057	Terjatve do kupcev – Plinarna d.d.	30.995.051,20
120058	Terjatve do kupcev – Pogrebno podjetje d.d.	1.201.464,00
120059	Terjatve do kupcev – Tržnice d.d.	2.188.526,90
120060	Terjatve do kupcev – Dimnikarsko podjetje d.o.o.	763.443,91
120097	Terjatve do kupcev - vojašnica Melje – najemnine poslovnih prostorov	44.767.444,28
120098	Terjatve do kupcev - poravnalne pogodbe poslovnih prostorov	16.065.959,60
120099	Terjatve do kupcev - tožene najemnine poslovnih prostorov	7.371.836,32
	SKUPAJ	2.013.584.166,02

Skupina kontov 14 – Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov

Terjatve do proračunskih uporabnikov (javni zavodi) so v skladu z Odredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov razdeljene na konte v skupinah 140 do 143. Terjatve iz naslova razlike med potrjeno ceno programov v vrtcih in prispevkom staršev znašajo 30,7% vseh terjatev, terjatve do najemnikov upravnih prostorov znašajo 29,1 % vseh terjatev, terjatve za obratovalne stroške znašajo 14,3% vseh terjatev, terjatve za delo občinskih organov znašajo 2,4% vseh terjatev, 23,5% je ostalih terjatev

140	KRATKOROČNE TERJATVE DO NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	
140000	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	2.513.431,00
140001	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države – obratovalni stroški	27.614.879,67
140006	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države – najem upravnih prostorov	19.122.488,33
140008	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države – ostalo	10.117.000,00
	SKUPAJ	59.367.799,00

141	KRATKOROČNE TERJATVE DO NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	
141000	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine – predšolska vzgoja	50.667.501,80
141001	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine – predšolska vzgoja v izterjavi	8.790.756,00

141002	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine – občina DUPLEK po delitveni bilanci	158.968,57
141005	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine – ostalo	24.171.477,65
141010	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine – delo občinskih organov	4.619.552,94
141011	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine – obratovalni stroški	44.604,55
	SKUPAJ	88.452.861,51

142	KRATKOROČNE TERJATVE DO POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	
142000	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države – ostalo	2.378.809,29
142005	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države – najem upravnih prostorov	36.505.260,04
	SKUPAJ	38.884.069,33

143	KRATKOROČNE TERJATVE DO POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	
143000	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine – obratovalni stroški	86.497,14
143005	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine – najem upravnih prostorov	703.251,60
143006	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine – ostalo	6.097.206,67
	SKUPAJ	6.886.955,41

Skupina kontov 15 – Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe predstavljajo terjatev do Aerodroma Maribor d.o.o. iz naslova odplačevanja dolgoročnega posojila, ki ga je Aerodrom Maribor d.o.o. najel v letu 1998 pri Novi Kreditni banki Maribor d.d., Mestna občina Maribor pa je bila porok. Zaradi nezmožnosti odplačevanja dolgoročnega posojila Aerodrom Maribor d.o.o. je Mestna občina Maribor prevzela 90,75% obveznosti odplačevanja dolgoročnega posojila.

151	KRATKOROČNO DANA POSOJILA	
151000	Kratkoročno dana posojila – Aerodrom	15.128.014,70
	SKUPAJ	15.128.014,70

Skupina kontov 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja

160	KRATKOROČNE TERJATVE IZ NASLOVA OBRESTI	
160000	Kratkoročne terjatve iz naslova obresti od depozitov	299.622,36
	SKUPAJ	299.622,36

Skupina kontov 17 – Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve za refundacije iz naslova plač, terjatve za vstopni DDV in druge kratkoročne terjatve. Terjatve za refundacije iz naslova plač predstavljajo 2,7% vseh terjatev, terjatve za vstopni DDV predstavljajo 5,1 % terjatev in druge kratkoročne terjatve predstavljajo 92,2% vseh terjatev. 67,1 % vseh terjatev predstavljajo terjatve ukinjenega Sklada stavbnih zemljišč (JP) do Mestne občine Maribor za denarna sredstva na žiro računu ob ukinitvi Sklada na dan 31. 12. 1997

170	KRATKOR. TERJATVE DO DRŽAV. IN DRUGIH INSTIT.	
170004	Terjatve za nego družinskega člana	84.289,90
170005	Terjatve za boleznine nad 30 dni	612.111,80
170006	Terjatve iz naslova invalidnin	313.041,50
170009	Druge kratkoročne terjatve	31.256,40
	SKUPAJ	1.040.699,60

174	TERJATVE ZA VSTOPNI DDV	
174000	Terjatve za vstopni 8% DDV v prejetih računih	11.356,51
174001	Terjatve za vstopni 19% DDV v prejetih računih	1.933.026,51
	SKUPAJ	1.944.383,02

175	DRUGE KRATKOR. TERJATVE	
175001	Akontacije za službena potovanja v tujini	40.454,50
175200	Terjatve do delavcev –izplačani OD-A.K.	82.581,30
175290	Terjatve do delavcev – popravek vrednosti izplačani OD–A.K.	-82.581,30
175903	Druge kratkoročne terjatve - sredstva rezerv	898.673,78
175905	Druge kratkoročne terjatve – ostalo	1.731.907,40
175906	Druge kratkoročne terjatve - Mariborski sejem	7.000.000,00
175919	Druge kratkoročne terjatve – JP	25.813.110,91
	SKUPAJ	35.484.146,59

Skupina kontov 18 – Neplačani odhodki

Neplačani odhodki so odhodki, ki še niso bili plačani do 31. 12. 2000 in se delijo na tekoče odhodke, na tekoče transfere, investicijske odhodke, investicijske transferje in druge neplačane odhodke.

180	TEKOČI ODHODKI IN TEKOČI TRANSFERI	
180000	Tekoči odhodki	192.272.482,25
180001	Tekoči transferi	666.614.313,67
	SKUPAJ	858.886.795,92

181	INVESTICIJSKI ODHODKI IN INVESTICIJSKI TRANSFERI	
181000	Investicijski odhodki	111.016.137,61
181001	Investicijski transferi	352.227.234,34
	SKUPAJ	463.243.371,95

189	DRUGI NEPLAČANI ODHODKI	
189001	Drugi neplačani odhodki – delitvena bilanca	51.618,37
189019	Drugi neplačani odhodki – JP	862.495,61
	SKUPAJ	914.113,98

Skupina 19 – Aktivne časovne razmejitve

194	PREHOD NEZARAČ. PRIH. ZA PREJETE PREDUJME	
194000	Prehod nezaračunani prihodki za prejete predujme	1.352.934,42
194019	Prehod nezaračunani prihodki za prejete predujme – JP	8.160,00
	SKUPAJ	1.361.094,42

6. 2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Skupina kontov 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine

200	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	
200000	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	8.160,00
200001	Kratkoročne obveznosti za varščine	2.693.134,98
	SKUPAJ	2.701.294,98

Skupina kontov 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

210	OBVEZNOSTI ZA ČISTE PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	
210000	Obveznosti za čiste plače	35.078.177,50
	SKUPAJ	35.078.177,50

211	OBVEZNOSTI ZA ČISTA NADOMESTILA PLAČ	
211000	Obveznosti za osnovna nadomestila - boleznine do 30 dni	1.411.593,80
	SKUPAJ	1.411.593,80

212	OBVEZNOSTI ZA PRISPEVKE IZ KOSMATIH PLAČ	
212000	Obveznosti za prispevke za pokoj. in invalidsko zavarov.	14.247.946,30
212001	Obveznosti za prispevke za obvezno zdravstveno zavarov.	7.442.867,60
212002	Obveznosti za prispevke za pošk. pri delu in poklic. bolezni	310.117,00
212003	Obveznosti za prispevke za zaposlovanje	117.024,10
212004	Obveznosti za prispevke za porod. varstvo	117.028,60
	SKUPAJ	22.234.983,60

213	OBVEZNOSTI ZA DAVKE IZ PLAČ IN DRUGIH IZDATKOV ZAPOSLENIM	
213000	Obveznosti za davke iz kosmatih plač	9.178.028,80
213001	Davek na plače	2.959.067,50
	SKUPAJ	12.137.096,30

214	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZ. DO ZAPOSLENIH	
214000	Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	3.990.174,50
	SKUPAJ	3.990.174,50

Skupina kontov 22 – Obveznosti do dobaviteljev

Obveznosti do dobaviteljev predstavljajo samo zaračunane opravljene dobave blaga in opravljene storitve v letu 2000, katerih poplačilo bo izvršeno v letu 2001. Odhodki za določen del stanja obveznosti so bili že planirani v proračunu leta 2000, vendar zaradi rokov plačil zapadejo v plačilo in bremenijo proračun leta 2001, odhodki za določen del stanja obveznosti pa so planirani samo v proračunu leta 2001. Za znesek obveznosti se obremenjujejo konti neplačanih odhodkov.

220	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV V DRŽAVI	
220000	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.024.087.159,01
220001	Kratkoročne obveznosti iz asignacij	27.417.855,17
220019	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – JP	820.351,10
	SKUPAJ	1.052.325.365,28

Skupina kontov 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo odhodke, ki bremenijo proračun leta 2001. Največ neporavnanih drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja se nanaša na neplačane davke in prispevke – 61,4 % vseh obveznosti in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja – 28,8% vseh obveznosti. Te obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova avtorskih pogodb, sejnin svetnikom. Obveznosti ukinjenega Sklada stavbnih zemljišč znašajo 7,2 % vseh obveznosti.

230	DRUGE KRATK. OBVEZN. IZ POSLOVANJA	
230002	Obveznosti za obrač. davke - davek od oseb. prej. - dohodnina	1.054.221,35
230003	Obveznosti za obrač. davke - 25% posebni davek na dol. Prejemke	9.677,40
230004	Obveznosti za obrač. Prispevke	257.468,50
230900	Druge kratkoročne obvez. iz poslovanja	12.096.024,31
	SKUPAJ	13.417.391,56

231	OBVEZNOSTI ZA DAVEK NA DODANO VREDNOST	
231007	Obveznosti za plačilo razlike med obračunanim in vstopnim DDV za davčno obdobje	24.484.567,74
	SKUPAJ	24.484.567,74

234	DRUGE KRATKOR. OBVEZN. IZ POSLOVANJA	
234000	Druge kratkoročne obveznosti iz posl. – preplačila	224.801,50
234001	Druge kratkoročne obveznosti iz posl. - sredstva rezerv	838.238,24
234002	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja - saldo Sklada stavbnih zemljišč	3.016.184,66
234019	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja - JPGSZ	42.144,51
	SKUPAJ	4.121.368,91

Skupina kontov 24 – Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov

Obveznosti do proračunskih uporabnikov (javni zavodi) so v skladu z Odredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov razdeljene na konte v skupinah 240 do 243. Odhodki za določen del obveznosti so bili planirani v proračunu leta 2000, za določen del pa v proračunu leta 2001. Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov (javni zavodi, skladi) se v največji meri nanašajo na obveznosti Mestne občine Maribor do Stanovanjskega sklada (111,4 mio), obveznosti Mestne občine Maribor do javnih zavodov s področja predšolske vzgoje, kulture, socialnega varstva, zdravstva v višini 50,0 mio).

240	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	
240000	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	8.874.857,30
	SKUPAJ	8.874.857,30

241	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	
241000	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	4.712.102,63
241001	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov – občina DUPLEK po delitveni bilanci	130.959,05
	SKUPAJ	4.843.061,68

242	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	
242000	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	40.649.415,72
	SKUPAJ	40.649.415,72

243	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE	
243000	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	132.670.330,62
	SKUPAJ	132.670.330,62

Skupina kontov 28 – Neplačani prihodki

Neplačani prihodki izkazujejo prihodke, ki še niso bili plačani do 31. 12. 2000 in se delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, transferne prihodke in druge neplačane prihodke.

280	DAVČNI PRIHODKI	
280000	Davčni prihodki	457.807.477,51
280001	Davčni prihodki – DURS – NUSZ	406.671.556,19
280002	Davčni prihodki – NUSZ	429.101.745,88
280003	Davčni prihodki – NUSZ – Staninvest , Tamstan, Major Domus.....	8.207.306,15
	SKUPAJ	1.301.788.085,73

281	NEDAVČNI PRIHODKI	
281000	Nedavčni prihodki	606.224.778,54
281001	Nedavčni prihodki – delitvena bilanca	158.968,57
281002	Nedavčni prihodki – obresti od depozitov	33.306.588,36
281003	Nedavčni prihodki – poravnalne pogodbe poslovni prostori	13.995.976,85
281004	Nedavčni prihodki – tožbe poslovni prostori	6.199.930,11
281019	Nedavčni prihodki – JP	150.805.509,69
	SKUPAJ	810.691.752,12

282	KAPITALSKI PRIHODKI	
282000	Kapitalski prihodki	175.863,00
	SKUPAJ	175.863,00

284	TRANSFERNI PRIHODKI	
284000	Transforni prihodki	29.807.236,29
	SKUPAJ	29.807.236,29

285	DRUGI NEPLAČANI PRIHODKI	
285000	Drugi neplačani prihodki	59.458.257,80
	SKUPAJ	59.458.257,80

Skupina kontov 90 – Splošni sklad

Splošni sklad izkazuje lastne vire sredstev. Splošni sklad za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva obsega 17,9% splošnega sklada, splošni sklad za finančne naložbe obsega 7,4% splošnega sklada, splošni sklad za sredstva dana v upravljanje obsega 73,3% splošnega sklada, splošni sklad za poslovni izid pa obsega 1,9% splošnega sklada.

900	SPLOŠNI SKLAD	
900000	Splošni sklad za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	5.219.272.229,92
900001	Splošni sklad za infrastrukturo in poslovne prostore	6.551.899.433,98
900002	Splošni sklad za sredstva skupne porabe	25.165.839,69
900019	Splošni sklad za osnovna sredstva JP	3.370.005.052,03
900100	Splošni sklad za finančne naložbe – delnice	3.249.643.241,15
900101	Splošni sklad za finančne naložbe - dolgoročni depoziti in krediti	110.381.754,98
900102	Splošni sklad za finančne naložbe - v deleže	2.820.144.581,05
900300	Splošni sklad za sredstva dana v upravljanje	62.237.655.735,73
900900	Splošni sklad za drugo	-214.682.751,48
900901	Splošni sklad za dolgoročna posojila	-30.440.316,85
900902	Splošni sklad za poslovni izid	1.611.619.098,97
900903	Splošni sklad za dolgoročne obveznosti	-16.412.243,40
	SKUPAJ	84.934.251.655,77

Skupina kontov 91 – Rezervni sklad

Rezervni sklad se vsako leto oblikuje v skladu z določili Zakona o javnih financah. Stanje sredstev rezervnega sklada je 51.784.990,40 sit.

910	REZERVNI SKLAD	
910000	Rezervni sklad	51.784.990,40
	SKUPAJ	51.784.990,40

Skupina kontov 96 – Dolgoročno prejeta posojila

Dolgoročno prejeta posojila izkazujejo zneske še neodplačanih posojil, ki jih je na podlagi sklepov skupščine Občina Maribor najela v letu 1993 za potrebe komunalne infrastrukture. Po delitveni bilanci iz leta 1994 občina Duplek ni prevzela svojega deleža, zaradi tega izkazujemo v stanju prejetih posojil še delež občine Duplek (kar še ni urejeno s pogodbo).

960	DOLGOROČNI KREDITI, PREJETI V DRŽAVI	
960000	Drugi dolgoročni krediti - EKO SKLAD - 193-001	9.383.753,70
960001	Drugi dolgoročni krediti - EKO SKLAD - 195-011	4.844.431,92
960002	Drugi dolgoročni krediti - EKO SKLAD - 292-031	778.607,27
960003	Drugi dolgoročni krediti - EKO SKLAD - 293-019	5.955.284,18
960004	Drugi dolgoročni krediti - EKO SKLAD - 295-036	6.225.288,38
960005	Drugi dolgoročni krediti - NKBM – 284628/8,284629/6	11.961,60
960006	Drugi dolgoročni krediti - NKBM – 284631/8,284633/4	22.310,50
960007	Drugi dolgoročni krediti - NKBM – 284632/6	80.295,10
960008	Drugi dolgoročni krediti - NKBM – 284634/2	461.212,80
960009	Drugi dolgoročni krediti - NKBM – 284635/0	2.677.171,40
	SKUPAJ	30.440.316,85

Skupina kontov 97 – Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne obveznosti izkazujejo obveznosti Mestne občine Maribor do prodajalca Creditanstalt-SKB Leasing d.o.o. in sicer za nakup 14 avtobusov za mestni potniški promet MERCEDES BENZ, 6 avtobusov za mestni potniški promet TAM v letu 1997, in za nakup 3 avtobusov za mestni potniški promet MERCEDES BENZ, 2 avtobusov za mestni potniški promet TAM v letu 1998. Za avtobuse kupljene v letu 1997 je plačnik Mestna občina Maribor, za avtobuse kupljene v letu 1998 pa je plačnik Certus d.d., s katerim je bila sklenjena stalna asignacijska pogodba. Zaradi plačilne nesposobnosti Certus d.d. v letu 2000 ni poravnaval svojih obveznosti, temveč jih je poravnavala Mestna občina Maribor.

Dolgoročne obveznosti izkazujejo obveznosti Mestne občine Maribor do Probanke d.d. po pogodbi o pristopu k dolgu, ki so jo 30. 03. 2000 sklenile Probanka d.d., Mestna občina Maribor in Javni zavod Športni center Maribor z namenom ureditve plačila dolga po dolgoročnem kreditu št. 20/94 društva Konjenciški klub Maribor.

971	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	
971000	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja – CA-SKB Leasing	395.147.196,23
971001	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja – Probanka (JZ ŠCM-Konjenciški klub Maribor)	16.412.243,40
	SKUPAJ	411.559.439,63

Skupina kontov 99 – Izvenbilančna evidenca

Na kontih te skupine se izkazujejo terjatve iz naslova NUSZ tistih podjetij, ki so v stečaju. Te terjatve še ne vplivajo na spremembo sredstev.

Na kontih te skupine se izkazujejo tudi izdana poročstva v obliki akceptnih nalogov in bančnih garancij, in krediti, ki so jih najela javna podjetja in stanovanjski sklad, predstavljajo pa možno obveznost, ki pa še ne vpliva na spremembo sredstev ali obveznosti do virov sredstev. Vrednost kreditov, ki so jih najela javna podjetja in stanovanjski sklad je izkazana po stanju na dan 31. 12. 1999. Po predložitvi podatkov le-teh bomo popravili knjižna stanja – v letu 2001.

990	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	
990000	Aktivni konti izvenbilančne evidence - NUSZ	837.156.852,76
990001	Aktivni konti izvenbilančne evidence - izdani AN – Ministrstvo za okolje	33.271.558,00
990002	Aktivni konti izvenbilančne evidence - izdani AN - Eko sklad (Snaga)	28.680.000,00
990003	Aktivni konti izvenbilančne evidence - izdani AN - Aerodrom	20.000.000,00
990004	Aktivni konti izvenbilančne evidence - izdani AN - Immorent Leasing	218.075.058,72
990019	Aktivni konti izvenbilančne evidence - JP	626.218.631,71
990100	Aktivni konti izvenbilančne evidence - izdane garancije Immorent	210.765.813,93
990200	Aktivni konti izvenbilančne evidence - najeti krediti Nigrad d.d.	4.659.431,20
990201	Aktivni konti izvenbilančne evidence - najeti krediti Snaga d.d.	3.393.390,00
990202	Aktivni konti izvenbilančne evidence - najeti krediti Stanovanjski sklad	994.996.460,34
990300	Aktivni konti izvenbilančne evidence - prejeti AN (garancije)	39.888.181,41
990400	Aktivni konti izvenbilančne evidence – odpisane terjatve	2.502.853,10
	SKUPAJ	3.019.608.231,17

999	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	
999000	Pasivni konti izvenbilančne evidence - NUSZ	837.156.852,76
999001	Pasivni konti izvenbilančne evidence - izdani AN (garancije)	510.792430,65
999019	Pasivni konti izvenbilančne evidence - JP	626.218.631,71
999200	Pasivni konti izvenbilančne evidence - najeti krediti JP in skladov	1.003.049.281,54
999300	Pasivni konti izvenbilančne evidence - prejeti AN (garancije)	39.888.181,41
999400	Pasivni konti izvenbilančne evidence - odpisane terjatve	2.502.853,10
	SKUPAJ	3.019.608.231,17