



OBČINA LOVRENC NA POHORJU

Spodnji trg 8, 2344 Lovrenc na Pohorju
Tel.: 63-00-550; Fax: 63-00-560; e-mail: obcina@lovrenc.si

INVENTURNA KOMISIJA ZA POPIS TERJATEV IN OBVEZNOSTI

Številka: 451-0001-2013
Datum: 30. 01. 2013

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE LOVRENC NA POHORJU

POROČILO O POPISU TERJATEV IN OBVEZNOSTI NA DAN 31. 12. 2012

Inventurna komisija, imenovana z odločbo župana Občine Lovrenc na Pohorju, v sestavi:

- **Dušan Jakop, predsednik,**
- **Emil Vezjak, član in**
- **Mojca Kristl, članica**

je, na podlagi določb Zakona o računovodstvu ter Pravilnika o računovodstvu Občine Lovrenc na Pohorju, opravila popis:

- dolgoročnih finančnih naložb,
- dolgoročnih kapitalskih naložb,
- dolgoročnih terjatev,
- kratkoročnih terjatev,
- denarnih sredstev na računih,
- neplačanih odhodkov,
- kratkoročnih obveznosti,
- rezervnega sklada,
- neplačanih prihodkov,
- pasivnih časovnih razmejitev,
- dolgoročno neplačanih prihodkov,
- dolgoročno prejetih kreditov,
- izvenbilančne evidence.

Komisija je opravila popis na podlagi listin za knjiženje, preverjala pravno podlago in izkazano velikost terjatev in obveznosti. Za izkazane zapadle terjatve, na dan 31. 12. 2012, je komisija preverila iz katerega obdobja izhajajo in kakšni načini izterjave se opravljajo.

1. POPIS NALOŽB V DELNICE V DRŽAVI

Na kontih skupine 060 – naložbe v delnice v državi; so evidentirane delnice naslednjih podjetij:

- Konto: 060000 delnice Cestnega podjetja Maribor d.d., v stečaju - št. delnic: 392,
- Konto: 060001 delnice Mariborskega vodovoda, d.d. - št delnic: 2644,
- Konto: 060002 delnice Nigrad, d.d. - št delnic: 2774,
- Konto: 060003 delnice Marles, d.d. - št. delnic: 120.

Število delnic se ujema z izpisom stanja na računih vrednostnih papirjev v centralnem registru KDD na dan 31. 12. 2012, ki ga je posredovala KDD CENTRALNA KLIRINŠKO DEPOTNA DRUŽBA iz Ljubljane, razen delnic Cestnega podjetja Maribor, za katerega je bil v letu 2011 uveden stečajni postopek (Sklep Okrožnega sodišča v Mariboru Opr.Št. 30/2011 z dne 23. 2. 2011 o začetku stečajnega postopka).

2. POPIS DRUGIH DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB V DRŽAVI

Na kontih skupine 062 – druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi; je evidentirana kapitalska naložba:

- Konto: 062000 Kapitalski delež v javnem podjetju Snaga d.o.o., v višini 0,01 % poslovnega deleža družbe, v znesku 1.400,00 EUR.

3. POPIS DOLGOROČNIH TERJATEV

3.1. Dolgoročne terjatve iz naslova prodanih stanovanj

- Konto: 0850 Dolgoročne terjatve iz naslova prodanih stanovanj: 479,94 EUR

Izračun mesečnih anuitet in izterjavo navedenih terjatev opravlja UPRA STAN d.o.o., ki mesečne anuitete, kakor tudi preostanek terjatev usklajuje z veljavnimi indeksi rasti točke za revalorizacijo kupnin.

- Konto: 0890 Popravek vred. dolgoroč.terj.iz naslova prodanih stanovanj: 143,98 EUR

30 % izkazanih terjatev iz naslova kupnin od prodanih stanovanj je izkazanih kot popravek vrednosti navedenih terjatev, kar predstavlja obveznost (po Stanovanjskem zakonu, Ur.l. RS, št. 18/91 ter dopolnitev zakona) do Stanovanjskega sklada Republike Slovenije v višini 20 % kupnin in do Odškodninskega sklada Republike Slovenije 10 % kupnin stanovanj.

3.2. Terjatve za sredstva dana v upravljanje

V tej skupini se izkazujejo terjatve za sredstva, ki jih je Občina Lovrenc na Pohorju dala v upravljanje. Navedena sredstva so evidentirana v poslovnih knjigah upravljavca, lastnik sredstev pa ostaja občina, zato jih na predpisan način – kot sredstva dana v upravljanje - evidentira na kontih terjatev. Na podlagi Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. čl.zakona o računovodstvu, Ur. l. RS, št.:117/02, 134/03, se uskladijev terjatev za sredstva dana v upravljanje opravi, na podlagi predloženih podatkov prejemnikov

sredstev, po vrednosti teh sredstev, izkazanih pri prejemnikih sredstev (stanje na dan 31. 12. 2012, po opravljenem obračunu amortizacije).

Sredstva so dana v upravljanje naslednjim uporabnikom sredstev:

- Osnovni šoli Lovrenc na Pohorju in
- Zdravstvenemu domu Dr. Adolfa Drolca, Maribor in
- Mariborski knjižnici Maribor.

V poslovnih knjigah je izkazana vrednost sredstev danih v upravljanje:

a) Osnovni šoli v Lovrencu na Pohorju:

- Konto: 091000 vrednost sredstev danih v upravljanje, na dan 01. 01. 2012 je znašala 3.331.041,80 EUR. Za nakup opreme in drobnega inventarja v letu 2012 ni bilo nakazanih sredstev. Po opravljenem obračunu amortizacije in ugotovljenem presežku/primanjkljaju tekočega leta v poslovnih knjigah Osnovne šole Lovrenc na Pohorju, bodo sredstva dana v upravljanje usklajena na posredovano vrednost s stanjem na dan 31. 12. 2012.

b) Zdravstvenemu domu Dr. Adolfa Drolca Maribor:

- Konto: 091003 vrednost sofinanciranih sredstev za izgradnjo nadomestnih specialističnih zobozdravstvenih ambulant na Svetozarevski ulici v Mariboru in sofinanciranje izgradnje centralnega dvigala z dostopom za invalide v objektu ZD A. Drolca MB, na Sodni ulici 13, na dan 31.12. 2012, v znesku: 9.006,81 EUR.

Osnova za navedeno sofinanciranje sta sprejeta Dogovora med občinami, pravnimi naslednicami občin Maribor, Pesnica in Ruše, o zagotavljanju sredstev za izgradnjo nadomestnih specialističnih zobozdravstvenih ambulant v Mariboru in o zagotavljanju sredstev za izgradnjo centralnega dvigala.

- Konto: 0910030 vrednost sofinanciranih sredstev za izgradnjo laboratorija 37.785,54 EUR.

Osnova na sofinanciranje je sklenjen Dogovor o zagotavljanju sredstev za adaptacijo laboratorija in preselitev pneumoftiziološkega dispanzerja (PTD) z nadzidavo II. in III. nadstropja ob Ulici talcev in Sodni ulici v Mariboru in I. ter II. Aneks h temu dogovoru.

Uskladitev vrednosti sredstev danih v upravljanje je bila opravljena na podlagi posredovanih podatkov Zdravstvenega doma Dr. A. Drolca, na dan 31. 12. 2012.

c) Mariborski knjižnici:

- Konto: 091004 sredstva dana v upravljanje, na dan 31. 12. 2012 1.895,19 EUR, na podlagi sklenjene Pogodbe o medsebojnih pravicah in obveznostih v zvezi z delovanjem Knjižnice Lovrenc na Pohorju, za računalniško, komunikacijsko in knjižnično opremo.

4. POPIS KRATKOROČNIH TERJATEV

4.1. Kratkoročne terjatve do kupcev

- Konto: 120030 Kratkoročne terjatve do kupcev v državi (za vodarino): 6.281,51 EUR,
(od tega znašajo zapadle terjatve: 2.472,65 EUR),
- Konto: 120033 Kratkoročne terjatve do kupcev stavbnih zemljišč 722,38 EUR,
(terjatve so nezapadle),
- Konto: 120034 Kratkoročne terjatve za najem grobnega prostora in uporabnino mrliške veže: 652,85 EUR,
(vse terjatve so zapadle),
- Konto: 120035 Kratkoročne terjatve za najem parkirnih mest, zemljišč: 240,00 EUR,
(vse terjatve so zapadle),
- Konto: 120038 Kratkor. terjatve za najem grobnega prostora – v izvršbi: 412,83 EUR,
- Konto: 120039 Kratkor. terjatve za vodarino – v izvršbi: 1.545,09 EUR,
- Konto: 120045 Kratkoročne terjatve za uporabnino prostorov: 72,91 EUR,
- Konto: 120047 Kratkor.terjatve za okoljsko dajatev (do Nigrada d.d.) 8.906,00 EUR
(na podlagi Pogodbe o obračunu okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in dodatkov k pogodbi ter izdanih računov režijskega obrata Občine Lovrenc na Pohorju, Nigrad mesečno zaračunava okoljsko dajatev uporabnikom javne službe. Na podlagi plačil uporabnikov javne službe Nigrad vrši plačila računov Občini Lovrenc na Pohorju. Na dan 31. 12. 2012 je delno odprt račun za september 2012 in v celoti izdani računi za obdobje oktober do december 2012;od tega znaša račun za december 2012: 2.689,54EUR),
- Konto: 120049 Kratkor.terjatve za najemnino zbirnega centra za leto 2012: 3.677,18 EUR,
(izkazane terjatve so nezapadle),
- Konto: 120051 Kratkor.terj. v izvršbi za najem parkir. mest (od kto 120035): 168,06 EUR,
- Konto: 120090 Kratkor. terjatve za zakonske zamudne obresti - od vodarine: 233,25 EUR,
(od tega znašajo zapadle terjatve: 105,76 EUR),
- Konto: 120091 Kratkoročne terjatve za zakonske zamudne obresti – od najema grobnega prostora: 124,96 EUR,
(od tega znašajo zapadle terjatve: 67,14 EUR),
- Konto: 120092 Kratkor.terjatve za zakon.zamud. obr. od najem.parkirnih mest in ostalih terjatev: 15,57 EUR,
(vse terjatve so nezapadle),
- Konto: 120095 Kratkor. terjatve za zakon.zamudne obresti vodar. – v izvršbi: 260,75 EUR,
- Konto: 120096 Kratkor. terjatve za zakon.zamudne obresti pokopal.-v izvršbi: 133,16 EUR.

Pravnim osebam in samostojnim podjetnikom so bili po stanju na dan 31. 12. 2012 poslani izpiski odprtih postavk v uskladitev in potrditev.

Za izterjavo zapadlih obveznosti so bile med letom opravljene naslednje aktivnosti:

- izdani so bili opomini oziroma opomini pred tožbo, in sicer:
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 31. 12. 2011 – vsi opomini,
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 30. 4. 2012 – vsi opomini, opomini pred tožbo,
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 31. 5. 2012 – opomini vodarina,
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 31. 7. 2012 – opomini vodarina,
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 31. 8. 2012 – vsi opomini, opomini pred tožbo,
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 31. 10. 2012 – opomini vodarina,
 - po stanju zapadlih terjatev na dan 30. 11. 2012 – opomini pred tožbo vodarina, najemnina prireditvenega centra.

- po stanju na dan 31. 12. 2012 so bili ponovno poslani opomini za vse zapadle terjatve s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi; neplačnikom, katerih terjatve bi lahko zastarale, so bili izdani opomini pred tožbo - v primeru neplačila, bodo pred zastaranjem predane v izvršbo;
- v izvršbo so bile v letu 2012 predane naslednje terjatve:
 - po stanju na dan 31. 3. 2012 – vodarina,
 - po stanju na dan 31. 7. 2012 – najemnina za parkirni prostor,
 - po stanju na dan 23. 11. 2012 – vodarina,
 - po stanju na dan 27. 11. 2012 – najemnina za grobni prostor.
- Pri pregledu zapadlih terjatev je inventurna komisija ugotovila, da je nekaj terjatev neizterljivih, zato jih predlaga v odpis, in sicer:

| Šifra kupca | Konto terjatev | Znesek v EUR |
|--|----------------|---------------|
| 1. TERJATVE ZA VODARINO IN ZAKONSKE ZAMUDNE OBRESTI IZ NASLOVA VODARINE | | |
| 2057 | 120030 | 115,85 |
| 2057 | 120039 | 97,39 |
| 2057 | 120090 | 34,90 |
| 2057 | 120095 | 5,72 |
| 2520 | 120030 | 2,84 |
| 4096 | 120030 | 3,19 |
| 2031 | 120090 | 2,61 |
| 1. Skupaj: | | 262,50 |
| 2. TERJATVE ZA ZAKONSKE ZAMUDNE OBRESTI OD NAJEMA GROBNEGA PROSTORA | | |
| 2057 | 120034 | 23,84 |
| 2057 | 120091 | 15,04 |
| 4257 | 120034 | 11,27 |
| 4257 | 120091 | 0,78 |
| 2451 | 120034 | 67,62 |
| 2451 | 120091 | 10,86 |
| 2865 | 120034 | 12,52 |
| 2865 | 120091 | 2,02 |
| 2. Skupaj: | | 143,95 |

4.2. Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države

- Konto: 140002 Kratkoročne terjatve do SVLR (Ministrstvo za pravosodje in javno upravo – Služba za lokalno samoupravo): 1.994,44 EUR,
Za sofinanciranje stroškov medobčinskega inšpektorata za leto 2011,
- Konto: 140004 Kratkoročne terjatve do Ministrstva RS za šolstvo in šport: 6.839,78 EUR
Osnova je zahtevak, v znesku 964.169,09 SIT (4.023,41 EUR), za povračilo 70 % stroškov prevozov učencev Osnovne šole Lovrenc na Pohorju na nevarnih poteh, v letu 2002, na osnovi 45. čl. Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o financiranju vzgoje in

izobraževanja (Ur. l. RS, št. 64/01) in zahtevek, v znesku 674.916,60 SIT (2.816,37 EUR), za povračilo 50 % stroškov prevozov učencev Osnovne šole Lovrenc na Pohorju, v letu 2003, na nevarnih poteh. Za poplačilo navedene terjatve je preko Skupnosti občin Slovenije podan tožbeni zahtevek.

- Konto: 140007 Terjatev do Ministrstva za obrambo za nakazilo požarne takse za december 2012: 442,00 EUR,

4.3. Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države

V navedeni skupini so prikazane terjatve do tistih poslovnih partnerjev, ki so po Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur. l. RS, št. 46/03) uvrščeni v to skupino.

- Konto: 142000 Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države: 5.053,81 EUR

V navedenem znesku je izkazana terjatev do Zavoda RS za zaposlovanje za refundacijo plač delavcev vključenih v programe javnih del za mesec december 2012,

4.4. Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine

- Konto: 141000 Kratkor.terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine: 3.332,98 EUR.

(Izkazani so interni računi za vodarino in uporabnino prostorov v Prireditvenem centru in Kulturnem domu Lovrenc na Pohorju, terjatev do režijskega obrata za nakazilo akontacije okoljske dajatve za onesnaževanje voda ter terjatev za nakazilo obresti in presežka enotnega zakladniškega računa Občine Lovrenc na Pohorju. Izkazane so terjatve do Občine Ruše, za delež kupnin od prodanih stanovanj v Mariboru, ki pripada Občini Lovrenc na Pohorju na podlagi sklenjenega Sporazuma o delitvi premoženja bivše skupne Občine Ruše, v znesku 88,83 EUR.)

- Konto: 1410001 Kratkor.terj.do neposrednih uporabnikov proračuna občine - do Občine Ruše za Medobčinski projekt vodooskrbe Smolnik, Fala, Ruta in Činžat: 77.986,25 EUR,

4.5. Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine

- Konto: 143000 Kratkor.terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine: 309,11 EUR

(Izkazane so terjatve do Osnovne šole Lovrenc na Pohorju za vodarino, do Zdravstvenega doma Dr. A. Drolca Maribor za najemnino zdravstvenega doma)

4.6. Kratkoročne terjatve za vstopni davek na dodano vrednost

- Konto: 174600 Terjatve za vstopni DDV(20 %), ki še niso priznane: 192,02 EUR,
- Konto: 174601 Terjatve za vstopni DDV (8,5 %), ki še niso priznane: 0,00 EUR,
- Konto: 174800 Terjatev za vračilo razlike med vstopnim in obračunanim DDV: 8.012,00 EUR.

4.7. Ostale kratkoročne terjatve

- Konto: 170500 Kratkor.terj.do Zavoda za zdravstveno z. RS –ref.plače 67,81 EUR,
- Konto: 175200 Kratkor.terj.do zaposlenih za vrč.sred.storit.mobitel 78,69 EUR,
- Konto: 175202 Kratkor.terj.do družin.pomočn.za vrač.porač.prisp. ZZ 62,56 EUR,

- Konto: 175301 Kratkoročne terjatve za komunalni prispevek, obročno poravnavanje: 14.362,38 EUR,
(od tega zapadle terjatve: 14.119,68 EUR),
- Konto: 175391 Terjatve za zakonske zamudne obresti od neporavnanih zapadlih obrokov komunalnega prispevka: 1.121,79 EUR,
(od tega zapadle terjatve: 1.039,34 EUR),
- Konto: 175590 Kratkoročne terjatve za prispevek za izgradnjo in priključitev na kanalizacijsko omrežje – v izvršbi: 49,87 EUR,
- Konto: 175591 Kratkoročne terjatve za zakonske zamudne obresti od zapadlih obrokov prispevka za izgradnjo in priključitev na kanalizacijsko omrežje - v izvršbi: 28,80 EUR,
- Konto: 1756 Kratkoročne terjatve za nezapadli del komunalnega prispevka (v primeru obročnega odplačevanja): 7.780,29 EUR,
- Konto: 1759004 Terjatev za razliko med vplačanimi akontacijami okoljske dajatve za onesnaževanje voda, ki jih je na vplačilni račun dolžan plačevati režijski obrat in zbrano oz. plačano okoljsko dajtvijo, ki jo na podlagi izdanih faktur poravnava uporabniki storitev odvajanja in čiščenja odpadnih voda: 11.848,91 EUR,
- Konto: 1759005 Terjatev za razliko med vplačanimi akontacijami vodnega povračila in vplačili vodnih povračil ob plačilu vodarine, na podlagi izdanih računov: 72,64 EUR,
- Konto: 1759010 Terjatve do Uprastana za najemnine stanov.in poslov.p.: 4.716,51 EUR,
- Konto: 1759050 Ostale kratkoročne terjatve – v izvršbi: 27.306,41 EUR.
(osnova je cesijska pogodba sklenjena med Centrom za socialno delo in Občino Lovrenc na Pohorju ter vložen predlog za izvršbo proti dolžnici).

Pri pregledu zapadlih ostalih kratkoročnih terjatev je inventurna komisija ugotovila, da je za zapadle zamudne obresti od nepravočasno plačanega komunalnega prispevka dolžnica Koder Jodl Maksimilijana vložila na občino vlogo za odpis terjatev, zaradi težke finančne situacije. V poročilu o stanju odprtih terjatev iz naslova najemnin stanovanj (ki ga je pripravil Uprastan d.o.o., ki vrši zaračunavanje najemnin) je izkazana terjatev do Polc Milana, ki je umrl, zato:

Inventurna komisija predlaga naslednje terjatve v odpis:

| Šifra kupca | Konto terjatev | Znesek v EUR |
|--|----------------|--------------|
| 1. TERJATVE ZA ZAKONSKE ZAMUDNE OBRESTI IZ NASLOVA NEPRAVOČASNO PORAVNANEGA KOMUNALNEGA PRISPEVKA: | | |
| 3985 | 175391 | 214,00 |
| 1. Skupaj terjatve za zakonske zamudne obr. od nepravočasno poravnane komunalnega prispevka: | | 214,00 |
| 2. TERJATVE IZ NASLOVA NAJEMNIN STANOVANJ | | |
| | 1759010 | 565,54 |
| 2.SKUPAJ TERJATVE ZA NAJEMNINE STANOVANJ | | 565,54 |

5. POPIS DENARNIH SREDSTEV NA RAČUNIH IN DANIH DEPOZITOV

Komisija je primerjala knjigovodsko stanje denarnih sredstev na podračunu proračuna občine s stanjem na izpisku Uprave RS za javna plačila, Urad UJP Slovenska Bistrica, na dan 31. 12. 2012 ter primerjala stanje denarnih sredstev na depozitnem računu z izpiski stanja Nove KBM, Maribor, na dan 31. 12. 2012 ter ugotovila, da se knjigovodsko stanje ujema z dejanskim stanjem na računih. Stanje sredstev je naslednje:

- Konto: 1100 Denarna sredstva na podračunu proračuna občine: 104.484,83 EUR
(sredstva so deponirana preko noči z zakladniškega podračuna, v sklopu enotnega zakladniškega računa občine, pri Novi Kreditni banki Maribor),
- Konto: 152000 Denarna sredstva na depozitnih računih pri
Novi KBM, Maribor : 708.023,65 EUR,
(Od tega so sredstva rezerv: - za naravne nesreče 46.150,64 EUR in
- po stanovanjskem zakonu 3.398,90 EUR).

6. POPIS NEPLAČANIH ODHODKOV

- Konto: 1800 Neplačani tekoči odhodki
iz naslova nezapadlih obveznosti do dobaviteljev: 75.917,34 EUR,
- Konto: 1801 Neplačani tekoči odhodki in naslova odprtih obveznosti: 38.601,75 EUR,
(za izplačilo plač za mesec december, zaposlenim v
občinski upravi, režijskem obratu, funkcionarju in
delavcem vključenim v programe javnih del ter
družinskim pomočnikom)
- Konto: 1802 Neplačani tekoči odhodki za provizijo Banki Slovenije
za mesec december 2012: 49,38 EUR,
- Konto: 1803 Neplačani tekoči odhodki na osnovi sklenjene menjalne
pogodbe za stavbna zemljišča - namenjena nadaljnji prodaji: 31.878,00 EUR,
- Konto: 1810 Neplačani tekoči transferi : 113.855,00 EUR,
- Konto: 1812 Neplačani tekoči transferi - za štipendije, socialno pomoč.: 840,00 EUR,
- Konto: 1820 Neplačani investicijski odhodki: 200.688,23 EUR,
- Konto: 1830 Neplačani investicijski transferi: 1.628,00 EUR
- Konto: 1890 Neplačani izdatki (vračilo kupnine za stavbna zemljišča): 22.500,00 EUR,
Skupaj neplačani odhodki: 485.957,70 EUR

7. POPIS OBVEZNOSTI

7.1. Kratkoročne obveznosti za prejete varščine

- Konto: 200100 Kratkoročne obveznosti za prejete varščine: 150,00 EUR,

7.2. Kratkoročne obveznosti iz plač – zaposlenim v občinski upravi, delavcem vključenim v programe javnih del in za nadomestilo delno izgubljenega dohodka družinskemu pomočniku za december 2009:

- Konto: 210000 Obveznost za čiste plače in nadomestila plač: 18.266,46 EUR,

| | |
|---|---------------|
| - Konto: 212000 Obveznost za prisp. za pokojn.in invalid. zavarov.iz plač: | 4.143,89 EUR, |
| - Konto: 212100 Obveznost za prisp. zdravstv. zavarov iz plač: | 1.700,33 EUR, |
| - Konto: 212300 Obveznost za prisp.za zaposlov.iz plač: | 37,46 EUR, |
| - Konto: 212400 Obveznost za prisp. za porod.var. iz plač: | 26,72 EUR, |
| - Konto: 213000 Obveznost za davke iz kosmatih plač: | 2.560,16 EUR, |
| - Konto: 213001 Obveznost za davke iz drugih izdatkov (regres javna dela): | 142,48 EUR, |
| - Konto: 214100 Obveznost za prevoz na delo: | 538,09 EUR, |
| - Konto: 214200 Obveznost za prehrano: | 1.112,32 EUR, |
| - Konto: 214300 Obveznost za regres za letni dopust (javna dela): | 747,75 EUR, |
| - Konto: 214500 Obveznost iz naslova potnih nalogov: | 185,04 EUR, |
| - Konto: 214501 Obv. iz naslova potnih nalogov: | 392,54 EUR, |
| - Konto: 230030 Obv.iz nasl.premij kolektivnega dodatnega pokojnin.zavar.: | 405,37 EUR, |
| - Konto: 230040 Obveznost za prispevke delodajalcev na plače: | 4.304,37 EUR, |
| - Konto: 230042 Obv.za prisp.delodaj.na plače-od nadomest.druž.pomočniku: | 438,76 EUR, |
| - Konto: 230050 Obv.iz nadom druž.pomočniku za prisp.za starševsko varstvo: | 2,78 EUR, |
| - Konto: 230051 Obv.iz nadom.druž.pomočniku za prisp.za zdravstveno v.: | 181,92 EUR, |
| - Konto: 230052 Obv.iz nadom.druž.pomočniku za prisp.za zaposlovanje: | 3,92 EUR, |
| - Konto: 230053 Obv.iz nadom.druž.pomočniku za prisp. PIZ: | 432,40 EUR, |
| - Konto: 230060 Obv.za akont.dohodnine od sejin, nagrad podžupanu: | 167,48 EUR, |
| - Konto: 230065 Obv.za akont.dohodnine od nadomestila dužin.pomočniku: | 9,54 EUR, |
| - Konto: 230073 Obv.za prispevek 8,85 % PIZ na bruto sejnine: | 65,88 EUR, |
| - Konto: 234500 Obv.za izplačila sejin, nagrad podžupanu: | 576,87 EUR, |
| - Konto: 234505 Obv.za izplačilo nadomestila družinskemu pomočniku: | 2.159,22 EUR, |
| - Konto: 234507 Obveznost za izplačilo izredne socialne pomoči: | 840,00 EUR, |

7.3. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

| | |
|--|-----------------|
| - Konto: 220 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi: | 140.563,08 EUR, |
| Vse kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi, na dan 31. 12. 2012, so nezapadle. | |
| - Konto: 2200 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi - Medobčinski projekt vodooskrbe za naselja Smolnik, Fala, Ruta in Činžat: | 272.860,94 EUR, |

7.4. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

| | |
|--|----------------|
| - Konto: 2340 Obveznosti iz odredb: | 20.758,75 EUR, |
| Vse kratkoročne obveznosti iz odredb, na dan 31. 12. 2012, so nezapadle. | |
| - Konto: 234901 Druge kratkor.obveznosti iz poslovanja-iz asignacij: | 492,60 EUR, |
| - Konto: 234902 Kratkoročne obveznosti za prejeta preplačila: | 94,56 EUR, |
| Na osnovi izdanih opominov za vodarino in najemnine grobov je nekaj fizičnih oseb poravnalo mesečno izdane račune in plačilne naloge izdane ob opominih. | |
| - Konto: 234904 Kratkoročne obveznosti do Banke Slovenije za provizijo za mesec december 2012: | 49,38 EUR, |
| - Konto: 234905 Kratkoročne obvez. do upravičencev za povračilo vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje | 33.228,29 EUR, |
| - Konto: 234907 Kratkor.obvez.za vračilo kupnine nezazid.stavb.zemljišč: | 22.500,00 EUR, |

7.5. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

- Konto: 240000 Kratkor. obveznosti do neposrednih uporab.proračuna države: 411,66 EUR,
(izkazane so obveznosti do Ministrstva za javno upravo, do
Ministrstva za finance, Uprave RS za javna plačila...),
- Konto: 241000 Kratkoročne obv.do neposrednih uporab. prorač.občine: 4.446,39 EUR,
(izkazane so obveznosti do Občine Ruše, do Mestne občine Maribor in
obveznosti iz internih računov za vodarino in uporabnino prostorov v prireditvenem centru,
kulturnem domu),
- Konto: 2410000 Kratkoročne obv.do neposrednega uporab.prorač.občine
Občine Ruše – za prenakazilo sred.sofinanciranja iz sredstev državnega prorač.
iz sredsrev EU za Medobčinski projekt vodooskrbe za naselja Smolnik, Fala,
Ruta in Činžat – poračun 3.890,90 EUR,
- Konto: 241001 Kratkoroč.obv.do neposrednega uporab.prorač.občine-
za akontacijo okoljske dajatve za obremenjevanje voda 2.630,20 EUR,
- Konto: 242000 Kratkor. obveznosti do posrednih upor. proračuna države: 20.259,48 EUR,
(izkazane so terjatve do tistih upnikov, katerih ustanoviteljica je
država, po Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov
državnega in občinskih proračunov pa spadajo med posredne uporabnike državnega
proračuna – Center za socialno delo, domovi za starejše občane, UKC-Univerzitetni
klinični center Maribor, RTV Slovenija, Stanovanjski sklad RS, EKO sklad RS),
- Konto: 243000 Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov občinskega proračuna –
do Osnovne šole Lovrenc na Pohorju: 38.722,14 EUR,
- Konto: 243001 Kratkoročne obveznosti do ostalih posrednih uporabnikov občinskih
proračunov: 7.599,26 EUR,
(izkazane so obveznosti do upnikov, katerih ustanoviteljice ali soustanoviteljice so
občine – osnovne šole, vrtci, javni zdravstveni zavodi – Mb lekarna, Zdravstveni dom Dr. A.
Drolca; Mariborska knjižnica, Konservatorij za glasbo in balet Maribor).

7.6. Kratkoročne obveznosti iz financiranja

- Konto: 260000 Kratkoročne obveznosti iz financiranja za obresti od dolgoročnih kreditov
213,91 EUR,

8. POPIS NEPLAČANIH PRIHODKOV

- Konto: 2800 Davčni prihodki 2.630,20 EUR,
- Konto: 2801 Neplač.davčni prih.-okoljska dajatev za onesn.voda: 8.906,00 EUR,
- Konto: 2810 Neplačani nedavčni prihodki – vodarina: 7.304,20 EUR,
- Konto: 2811 Neplačani nedavčni prihodki - najem grob.prostora: 902,44 EUR,
- Konto: 2814 Neplačani nedavčni prihodki – najemnine: 340,12 EUR.
- Konto: 28141 Neplačani nedavčni prihodki – uporabnina prostorov: 259,01 EUR,
- Konto: 28142 Neplačani nedavčni prihodki – najem poslov.p.-zdravst.dom: 216,83 EUR,
- Konto: 28143 Neplačani nedavčni prihodki – najemnina zbirnega centra: 3.064,32 EUR,

| | |
|--|----------------|
| - Konto: 28145 Neplačani nedavčni prihodki – najemnine sanov.,poslov.p.: | 4.716,51 EUR, |
| - Konto: 2815 Neplačani nedavčni prihodki - obresti od vezanega depoz.: | 227,95 EUR, |
| - Konto: 2816 Neplačani nedavčni prihodki - zakon.zam.obr.od lastne dejav.: | 752,12 EUR, |
| - Konto: 281801 Neplač.nedavčni prihodki – prisp.obč.za priklj.na kanal.omr.: | 49,87 EUR, |
| - Konto: 281802 Neplač.nedavčni prihodki – prisp.obč.za komunalni prispevek obročno odplačevanje – nezapadli del: | 7.780,29 EUR, |
| - Konto: 281804 Neplač.nedavčni prih. – zak.zam.obr.od prisp. za izgradnjo in priklj.na kanal.omrežje: | 28,80 EUR, |
| - Konto: 281805 Neplač.nedavčni prihodki za komunalni prispevek: | 14.362,38 EUR, |
| - Konto: 281807 Neplač.nedavč.prih. – zakon.zamud.obr. od komunal.prisp.: | 1.121,79 EUR, |
| - Konto: 28192 Neplačani nedavč.prih. – zakon.zamud.obr.od ostalih terj.: | 15,57 EUR, |
| - Konto: 28195 Neplačani nedavč.prih.- presežek EZR: | 331,80 EUR, |
| - Konto: 28196 Neplačani nedavčni prihodki - drugi-v izvršbi: | 27.306,41 EUR, |
| - Konto: 2820 Neplačani kapitalni prihodki: | 601,99 EUR, |
| - Konto: 2840 Neplačani transferni prihodki: | 14.418,86 EUR, |
| Skupaj neplačani prihodki: | 95.337,46 EUR. |

S preverjanjem kratkoročnih terjatev je komisija preverila tudi pravilnost izkazovanja zgoraj navedenih neplačanih prihodkov in ugotovila, da so usklajeni z izkazanimi odprtimi terjatvami. S predlaganim odpisom terjatev se bodo tudi neplačani nedavčni prihodki ustrezno znižali.

9. POPIS PASIVNIH ČASOVNIH RAZMEJITEV

| | |
|--|----------------|
| - Konto: 2920 Vnaprej vračunani odhodki za obratna sredstva - razred 3: (37 - druge zaloge; 370 - stavbna zemljišča namenjena prodaji). | 172.987,25 EUR |
|--|----------------|

10. POPIS REZERVNEGA SKLADA

| | |
|---|----------------|
| - Konto: 9100 Rezervni sklad za naravne nesreče: | 46.150,64 EUR, |
| - Konto: 9101 Rezervni sklad po stanovanjskem zakonu: | 3.398,90 EUR. |

11. POPIS DOLGOROČNO RAZMEJENIH PRIHODKOV

| | |
|---|-------------|
| - Konto: 921000 Dolgoročno neplačani prihodki od prodaje stanovanj: | 335,96 EUR, |
|---|-------------|

12. POPIS DOLGOROČNO PREJETIH POSOJIL

| | |
|--|----------------|
| - Konto: 960000 Kredit Stanovanjskega sklada RS, pog.21-99: | 40.145,66 EUR, |
| - Konto: 960001 Kredit Stanovanjskega sklada RS, pog. 07/00: | 20.706,93 EUR. |

Stanje kreditov je izkazano v revalorizirani vrednosti na dan 31. 12. 2012 in usklajeno z izpiskom odprtih postavk Stanovanjskega sklada Republike Slovenije. Navedena kredita (Pogodba 21-99 in Pogodba 07/2000) smo prevzeli od Stanovanjskega sklada Občine Ruše, na dan 1. 1. 2001, s tem ko smo izstopili iz Stanovanjskega sklada in v svoje poslovne knjige vnesli tudi stanovanja.

- Konto: 960100 Dolgoročni kredit Ekološko razvojnega sklada RS: 74.303,19 EUR,
(št.kreditne pogodbe: 221029-3/2004)

- Konto: 960101 Dolgoročni kredit EKO sklada: 256.795,41 EUR,
(št.kreditne pogodbe: 221032-24/2005)
Oba kredita sta namenska: za izgradnjo kanalizacijskega sistema v naselju Lovrenc na Pohorju.
Stanje kreditov je usklajeno z izpiskom odprtih postavk na dan 31. 12. 2012, ki ga je poslala Banka Koper po pooblastilu EKO sklada.

- Konto: 960200 Dolgoročni kredit Poštne banke Slovenije, d.d.: 244.552,40 EUR,
(št.kreditne pogodbe: 1712/07-310); stanje kredita je usklajeno z izpiskom odprtih postavk PBS, na dan 31. 12. 2012,

- Konto: 960300 Dolgoročni kredit Javnega sklada RS a regionalni razvoj in razvoj podeželja Ribnica, 484.616,00 EUR
(št. Pogodbe o dolgoročnem posojilu: 4000NCS – 40193); stanje kredita je usklajeno z izpiskom odprtih postavk.

13. POPIS IZVENBILANČNE EVIDENCE

13.1. Obveznost za vpis hipoteke:

- Konto: 990001,999001 Obveznost za vpis hipoteke po Posojilni pogodbi sklenjeni s Stanovanjskim skladom RS ,št. pogodbe 07/2000 – H: 20.706,33 EUR,

13.2. Vrednost čistilne naprave in dela kanalizacijskega sistema – financirana preko Nigrada,javnega komunalnega podjetja d.d.– iz tujih virov (kredit):

- Konto: 990002, 999002 Vrednost čistilne naprave in dela kanalizacijskega omrežja, ki se po izteku koncesijske pogodbe prenese po neodpisani vrednosti na koncedenta. Izkazana vrednost po stanju na dan 31. 12. 2012: 489.475,40 EUR.

PREDLOG SKLEPOV OBCINSKEMU SVETU:

1. Občinski svet potrdi popis terjatev in obveznosti na dan 31. 12. 2012.
2. Občinski svet potrdi odpis terjatev za vodarino (konto 120030, 120039) v znesku 219,27 EUR.
3. Občinski svet potrdi odpis terjatev za najemnino grobnega prostora (konto 120034) v znesku 115,25 EUR.
4. Občinski svet potrdi odpis terjatev za zakonske zamudne obresti od vodarine (konto 120090, 120095) v znesku 43,23 EUR.
5. Občinski svet potrdi odpis terjatev za zakonske zamudne obresti od najemnine grobnega prostora (konto 120091) v znesku 28,70 EUR.
6. Občinski svet potrdi odpis terjatev za zakonske zamudne obresti od komunalnega prispevka (konto 175391) v znesku 214,00 EUR.
7. Občinski svet potrdi odpis terjatev za najemnine stanovanj (konto 1759010) v znesku 565,54 EUR.

INVENTURNA KOMISIJA:

PRESEDNIK: _____ 

ČLAN: _____ 

ČLANICA: _____ 

**POROČILO O POPISU TERJATEV IN OBVEZNOSTI
ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE LOVRENC NA POHORJU
NA DAN 31. 12. 2012**

Inventurna komisija, imenovana z odločbo župana Občine Lovrenc na Pohorju, v sestavi:

- **Dušan Jakop, predsednik,**
- **Emil Vezjak, član in**
- **Mojca Kristl, članica**

je, na podlagi določb Zakona o računovodstvu ter Pravilnika o računovodstvu Občine Lovrenc na Pohorju, opravila popis:

- kratkoročnih terjatev,
- denarnih sredstev na računih,
- neplačanih odhodkov,
- kratkoročnih obveznosti,
- neplačanih prihodkov,
- splošnega sklada.

Komisija je opravila popis na podlagi listin za knjiženje, preverjala pravno podlago in izkazano velikost terjatev in obveznosti. Za izkazane zapadle terjatve, na dan 31. 12.2012, je komisija preverila iz katerega obdobja izhajajo in kakšni načini izterjave se opravljajo.

1. POPIS DENARNIH SREDSTEV NA RAČUNIH IN DANIH DEPOZITOV

Komisija je primerjala knjigovodsko stanje denarnih sredstev na zakladniškem podračunu EZR občine s stanjem na izpisku Uprave RS za javna plačila, Urad UJP Slovenska Bistrica, na dan 31. 12. 2012 ter primerjala stanje denarnih sredstev na računu nočnega depozita z izpiski stanja Nove KBM, Maribor, na dan 31. 12. 2012 ter ugotovila, da se knjigovodsko stanje ujema z dejanskim stanjem na računih. Stanje sredstev je naslednje:

- Konto: 110000 Denarna sred.na zakladniškem podračunu EZR občine: - 147.649,34 EUR,
- Konto: 111000 Nočni depozit 147.981,14 EUR.

2. POPIS KRATKOROČNIH TERJATEV

Popis kratkoročnih terjatev za obresti:

- Konto: 160001 Kratkoročne terjatve za obresti od vezanega nočnega depozita pri Novi kreditni banki Maribor za december 2011, v znesku: 71,81 EUR,

3. POPIS NEPLAČANIH ODHODKOV

- Konto: 180000 Neplačani odhodki za obresti na stanje sred.proračuna v EZR: 47,80 EUR,
- Konto: 180001 Neplačani odhodki za pripadajoči delež presežka EZR: 331,80 EUR.

4. POPIS KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI

- Konto: 245001 Obv. za plačilo obresti proračunskemu uporabniku na staje sredstev podračuna v EZR, v znesku: 47,80 EUR,
- Konto: 245002 Obv.za plačilo pripadajočega dela presežka proračunu: 331,80 EUR.

5. POPIS NEPLAČANIH PRIHODKOV

- Konto: 281000 Neplačani nedavčni prihodki obresti nočnega depozita EZR za december 2010: 71,81 EUR,

6. POPIS SPLOŠNEGA SKLADA

- Konto: 9009900 Splošni sklad – presežek sredstev EZR 331,80 EUR.

PREDLOG SKLEPA OBČINSKEMU SVETU:

Občinski svet potrdi popis terjatev in obveznosti enotnega zakladniškega računa Občine Lovrenc na Pohorju na dan 31. 12. 2012.

INVENTURNA KOMISIJA:

PRESEDNIK: _____

ČLAN: _____

ČLANICA: _____