



MESTNA OBČINA MARIBOR

**ZAKLJUČNI RAČUN  
PRORAČUNA ZA LETO 2023**

**Zvezek 4**

# VSEBINA

<b>BILANCA STANJA</b>
<b>Obrazložitev podatkov iz bilance stanja</b>
<b>Obrazložitev podatkov iz bilanc stanja MČ in KS</b>
<b>ENOTNI ZAKLADNIŠKI RAČUN (EZR)</b>
<b>IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC</b>
<b>REALIZACIJA LETNEGA PROGRAMA PRODAJE FINANČNEGA PREMOŽENJA MESTNE OBČINE MARIBOR</b>
<b>REALIZACIJA LETNEGA RAVNANJA S STVARNIM PREMOŽENJEM MESTNE OBČINE MARIBOR</b>
<b>REALIZACIJA KADROVSKEGA NAČRTA MESTNE UPRAVE MOM ZA LETO 2023</b>
<b>REALIZACIJA KADROVSKEGA NAČRTA SKUPNE OBČINSKE UPRAVE MARIBOR V LETU 2023</b>

**Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2023 - 31.12.2023**

<b>Osnovni podatki</b>	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - drugi
Šifra prorač. upor.	75698
Šifra dejavnosti	84.110
Matična številka	5883369000
Ime poslovnega subjekta	MESTNA OBČINA MARIBOR
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	SIMONA DUBRAVICA
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	022201265
Elektronski naslov kontaktne osebe	simona.dubravica@maribor.si
Elektronski naslov uporabnika portala	simona.dubravica@maribor.si
Vodja poslovnega subjekta	Aleksander Saša Arsenovič
Kraj	Maribor

<b>Obdobje poročanja</b>	
od	1.1.2023
do	31.12.2023

Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**

Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**

Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**

Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**

Matična številka:  
**5883369000**

## Bilanca stanja na dan 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>001</b>	<b>633.958.573</b>	<b>614.071.171</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	3.200.361	3.016.152
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	2.389.689	2.102.926
02	NEPREMIČNINE	004	694.143.630	669.884.449
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	307.393.800	299.108.347
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	46.838.043	42.916.350
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	34.773.461	30.841.697
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	92.868.649	95.743.415
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	22.066	23.360
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	141.442.774	134.540.415
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>012</b>	<b>49.711.921</b>	<b>52.675.013</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	100	100
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	20.779.372	16.074.021
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	3.392.870	3.611.309
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	163	163
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	1.762.090	3.855.117
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	196.858	124.017
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	4.582.189	5.662.164
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	18.995.507	23.338.299
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.772	9.823
	<b>C) ZALOGE</b>	<b>023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

## Bilanca stanja na dan 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>032</b>	<b>683.670.494</b>	<b>666.746.184</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	196.919.408	181.259.553
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>034</b>	<b>32.741.663</b>	<b>35.127.125</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	2.890	5.436
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	1.026.412	927.655
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	10.674.443	15.425.018
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	618.412	2.140.562
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	6.778.898	6.662.933
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	6.239.608	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	305.958	32.526
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	7.095.042	9.790.545
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	142.450
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>044</b>	<b>650.928.831</b>	<b>631.619.059</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	045	561.501.491	553.012.688
91	REZERVNI SKLAD	046	554.019	1.252.512
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	21.728	23.050
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

**Bilanca stanja  
na dan 31.12.2023**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	88.851.593	77.330.809
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0	0
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	<b>I. PASIVA SKUPAJ</b>	<b>060</b>	<b>683.670.494</b>	<b>666.746.184</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	196.919.408	181.259.553

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

SIMONA  
DUBRAVICADigitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:28:34 +01'00'ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČDigitalno podpisal  
ALEKSANDER SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28 09:00:51  
+01'00'

Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**

Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**

Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**

Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**

Matična številka:  
**5883369000**

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>101</b>	<b>147.437.630</b>	<b>124.796.406</b>
	<b>TEKOČI PRIHODKI</b>	<b>102</b>	<b>110.692.374</b>	<b>105.190.354</b>
<b>70</b>	<b>DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>103</b>	<b>90.203.108</b>	<b>84.446.441</b>
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	104	65.294.238	60.737.850
7000	Dohodnina	105	65.294.238	60.737.850
7001	Davek od dohodka pravnih oseb	106	0	0
7002	Drugi davki na dohodek in dobiček	107	0	0
701	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	108	0	0
7010	Prispevki zaposlenih	109	0	0
7011	Prispevki delodajalcev	110	0	0
7012	Prispevki samozaposlenih	111	0	0
7013	Ostali prispevki za socialno varnost	112	0	0
702	DAVKI NA PLAČILNO LISTO IN DELOVNO SILO	113	0	0
7020	Davek na izplačane plače	114	0	0
7021	Posebni davek na določene prejemke	115	0	0
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	116	23.022.586	22.254.515
7030	Davki na nepremičnine	117	19.187.068	17.438.385
7031	Davki na premičnine	118	20.802	17.273
7032	Davki na dediščine in darila	119	643.398	799.390
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	120	3.171.318	3.999.467
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	121	1.886.284	1.454.076
7040	Davek na dodano vrednost	122	0	0
7041	Drugi davki na blago in storitve	123	0	0
7042	Trošarine (akcize)	124	0	0
7043	Dobički fiskalnih monopolov	125	0	0
7044	Davki na posebne storitve	126	175.512	93.713
7045	Dovoljenja za poslovanje in opravljanje dejavnosti	127	0	0
7046	Letna povračila za uporabo cest	128	0	0
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	129	1.710.772	1.360.363
7048	Davki na motorna vozila	130	0	0
705	DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE	131	0	0
7050	Carine	132	0	0

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7051	Druge uvozne dajatve	133	0	0
7052	Izvozne dajatve	134	0	0
7053	Dobički izvoznih in uvoznih monopolov	135	0	0
7054	Dobički od menjave tujih valut	136	0	0
7055	Davki na menjavo tujih valut	137	0	0
7056	Drugi davki na mednarodno trgovino in transakcije	138	0	0
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	139	0	0
<b>71</b>	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>140</b>	<b>20.489.266</b>	<b>20.743.913</b>
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	141	16.339.102	16.766.277
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	142	2.919.401	2.267.117
7102	Prihodki od obresti	143	81.664	12.667
7103	Prihodki od premoženja	144	13.338.037	14.486.493
711	UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE	145	160.891	154.832
7110	Sodne takse	146	0	0
7111	Upravne takse in pristojbine	147	160.891	154.832
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	148	1.019.231	1.097.516
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	149	61.909	40.342
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	150	2.908.133	2.684.946
7140	Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost	151	0	0
7141	Drugi nedavčni prihodki	152	2.908.133	2.684.946
<b>72</b>	<b>KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>153</b>	<b>7.288.422</b>	<b>2.063.363</b>
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	154	1.971.976	485.461
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	155	1.920.265	467.076
7201	Prihodki od prodaje prevoznih sredstev	156	7.561	17.000
7202	Prihodki od prodaje opreme	157	0	0
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	158	44.150	1.385
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	159	0	0
7210	Prihodki od prodaje blagovnih rezerv	160	0	0
7211	Prihodki od prodaje drugih zalog	161	0	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	162	5.316.446	1.577.902
7220	Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov	163	0	13.773
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	164	5.316.446	1.564.129
7222	Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev	165	0	0
<b>73</b>	<b>PREJETE DONACIJE</b>	<b>166</b>	<b>25.040</b>	<b>76.585</b>



## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	167	25.040	76.585
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	168	24.380	75.725
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	169	660	860
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	170	0	0
7310	Prejete donacije in darila od tujih nevladnih organizacij in fundacij	171	0	0
7311	Prejete donacije in darila od tujih vlad in vladnih institucij	172	0	0
7312	Prejete donacije in darila od tujih pravnih oseb	173	0	0
7313	Prejete donacije in darila od tujih fizičnih oseb	174	0	0
732	DONACIJE ZA ODPRAVO POSLEDIC NARAVNIH NESREČ	175	0	0
<b>74</b>	<b>TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>176</b>	<b>28.715.986</b>	<b>17.267.206</b>
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	177	18.467.136	11.292.444
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	178	17.914.915	10.712.003
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	179	552.221	577.264
7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	180	0	0
7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov	181	0	0
7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij	182	0	3.177
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV	183	10.248.850	5.974.762
7410	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz predpristopnih in popristopnih pomoči Evropske unije	184	0	0
7411	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike	185	58.022	0
7412	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz strukturnih skladov	186	5.013.722	5.923.914
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz kohezijskega sklada	187	5.177.106	50.848
7414	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	188	0	0
7415	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz naslova pavšalnih povračil	189	0	0
7416	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	190	0	0

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7417	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij in iz drugih držav	191	0	0
<b>78</b>	<b>PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV</b>	<b>192</b>	<b>715.808</b>	<b>198.898</b>
780	PREDPRISTOPNA IN POPRISTOPNA SREDSTVA EVROPSKE UNIJE	193	0	0
7800	Prejeta sredstva PHARE	194	0	0
7801	Prejeta sredstva ISPA	195	0	0
7802	Prejeta sredstva SAPARD	196	0	0
7803	Popristopna pomoč	197	0	0
781	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUPNE KMETIJSKE IN RIBIŠKE POLITIKE	198	0	0
7810	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova tržnih ukrepov v kmetijstvu iz Evropskega kmetijskega jamstvenega in usmerjevalnega sklada - Jamstveni del (EAGGF - Guarantee Fund) in Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada (EKJS)	199	0	0
7811	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova neposrednih plačil v kmetijstvu iz Evropskega kmetijskega jamstvenega in usmerjevalnega sklada - Jamstveni del (EAGGF - Guarantee Fund) in Evropskega kmetijskega jamstvenega sklada (EKJS)	200	0	0
7812	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova programa razvoja podeželja iz Evropskega kmetijskega jamstvenega in usmerjevalnega sklada - Jamstveni del (EAGGF - Guarantee Fund) in Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP)	201	0	0
7813	Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike	202	0	0
7814	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje skupne ribiške politike	203	0	0
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	204	0	0
7820	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Evropskega kmetijskega jamstvenega in usmerjevalnega sklada - Usmerjevalni del (EAGGF - Guidance Fund)	205	0	0
7821	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Evropskega sklada za regionalni razvoj (ERDF)	206	0	0
7822	Prejeta sredstva iz Evropskega socialnega sklada (ESF)	207	0	0
7823	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova Finančnega Instrumenta za usmerjanje ribištva (FIG)	208	0	0
7824	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova Pobude za zaposlovanje mladih (YEI)	933	0	0

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7825	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim	934	0	0
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	209	0	0
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	210	0	0
7840	Prejeta sredstva iz proračuna EU za Schengensko mejo	211	0	0
7841	Druga prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje notranje politike	212	0	0
7842	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova Konkurenčnost za rast in zaposlovanje	213	0	0
7843	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova Državljanstvo, svoboda, varnost in pravica	214	0	0
785	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ NASLOVA PAVŠALNIH POVRAČIL	215	0	0
7850	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova pavšalnih povračil za krepitev denarnega toka	216	0	0
7851	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova pavšalnih povračil za proračunsko izravnavo	217	0	0
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	218	0	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	219	715.808	198.898
788	PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	220	0	0
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>221</b>	<b>160.460.733</b>	<b>134.842.579</b>
<b>40</b>	<b>TEKOČI ODHODKI</b>	<b>222</b>	<b>28.732.108</b>	<b>25.647.263</b>
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	223	9.248.199	8.927.070
4000	Plače in dodatki	224	7.777.626	7.374.924
4001	Regres za letni dopust	225	380.034	440.731
4002	Povračila in nadomestila	226	604.068	514.247
4003	Sredstva za delovno uspešnost	227	386.852	444.646
4004	Sredstva za nadurno delo	228	30.818	32.150
4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	229	0	0
4009	Drugi izdatki zaposlenim	230	68.801	120.372
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	231	1.429.940	1.403.458
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	232	693.099	678.825
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	233	583.541	569.269
4012	Prispevek za zaposlovanje	234	5.449	5.515

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4013	Prispevek za starševsko varstvo	235	8.224	8.010
4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	236	139.627	141.839
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	237	16.046.279	14.849.092
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	238	2.810.505	2.348.217
4021	Posebni material in storitve	239	1.325.768	1.298.517
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	240	2.435.087	1.508.872
4023	Prevozni stroški in storitve	241	93.349	88.996
4024	Izdatki za službena potovanja	242	62.715	72.911
4025	Tekoče vzdrževanje	243	8.082.780	8.234.474
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	244	400.661	397.807
4027	Kazni in odškodnine	245	208.581	156.906
4028	Davek na izplačane plače	246	0	0
4029	Drugi operativni odhodki	247	626.833	742.392
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	248	1.460.402	183.843
4030	Plačila obresti od kreditov - Banki Slovenije	249	0	0
4031	Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	250	1.081.992	154.436
4032	Plačila obresti od kreditov - drugim finančnim institucijam	251	378.410	29.407
4033	Plačila obresti od kreditov - drugim domačim kreditodajalcem	252	0	0
4034	Plačila obresti od vrednostnih papirjev izdanih na domačem trgu	253	0	0
4035	Plačila obresti subjektom vključenim v sistem EZR	931	0	0
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	254	0	0
4040	Plačila obresti od kreditov - mednarodnim finančnim institucijam	255	0	0
4041	Plačila obresti od kreditov - tujim vladam	256	0	0
4042	Plačila obresti od kreditov - tujim poslovnim bankam in finančnim institucijam	257	0	0
4043	Plačila obresti od kreditov - drugim tujim kreditodajalcem	258	0	0
4044	Plačila obresti od vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	259	0	0
405	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	932	0	0
409	REZERVE	260	547.288	283.800
4090	Splošna proračunska rezervacija	261	0	0
4091	Proračunska rezerva	262	547.288	283.800
4092	Druge rezerve	263	0	0
4093	Sredstva za posebne namene	264	0	0

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4098	Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih	265	0	0
<b>41</b>	<b>TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>266</b>	<b>77.677.845</b>	<b>66.364.605</b>
410	SUBVENCije	267	9.492.551	9.140.390
4100	Subvencije javnim podjetjem	268	9.066.560	8.515.734
4101	Subvencije finančnim institucijam	269	0	0
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	270	425.991	624.656
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	271	30.752.788	26.148.773
4110	Transferi nezaposlenim	272	0	0
4111	Družinski prejemki in starševska nadomestila	273	74.620	65.650
4112	Transferi za zagotavljanje socialne varnosti	274	0	0
4113	Transferi vojnim invalidom, veteranom in žrtvam vojnega nasilja	275	0	0
4114	Pokojnine	276	0	0
4115	Nadomestila plač	277	0	0
4116	Boleznine	278	0	0
4117	Štipendije	279	94.120	86.610
4119	Drugi transferi posameznikom	280	30.584.048	25.996.513
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	281	4.376.372	3.928.432
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	282	33.056.134	27.147.010
4130	Tekoči transferi občinam	283	0	0
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	284	0	0
4132	Tekoči transferi v javne sklade	285	214.079	231.654
4133	Tekoči transferi v javne zavode	286	20.888.535	18.077.563
4134	Tekoči transferi v državni proračun	287	0	0
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	288	11.953.520	8.837.793
4136	Tekoči transferi v javne agencije	289	0	0
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	290	0	0
4140	Tekoči transferi mednarodnim institucijam	291	0	0
4141	Tekoči transferi tujim vladam in vladnim institucijam	292	0	0
4142	Tekoči transferi neprofitnim organizacijam v tujini	293	0	0
4143	Drugi tekoči transferi v tujino	294	0	0
<b>42</b>	<b>INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>295</b>	<b>42.530.870</b>	<b>37.380.529</b>
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	296	42.530.870	37.380.529
4200	Nakup zgradb in prostorov	297	0	3.082.596

## Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4201	Nakup prevoznih sredstev	298	1.440.843	1.284.076
4202	Nakup opreme	299	612.332	1.142.889
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	900	18.409	3.301
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	901	25.453.124	14.585.888
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	902	12.345.458	14.041.001
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	903	102.881	1.600.730
4207	Nakup nematerialnega premoženja	904	169.968	191.336
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	905	2.387.855	1.448.712
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	906	0	0
<b>43</b>	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>907</b>	<b>11.519.910</b>	<b>5.450.182</b>
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI	908	345.332	456.005
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	909	170.350	188.733
4311	Investicijski transferi javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	910	0	0
4312	Investicijski transferi finančnim institucijam	911	0	0
4313	Investicijski transferi privatnim podjetjem	912	147.185	131.563
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	913	27.797	135.709
4315	Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	914	0	0
4316	Investicijski transferi v tujino	915	0	0
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	916	11.174.578	4.994.177
4320	Investicijski transferi občinam	917	0	0
4321	Investicijski transferi javnim skladom in agencijam	918	32.130	10.379
4322	Investicijski transferi v državni proračun	919	0	0
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	920	11.142.448	4.983.798
<b>450</b>	<b>PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE</b>	<b>921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4500	Plačila tradicionalnih lastnih sredstev v proračun Evropske unije	922	0	0
4501	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova davka na dodano vrednost	923	0	0
4502	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova bruto nacionalnega dohodka	924	0	0
4503	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravka v korist Združenega kraljestva	925	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - drugih uporabnikov  
od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4504	Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav	926	0	0
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>928</b>	<b>13.023.103</b>	<b>10.046.173</b>
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	929	308	300
	Število mesecev poslovanja	930	12	12

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

SIMONA  
DUBRAVICADigitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:29:32 +01'00'ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČDigitalno podpisal  
ALEKSANDER SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28 09:01:47  
+01'00'

Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**

Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**

Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**

Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**

Matična številka:  
**5883369000**

### Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
<b>75</b>	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>301</b>	<b>0</b>	<b>97.748</b>
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	302	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	303	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	304	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	305	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	306	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	307	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	308	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil - iz tujine	309	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil - državnemu proračunu	310	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	311	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	312	0	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	313	0	97.748
7510	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	314	0	80.000
7511	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev v finančnih institucijah	315	0	629
7512	Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	316	0	17.119
7513	Sredstva, pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev	317	0	0
7514	Prejeta vračila namenskega premoženja	318	0	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	319	0	0
753	Prejeta vračila danih posojil subjektom, vključenih v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	320	0	0
<b>44</b>	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
440	DANA POSOJILA	322	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	323	0	0



## Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
4401	Dana posojila javnim skladom	324	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	325	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	326	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	327	0	0
4405	Dana posojila občinam	328	0	0
4406	Dana posojila v tujino	329	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	330	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	331	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	332	0	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN NALOŽB	333	0	0
4410	Povečanje kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin	334	0	0
4411	Povečanje kapitalskih deležev v finančnih institucijah	335	0	0
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	336	0	0
4413	Skupna vlaganja (joint ventures)	337	0	0
4414	Povečanje kapitalskih deležev v tujino	338	0	0
4415	Povečanje drugih finančnih naložb	339	0	0
442	PORABA SREDSTEV KUPNIN IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	340	0	0
4420	Dana posojila iz sredstev kupnin	341	0	0
4421	Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade in agencije	342	0	0
4422	Povečanje kapitalskih deležev države iz sredstev kupnin	343	0	0
443	POVEČANJE NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI IMAJO PREMOŽENJE V SVOJI LASTI	344	0	0
4430	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih	345	0	0
4431	Povečanje premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	346	0	0
444	Dana posojila subjektom vključenim v enotno upravljanje sredstev sistema EZR	347	0	0
	<b>VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>348</b>	<b>0</b>	<b>97.748</b>
	<b>VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>349</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

SIMONA  
DUBRAVICA

Digitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:31:24 +01'00'

ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČ

Digitalno podpisal  
ALEKSANDER SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28 09:02:33  
+01'00'

Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**

Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**

Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**

Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**

Matična številka:  
**5883369000**

## Izkaz računa financiranja od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
<b>50</b>	<b>VII. ZADOLŽEVANJE</b>	<b>351</b>	<b>13.656.732</b>	<b>2.885.770</b>
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	352	13.656.732	2.885.770
5000	Najeti krediti pri Banki Slovenije	353	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	354	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	355	13.656.732	2.885.770
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	356	0	0
5004	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev na domačem trgu	357	0	0
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	358	0	0
5010	Najeti krediti pri mednarodnih finančnih institucijah	359	0	0
5011	Najeti krediti pri tujih vladah	360	0	0
5012	Najeti krediti pri tujih poslovnih bankah in finančnih institucijah	361	0	0
5013	Najeti krediti pri drugih tujih kreditodajalcih	362	0	0
5014	Sredstva, pridobljena z izdajo vrednostnih papirjev	363	0	0
<b>55</b>	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>364</b>	<b>6.239.608</b>	<b>4.808.394</b>
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	365	6.239.608	4.808.394
5500	Odplačila kreditov Banki Slovenije	366	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	367	5.475.088	4.188.162
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	368	534.321	390.033
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	369	230.199	230.199
5504	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu	370	0	0
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	371	0	0
5510	Odplačila dolga mednarodnim finančnim institucijam	372	0	0
5511	Odplačila dolga tujim vladam	373	0	0
5512	Odplačila dolga tujim poslovnim bankam in finančnim institucijam	374	0	0
5513	Odplačila dolga drugim tujim kreditodajalcem	375	0	0
5514	Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na tujih trgih	376	0	0
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE</b>	<b>377</b>	<b>7.417.124</b>	<b>0</b>

Izkaz računa financiranja  
od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	378	0	1.922.624
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	379	0	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	380	5.605.979	11.871.049

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

SIMONA  
DUBRAVICADigitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:30:19 +01'00'ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČDigitalno podpisal  
ALEKSANDER SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28 09:03:05  
+01'00'

Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**Matična številka:  
**5883369000****Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov  
od 01.01.2023 - 31.12.2023**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	601	0	0
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	602	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	603	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	604	0	0
<b>762</b>	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>763</b>	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	608	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	609	0	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	612	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	613	0	0
461	STROŠKI STORITEV	614	0	0
	<b>F) STROŠKI DELA</b>	<b>615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	616	0	0
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	617	0	0
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	618	0	0
<b>462</b>	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>463</b>	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 465	<b>I) DAVEK OD DOBIČKA</b>	<b>621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 465	<b>J) OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	<b>622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>467</b>	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>468</b>	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	626	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov  
od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	627	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	628	0	0
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	629	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	630	0	0

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

SIMONA  
DUBRAVICADigitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:31:56 +01'00'

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČDigitalno podpisal ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28 09:03:41  
+01'00'

Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**

Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**

Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**

Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**

Matična številka:  
**5883369000**

## Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.) +8-9)	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi oslabitve
	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3+4+5-6-7+8-9)	11	12
<b>I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	706	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti</b>	<b>708</b>	<b>715.816.951</b>	<b>332.052.971</b>	<b>72.280.511</b>	<b>3.330.137</b>	<b>43.915.431</b>	<b>3.101.038</b>	<b>12.274.879</b>	<b>399.625.082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	219.105	189.990	0	0	0	0	4.836	24.279	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	2.786.015	1.912.936	572.384	297.162	388.175	215.125	199.890	775.361	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	11.032	0	0	0	0	0	0	11.032	0	0
D. Zemljišča	712	92.064.219	0	4.780.566	0	6.876.107	0	0	89.968.678	0	0
E. Zgradbe	713	577.820.231	299.108.347	61.846.474	463.905	35.491.756	1.987.365	9.608.912	296.781.150	0	0
F. Oprema	714	42.451.143	30.578.555	5.053.157	2.545.022	1.143.553	882.733	2.240.947	11.878.956	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	465.206	263.143	27.930	24.048	15.840	15.815	20.294	185.626	0	0
<b>III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu</b>	<b>716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

**SIMONA**  
**DUBRAVICA**  
Digitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:32:39 +01'00'

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

**ALEKSANDER**  
**SAŠA ARSENOVIČ**  
Digitalno podpisal  
ALEKSANDER  
SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28 09:04:14 +01'00'



Ime uporabnika:  
**MESTNA OBČINA MARIBOR**

Sedež uporabnika:  
**Ulica heroja Staneta 1, 2000 MARIBOR**

Šifra proračunskega uporabnika:  
**75698**

Podskupina prorač. uporabnika:  
**2.1.**

Matična številka:  
**5883369000**

## Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek povečani popravki naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Krijgovadska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
<b>I. Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>800</b>	<b>95.743.415</b>	<b>0</b>	<b>2.968.205</b>	<b>0</b>	<b>5.832.971</b>	<b>0</b>	<b>92.868.649</b>	<b>0</b>	<b>92.868.649</b>	<b>0</b>
<b>A. Naložbe v delnice</b>	<b>801</b>	<b>55.733</b>	<b>0</b>	<b>8.114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63.847</b>	<b>0</b>	<b>63.847</b>	<b>0</b>
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	54.627	0	8.109	0	0	0	62.736	0	62.736	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	1.106	0	5	0	0	0	1.111	0	1.111	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Naložbe v deleže</b>	<b>806</b>	<b>31.173.722</b>	<b>0</b>	<b>2.950.091</b>	<b>0</b>	<b>5.026.722</b>	<b>0</b>	<b>29.097.091</b>	<b>0</b>	<b>29.097.091</b>	<b>0</b>
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	19.051.661	0	2.773.482	0	3.878.063	0	17.947.090	0	17.947.090	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	12.122.061	0	176.609	0	1.148.669	0	11.150.001	0	11.150.001	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno</b>	<b>813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Druge dolgoročne kapitalске naložbe</b>	<b>814</b>	<b>64.513.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>806.249</b>	<b>0</b>	<b>63.707.711</b>	<b>0</b>	<b>63.707.711</b>	<b>0</b>
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladam	815	64.513.960	0	0	0	806.249	0	63.707.711	0	63.707.711	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalске naložbe doma tujini	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalске naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Dolgoročno dana posojila in depoziti</b>	<b>819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Dolgoročno dana posojila</b>	<b>820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladam	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročna dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev</b>	<b>829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Dolgoročno dani depoziti</b>	<b>832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnih bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročni dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Druga dolgoročna dana posojila</b>	<b>835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Skupaj</b>	<b>836</b>	<b>95.743.415</b>	<b>0</b>	<b>2.968.205</b>	<b>0</b>	<b>5.892.971</b>	<b>0</b>	<b>92.868.649</b>	<b>0</b>	<b>92.868.649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1177

Kraj in datum oddaje

Maribor

Oseba, odgovorna  
za sestavitev bilance

SIMONA DUBRAVICA

Odgovorna oseba

Aleksander Saša Arsenovič

**SIMONA**  
**DUBRAVICA**

Digitalno podpisal  
SIMONA DUBRAVICA  
Datum: 2024.02.28  
08:33:10 +01'00'

**ALEKSANDER SAŠA**  
**ARSENOVIČ**

Digitalno podpisal  
ALEKSANDER SAŠA ARSENOVIČ  
Datum: 2024.02.28  
09:06:36 +01'00'

## OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

### 1. Podatki o stanju sredstev na računih proračuna (ločeno po posameznih računih)

Na kontih skupine 11 se izkazujejo dobroimetja (negotovinski denar) na računih v bankah in drugih finančnih ustanovah, dogovorjena samodejna zadolžitev pri bankah, izločena denarna sredstva in akreditivi, devizni depozitni računi, devizni akreditivi, depozitni računi ter druga denarna sredstva za posebne namene.

**Tabela 1: Stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
Denarna sredstva na podračunih MOM	20.779.372	8.190.160	2,54
Denarna sredstva na depozitnih računih pri bankah	-	7.883.860	-
<b>DOBROIMETJA PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH</b>	<b>20.779.372</b>	<b>16.074.020</b>	<b>1,29</b>

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavljajo denarna sredstva na podračunih MOM in na depozitnih računih pri bankah.

Denarna sredstva na računu pri Banki Slovenije na dan 31.12.2023 znašajo 20.779.372 EUR.

### 2. Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil z navedbo večjih prejemnikov sredstev

Na kontih skupine 06 se izkazujejo naložbe v delnice in druge dolgoročne finančne naložbe, naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno ter naložbe v namensko premoženje tistih javnih skladov in drugih pravnih oseb javnega prava, ki imajo v skladu z določbami zakonov, ki urejajo področje in delovanje teh oseb, to premoženje v svoji lasti.

Delnice in druge dolgoročne finančne naložbe se razčlenjujejo na tiste v državi in tiste v tujini. Posebej se izkazuje oslabitev (s popravkom vrednosti) teh naložb. Skladno s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov, osebe javnega prava popravkov vrednosti naložb ne opravljajo.

Mestna občina Maribor v bilanci stanja na dan 31.12.2023 izkazuje dolgoročne finančne naložbe v skupni višini 92.868.649 EUR. Od tega predstavljajo naložbe v:

- delnice v finančne institucije (konti 0601) v višini 62.736 EUR;
- delnice v privatna podjetja (konti 0602) v višini 1.111 EUR;
- deleže v javna podjetja (konti 0620) v višini 17.947.089 EUR;
- deleže v privatna podjetja (konti 0622) v višini 11.150.002 EUR;
- namensko premoženje, preneseno javnim skladom (konti 0660) v višini 63.707.711 EUR.

**Tabela 2: Stanje dolgoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022(v EUR)	2023/2022
Finančne naložbe v delnice	63.847	55.733	1,14
Finančne naložbe v deleže	29.097.091	31.173.722	0,93
Druge dolgoročne kapitalske naložbe-namen.prem.	63.707.711	64.513.960	0,98
<b>SKUPAJ DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE</b>	<b>92.868.649</b>	<b>95.743.415</b>	<b>0,97</b>

Vrednost naložb v delnice na dan 31.12.2023 znaša 63.847 EUR in je za 8.114 EUR višja od izkazane vrednosti na dan 31.12.2022.

Vrednost naložb v deleže na dan 31.12.2022 znaša 29.097.091 EUR in je za 2.076.631 EUR nižja od izkazane vrednosti na dan 31.12.2022.

Naložbe v delnice in deleže v odvisnih gospodarskih družbah (kjer je Mestna občina Maribor lastnik najmanj 20% deleža) so izkazane po kapitalski metodi, po kateri se naložba najprej evidentira po svoji nabavni vrednosti, revalorizirana knjigovodska vrednost naložbe pa se neposredno poveča ali zmanjša za vlagateljev delež pri dobičku ali izgubi, ki nastane po datumu pridobitve naložbe.

V skladu z 59. členom Zakona o gospodarskih družbah, družbe in podjetniki v roku treh mesecev po koncu poslovnega leta sestavijo letne računovodske izkaze in jih do 31.03. tekočega leta za preteklo leto dostavijo AJPES-u. Zaradi tega dejstva so nam družbe do 28.02.2023 dostavile podatke po stanju na dan 31.12.2022. Na osnovi ustrezne dokumentacije (IOP obrazec – Uskladitev dolgoročnih finančnih naložb ali potrjene oziroma sprejete bilance stanja, s strani organa upravljanja podjetja oz. revidirane bilance stanja) pridobljene od podjetja, o stanju finančne naložbe, se ustrezno popravi vrednost finančne naložbe in vrednost vira sredstev.

Brezplačno pridobljene finančne naložbe se po pridobitvi vrednotijo po nabavni vrednosti ali pošteni vrednosti oziroma po knjigovodski vrednosti, v kolikor prvi dve nista znani.

V letu 2023 je prišlo do nekaj sprememb pri naložbah v delnice v javna in privatna podjetja ter pri naložbah v deleže v javna in privatna podjetja.

Bistvene spremembe naložb v javna podjetja izhajajo iz:

- prenosa 100% poslovnega deleža Mestne nepremičnine d.o.o. iz Mestne občine Maribor na Javni holding Maribor d.o.o., na osnovi Pogodbe o prodaji in nakupu poslovnega deleža z dne, 10.11.2022 in sklepa o vpisu spremembe pri Okrožnem sodišču v Mariboru z dne, 25.04.2023 in
- povečanja osnovnega kapitala Javnega holdinga Maribor d.o.o. s stvarnim vložkom v višini 200.000 EUR z dne, 14.04.2023, izplačilo dobička v znesku 1.583.000 EUR in letna uskladitev na podlagi bilance stanja na dan 31.12.2022 v znesku 2.295.053 EUR.

Bistvene spremembe naložb v delnice v privatna podjetja izhajajo iz:

- prenosa 100% poslovnega deleža ZUM d.o.o. iz Mestne občine Maribor na Javni holding Maribor d.o.o., na osnovi Pogodbe o prodaji in nakupu poslovnega deleža z dne, 10.11.2022 in sklepa o vpisu spremembe pri Okrožnem sodišču v Mariboru z dne, 28.04.2023 in
- ostale spremembe izhajajo iz uskladitev naložb v posamezna podjetja na podlagi bilanc stanja na dan 31.12.2022.

Namensko premoženje javnega sklada – konto 066: je premoženje, ki so ga občine ustanoviteljice namenile za doseganje namena Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada Maribor (JMSS). V letu 2023 je prišlo do sprememb, zaradi letnih uskladitev namenskega premoženja iz strani JMSS. Stanje namenskega premoženja na dan 31.12.2023 znaša 63.707.711 EUR in je za 1,25% nižje od stanja na dan 31.12.2022.

Dolgoročno dana posojila: Mestna občina Maribor nima dolgoročnih danih posojil in depozitov.

OZNAKA	Opis	Konto	Število enot/delež	Knjigovodska vrednost	Količina/delež	Vrednost	Izplačilo dobička	Uskladitve	Količina/delež	Knjigovodska vrednost na dan
			01.01.2023	01.01.2023	Količina/delež	Vrednost				
A. Naložbe v delnice										
Naložbe v delnice v finančne institucije										
ZVHR	FI-ZVON ENA HOLDING	060118	799,71							799,71
PBGS	FI- INFOND RAZVITI TRGI	060127	21.940,96	1.489,684				3.407,65	1.489,684	25.348,61
NFD1	TRIGLAV JUGOVZRODNA EVROPA	060135	17.593,33	4.984,2273 točk				2.803,12	4.984,2273 točk	20.396,45
KUPONI	Infond Dividendni	060136	1.313,19	121,000				86,09	121,000	1.399,28
KUPONI	Infond GLOBALNI FLEXIBILNI	060137	6.554,92	567 enot				916,44	567 enot	7.471,36
KUPONI	Infond GLOBALNI DELNIŠKI	060138	4.476,55	554,729				636,27	554,729	5.112,82
KUPONI	INFOND GLOBALNI URAVNOTEŽENI	060139	1.937,03	25.239 enot				259,88	25.239 enot	2.196,91
MR1R	M1 D.D., LJUBLJANA	060140	10,90	3 enot				-0,05	3 enot	10,85
Naložbe v delnice v privatna podjetja										
ZVTG	PP-ZAVAROVALNICA TRIGLAV d.d.	060218	828,00	24 enot				4,8	24 enot	832,80
STNG	PP-DRUŽBA ZA SPODB. RAZVOJA TNP d.d.	060221	262,71							262,71
ZOMR1	Založba obzorja d.d.	060225	15,63	11 enot				0,02	11 enot	15,65
B. Naložbe v deleže										
Naložbe v deleže v javna podjetja										
						2.295.052,99				-
	MESTNE NEPREMIČNINE D.O.O.	062004	2.295.052,99	100%		2.295.052,99				
	JAVNI HOLDING D.O.O.	062005	16.756.608,00	100%		200.000,00	1.583.000,00	2.573.481,00	100%	17.947.089,00
Naložbe v deleže v privatna podjetja										
	Kinematografi Ma. d.o.o. v likvidaciji	062206	6.800,08							6.800,08
	ZUM d.o.o.	062210	496.280,90	50,0063%			496.280,90			-
	PP-GIPOSS Gradbena podjetja Ljubljana	062214	2.105,82	0,2565%				9,97	0,2565%	2.095,85
	PP-Dom pod Gorco d.o.o.	062215	4.035.587,07	96,5930%				176.608,63	96,593%	4.212.195,70
	FARMADENT	062223	7.581.287,62	83,35%				-	83,35%	6.928.909,68
<b>Skupaj dolgoročne kapitalске naložbe</b>			<b>31.229.455,41</b>			<b>200.000,00</b>	<b>1.583.000,00</b>	<b>2.105.815,94</b>		<b>29.160.937,46</b>

### 3. Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev

Med opredmetena osnovna sredstva razvrščamo zemljišča, zgradbe, opremo, drugo opremo in biološka sredstva, kar nam prikazuje tabela Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2023. Neodpisana vrednost vseh neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2023 v lasti Mestne občine Maribor znaša 399.625.083 EUR.

Dolgoročno odloženi stroški so se v letu 2023 v primerjavi z letom 2022 zmanjšali v višini amortizacije, 4.836 EUR. Tako znaša neodpisana vrednost na dan 31.12.2023 24.279 EUR.

Nabavna vrednost premoženjskih pravic se je povečala za 572.384 EUR. Skupna nabavna vrednost premoženjskih pravic na dan 31.12.2023 znaša 2.970.224 EUR. Nabavna vrednost premoženjskih pravic se je zmanjšala oziroma odpisala v višini 388.175 EUR po Zbirnem poročilu o opravljenem popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2023 oz. odpisom med letom. Popravek vrednosti se je povečal za 297.162 EUR in zmanjšal za 215.125 EUR. Amortizacija je znašala 199.890 EUR.

Neodpisana vrednost premoženjskih pravic na dan 31.12.2023 znaša 775.361 EUR.

Druga neopredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2023 znašajo 11.032 EUR.

Vrednost vseh zemljišč se je v primerjavi z letom 2022 znižala za 2.095.541 EUR.

Večje spremembe smo evidentirali pri stavbnih zemljiščih (zemljišča pod zgradbo, ceste, poti, nepozidana stavbna zemljišča in druga zemljišča). Poleg nakupa oziroma prodaje zemljišč (po datumu razpolagalne pravice), so evidentirane spremembe uskladitev zemljišč (parcelacije, evidentiranje meje, prenos zemljišč med uradi, urejanje zemljiško-knjižnega stanja, izvzem javnega dobra, ipd.). Pridobili smo tudi zemljišča za namene gradnje cest ali kategoriziranih javnih poti (tudi nepremičnine, katere so opredeljene kot ne-kategorizirane javne poti, na katerih se je odvijal že v preteklosti promet) oziroma uredili zemljiško knjižno stanje, jih prenesli z neodplačnim prenosom lastništva na MOM, menjavo zemljišč ali s prodajnimi pogodbami. V nadaljevanju nekatere izpostavimo (večje nabavne vrednosti nepremičnin in glede na vrsto konta zemljišča).

Spremembe oziroma pridobitve stavbnih zemljišč – ceste, poti, pločniki - pomembnejše pogodbe so: pogodba o brezplačnem prenosu sklenjena s Stanovanjskim skladom RS za zemljišča na območju k.o. Studenci, menjalna pogodba sklenjena z A.D.M. nepremičnine d.o.o. za zemljišča na območju k.o. Ob Železnici, menjalna pogodba sklenjeno z Javnim medobčinskim stanovanjskim skladom Maribor za zemljišča na območju k.o. Koroška vrata, pogodba o prenosu stavbnih zemljišč sklenjena s Skladom kmetijskih zemljišč in gozdov RS za zemljišča na območju k.o. Zgornje Radvanje. Vrednost stavbnih zemljišč – ceste, poti, pločniki na dan 31.12.2023 znaša 7.390.207 EUR.

Knjigovodska vrednost nezazidanih stavbnih zemljišč na dan 31.12.2023 znaša 31.578.299 EUR.

Pomembnejše prodajne pogodbe so bile sklenjene za prodajo zemljišč na območju k.o. Tezno in k.o. Razvanje. Pomembnejše pridobitve so bile na območju k.o. Koroška vrata, k.o. Tezno in k.o. Orešje.

Vrednost stavbnih zemljišč – zemljišč pod zgradbo na dan 31.12.2023 znaša 9.031.582 EUR, vrednost stavbnih zemljišč, katera imajo dejansko rabo kmetijska zemljišča, pa znaša na dan 31.12.2023 16.025.472 EUR. Vrednost drugih zemljišča (gozdovi, zemljišča za rekreacijo in šport) znaša na dan 31.12.2023 4.187.033 EUR.

Skupna vrednost zemljišč, katero analitiko vodijo javna podjetja, znaša na dan 31.12.2023 21.026.391 EUR.

V letu 2023 ni prišlo do knjigovodskih sprememb infrastrukturne opreme zgrajene po 157. členu Zakona o urejanju prostora (pogodba o opremljanju).

Vrednost zgradb se je v primerjavi z letom 2022 povečala za 18.069.265 EUR (javna podjetja vodijo evidence analitično, Mestna občina Maribor jih evidentira sintetično).

Na Plinaro d.o.o. smo prenesli plinovodno omrežje v podvozu pod železniško progo na Ljubljanski ulici. Amortizacija zgradb komunalne infrastrukture v analitični evidenci Plinarne d.o.o. je v letu 2023 znašala 641.785 EUR, neodpisana vrednost na dan 31.12.2023 znaša 7.753.406 EUR.

Na Pogrebno podjetje d.o.o. smo prenesli zaključene investicije v skupni višini 32.516 EUR (tlakovanje na pokopališču Pobrežje, širitev oddelka za raztros pepela na pokopališču Dobrava). Amortizacija zgradb je znašala 71.170 EUR, neodpisana vrednost na dan 31.12.2023 znaša 1.367.034 EUR.

Pri Energetiki d.o.o. v letu 2023 ni bilo novih sprememb pri zgradbah. Višina amortizacije že evidentiranih zgradb je bila 101.576 EUR, neodpisana vrednost pa 1.147.863 EUR.

V analitični evidenci Mariborskega vodovoda d.o.o. smo aktivirali v letu 2023 zaključene investicije v vodovodno omrežje v ulici Za postajo, v Nebovi na odseku Ruperče 1 – Nobova 5, Šentiljska cesta pri h.š.161, na odseku župnišče Gaj – Šober 22 in na odseku Trčova 107-141, nadalje investicijsko vzdrževanje vodovoda v aglomeracijah ID 29 Pekre - Malečnik Trčova, revitalizacija vodnjakov aktivne zaščite Vrbanski plato, izvedba pitnika pri Scate parku v Radvanju v skupni višini 1.380.638 EUR. Amortizacija je znašala 1.129.786 EUR. Neodpisana vrednost na dan 31.12.2022 znaša 26.589.124 EUR.

Vrednost zaključenih investicij v teku in hkrati aktiviranih in prenesenih na Nigrad d.o.o. je bilo 9.895.117 EUR. Nabavno vrednost zgradb so povečale večje investicije na območju:

- Streliške ceste,
- Perkove grabe
- Kamniške grabe
- Cafove ulice
- črpališča Len
- Sp.Limbuš
- Ulici Graške Gore
- Nasipne ulice
- zadrževalni bazen Radvanje
- avtobusno postajališče pri OŠ Malečnik
- kolesarska infrastruktura ob Zrkovski in Čufarjevi cesti

Vrednost amortizacije vseh zgradb, ki jih vodi analitično Nigrad d.o.o. je skupaj znašala 4.220.985 EUR. Neodpisana vrednost zgradb na dan 31.12.2023 znaša 89.882.311 EUR.

V analitično evidenco Snage d.o.o. smo aktivirali zaključenih investicij na področju zgradb v skupni višini 26.020 - izgradnja pumptack poligona v Malečniku. V analitično evidenco smo prenesli nepremičnine na območju Azila za živali v skupni vrednosti 817.031 EUR. Na osnovi Zbirnega poročila centralne inventurne komisije se je odpisalo za 339.399 EUR zgradb. Višina amortizacije zgradb v letu 2023 je znašala 514.893 EUR, neodpisana na dan 31.12.2023 je pa 4.719.913 EUR.

Na Šport Maribor d.o.o. smo prenesli zaključene investicije v skupni višini 7.333.414 EUR (NK Malečnik, Veslaški kljub DE Maribor, postavitve jeklenega športnega poligona na prostem na območju Ljudskega vrta, postavitve montažne športne dvorane za tenis v športnem kompleksu Ljudski vrt, rekonstrukcija, energetska sanacija in dozidave dvorane Tabor, sanacija NODT sistema nad olimpijskim bazenom v kopališču Pristan, plezalna stena pri Skate parku pri Pekrskem potoku, ureditev površin za rugby igrišče na območju bivšega kopališča TAM, izgradnja razsvetljave na območju športnega kompleksa Ljudski vrt, dogradnja NHR senzorjev v Ledni dvorani, košarkarsko igrišče v Pekrah). Amortizacija zgradb je znašala 1.841.681 EUR, neodpisana vrednost na dan 31.12.2023 znaša 31.192.232 EUR.

Neodpisana vrednost zgradb, katere vodi Mestna občina Maribor analitično (register) znaša v letu 2023 113.663.213 EUR (v tem znesku so zajete tudi investicije v teku, katere še niso aktivirane). Izmed večjih projektov je bila izgradnja/obnova mesno-mlečnega paviljona v sklopu tržnice na Vodnikovem trgu, prodali smo poslovne prostore na naslovu Ljubljanska ulica 9, stanovanje na naslovu Mladinska ulica 32a, z JMSS smo sklenili menjalno pogodbo za stanovanja na naslovih Lavričeva ulica 18, Ljubljanska ulica 88b, Cesta zmage 92, Ribniška ulica 7 in Slomškov trg 14.

Vrednost amortizacije zgradb, katere vodi Mestna občina Maribor analitično je bila v letu 2023 1.647.965 EUR.

Sedanja vrednost investicij v teku na dan 31.12.2023 znaša 100.582.106 EUR. Skupna vrednost odpisov investicij v teku je bila 3.552.736 EUR.

Oprema se je po nabavni vrednosti povečala za 4.998.385 EUR in zmanjšala za 1.059.044 EUR. Popravek vrednosti opreme se je povečal za 4.727.023 EUR in zmanjšal za 848.617 EUR.

Novih nabav opreme, katero analitično za Mestno občino Maribor vodi Pogrebno podjetje d.o.o., v letu 2023 ni bilo. Amortizacija je znašala 3.952 EUR, tako, da je neodpisana vrednost opreme ovrednotena na 16.372 EUR.

Novih nabav opreme, katere so evidentirane pri Energetiki d.o.o., v letu 2023 ni bilo. Amortizacija opreme je bila v višini 539.821 EUR. Sedanja vrednost opreme znaša 4.983.947 EUR.

Neodpisana vrednost opreme, katero vodi Mariborski vodovod d.o.o. znaša na dan 31.12.2023 56.647 EUR, Nigrad d.o.o. 115.673 EUR, Snaga d.o.o. v višini 788.115 EUR, Šport Maribor d.o.o. pa 535.619 EUR. Skupna vrednost amortizacije za opremo, katera je evidentirana analitično pri JP znaša 1.095.436 EUR.

Oprema za transport (avtobusi) se je v letu 2023 povečala v skupni vrednosti 1.286.810 EUR (nakup treh avtobusov). Nabava računalnikov, tiskalnikov in podobne opreme je v letu 2023 bila v višini 49.496 EUR. Nabava pohištva je bila v višini 332.362 EUR. Nabavna vrednost druge opreme je bila na dan 31.12.2023 v višini 380.156 EUR (polnilnica za počasno polnjenje avtobusov, športna oprema za potrebe OFEM, avtomatska zapornica na avtobusni postaji,...).

Skupna neodpisana vrednost opreme na dan 31.12.2023 znaša 10.864.279 EUR.

Biološka sredstva so se v letu 2022 povečala po nabavni vrednosti za 15.840 EUR, neodpisana vrednost na dan 31.12.2023 43.192 EUR. Amortizacija je bila v višini 13.028 EUR.

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti znašajo na dan 31.12.2023 32.208 EUR.

Druga opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2023 znašajo 110.226 EUR.



#### 4. Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev

Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim proračunskim uporabnikom so razdeljene v tri velike skupine, in sicer na terjatve za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, terjatve za dolgoročne finančne naložbe in terjatve za presežek prihodkov nad odhodki oziroma presežek odhodkov nad prihodki.

Na osnovi Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu so izkazana na osnovi predloženih podatkov prejemnikov sredstev, danih v upravljanje.

Terjatve za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so povečana za nabave med letom, ter zmanjšana za odpise (amortizacija, izredni odpisi) in prodaje.

Terjatve za dolgoročne finančne naložbe so povečane za prevrednotovalne popravke in zmanjšane za odplačila in odtujitve.

Terjatve za presežke so povečane za presežke prihodkov nad odhodki in zmanjšane za presežke odhodkov nad prihodki ter za nabave sredstev iz presežka prihodkov nad odhodki. Na dan 31.12.2023 so bile izvedene uskladitve terjatev za sredstva dana v upravljanje v skladu s predpisi.

**Tabela 3: Stanje terjatev za sredstva v upravljanju posrednim uporabnikom proračuna za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v letu 2023 v EUR**

NAZIV JAVNEGA ZAVODA	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
JAVNI MEDOČINSKI STANOVANJSKI SKLAD	1.463.255	1.487.783	0,98
<b>SKUPAJ JMSS</b>	<b>1.463.255</b>	<b>1.487.783</b>	<b>0,98</b>
ANDRAGOŠKI ZAVOD	721.205	713.225	1,01
OŠ ANGELA BESEDNJAKA MARIBOR	1.748.300	1.847.887	0,95
OŠ BOJANA ILIČA MARIBOR)	1.089.142	1.149.609	0,95
OŠ BORCEV ZA SEVERNO MEJO MARIBOR	1.695.723	1.524.454	1,11
OŠ BRATOV POLANČIČEV MARIBOR	145.255	164.058	0,88
OŠ DRAGA KOBALA MARIBOR	2.674.167	2.798.826	0,95
OŠ FRANCA ROZMANA STANETA MARIBOR	2.672.879	2.881.823	0,93
OŠ FRANCETA PREŠERNA MARIBOR	5.469.628	5.090.735	1,07
CENTER GUSTAVA ŠILIH MARIBOR	1.641.373	1.717.775	0,96
OŠ JANKA PADEŽNIKA MARIBOR	3.397.748	3.534.878	0,96
OŠ KAMNICA	926.950	926.625	1,00
OŠ LEONA ŠTUKLJA	1.462.895	1.509.137	0,96
OŠ LUDVIKA PLIBERŠKA MARIBOR	1.070.381	1.167.249	0,92
OŠ MAKSA DURJAVE MARIBOR	972.713	1.039.558	0,94
OŠ MALEČNIK	497.921	512.268	0,97
OŠ MARTINA KONŠAKA MARIBOR	784.707	826.903	0,95
OŠ PREŽIHOVEGA VORANCA MARIBOR	785.740	605.101	1,30
OŠ RADA ROBIČA LIMBUŠ	783.969	858.888	0,91
OŠ SLAVE KLAVORE MARIBOR	1.146.478	1.217.217	0,94
OŠ TABOR I MARIBOR	4.615.124	1.914.270	2,41
OŠ TONETA ČUFARJA MARIBOR	2.748.197	2.892.702	0,95
KONSERVATORIJ MARIBOR	858.496	925.817	0,93
VRTEC BORISA PEČETA MARIBOR	1.372.536	1.241.711	1,11

NAZIV JAVNEGA ZAVODA	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
VRTEC IVANA GLIŠKA MARIBOR	2.734.915	2.858.503	0,96
VRTEC JADVIGE GOLEŽ MARIBOR	686.370	712.044	0,96
VRTEC JOŽICE FLANDER MARIBOR	1.485.881	1.504.877	0,99
VRTEC OTONA ŽUPANČIČA MARIBOR	1.368.575	1.436.501	0,95
VRTEC POBREŽJE MARIBOR	4.003.830	3.391.337	1,18
VRTEC STUDENCI MARIBOR	1.704.417	1.784.937	0,95
VRTEC TEZNO MARIBOR	2.579.044	2.689.024	0,96
<b>SKUPAJ ZAVODI ZA IZOBRAŽEVANJE</b>	<b>53.844.559</b>	<b>51.437.939</b>	<b>1,05</b>
SINAGOGA MARIBOR	866.398	858.016	1,01
NARODNI DOM MARIBOR	9.638.042	9.658.198	0,99
LUTKOVNO GLEDALIŠČE MARIBOR	15.573.189	16.145.123	0,96
MARIBORSKA KNJIŽNICA	485.847	520.366	0,93
MKC MARIBOR	1.138.976	1.219.323	0,93
MUZEJ NARODNE OSVOBODITVE MARIBOR	471.721	468.783	1,01
POKRAJINSKI MUZEJ MARIBOR	4.819.779	4.848.008	0,99
UMETNOSTNA GALERIJA MARIBOR	2.132.729	1.959.021	1,09
<b>SKUPAJ KULTURNE USTANOVE</b>	<b>35.126.681</b>	<b>35.676.838</b>	<b>0,98</b>
CENTER ZA POMOČ NA DOMU MARIBOR	396.170	432.351	0,92
DOM STAREJŠIH OBČANOV TEZNO	1.867.997	1.867.997	1,00
SVETOVALNI CENTER MARIBOR	128.586	135.500	0,95
<b>SKUPAJ SOCIALNE USTANOVE</b>	<b>2.392.753</b>	<b>2.435.848</b>	<b>0,98</b>
ZDRAVSTVENI DOM MARIBOR	13.139.761	8.165.877	1,61
<b>SKUPAJ ZDRAVSTVENE USTANOVE</b>	<b>13.139.761</b>	<b>8.165.877</b>	<b>1,61</b>
RRA PODRAVJE – MARIBOR	1.349.634	1.353.176	0,99
GASILSKA BRIGADA MARIBOR	3.847.501	3.742.333	1,03
LEKARNE MARIBOR	5.812.517	5.732.069	1,01
ZAVOD ZA TURIZEM MARIBOR	717.477	832.908	0,86
ENERGAP	9.384	15.566	0,60
<b>SKUPAJ DRUGI ZAVODI</b>	<b>11.736.513</b>	<b>11.676.052</b>	<b>1,01</b>
<b>SKUPAJ - NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE</b>	<b>117.703.522</b>	<b>110.880.337</b>	<b>1,06</b>

Povečanja terjatev za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva se nanašajo predvsem na investicijske transferje Mestne občine Maribor javnim zavodom in vlaganja v investicije iz ustvarjenega presežka prihodkov nad odhodki na podlagi soglasja Mestne občine Maribor.

Zmanjšanja terjatev za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, se nanašajo predvsem na obračunano amortizacijo za leto 2023, prodajo stanovanj pri JMSS in druga zmanjšanja (odpisi) opreme.

Večje spremembe pri Javnih zavodih na postavki terjatev za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva dana v upravljanje so:

- Andragoški zavod: amortizacija v znesku 1.138 EUR;
- Center Gustava Šiliha: nakup pohištvene opreme v znesku 19.421 EUR, nakup IKT v znesku 2.650 EUR, energetska prenova razsvetljave v znesku 16.791 EUR, nakup

- kuhinske opreme v znesku 10.715 EUR, sanacija hladne in tople vode v znesku 21.881 EUR, amortizacija v znesku 150.701 EUR;
- Center za pomoč na domu Maribor: amortizacija v znesku 51.999 EUR;
  - EnergaP: amortizacija v znesku 6.183 EUR;
  - Gasilska brigada Maribor: nakup gasilske opreme v višini 55.768 EUR, nabava 2 gasilskih vozil v višini, 491.510 EUR, amortizacija v znesku 584.582 EUR;
  - JMSS: pridobitve in vlaganja v stanovanja v znesku EUR 159.875, prodaje –izločitve stanovanj 114.067 in amortizacija v znesku 70.336 EUR;
  - Konservatorij Maribor: amortizacija v znesku 86.416 EUR, poraba presežka po sklepu 19.095EUR;
  - Lekarne Maribor: amortizacija v znesku 209.730 EUR;
  - LGM: amortizacija v znesku 577.874 EUR;
  - Mariborska knjižnica: nakup knjižničnega gradiva v znesku 150.000 EUR, amortizacija v znesku 200.677 EUR;
  - MKC Maribor: izvzem »Doživljajskega igrišča« v Sp. Radvanju iz upravljanja v znesku 24.957 EUR, amortizacija v znesku 55.390 EUR;
  - Muzej narodne osvoboditve Maribor: amortizacija v znesku 6.359 EUR, poraba presežka po sklepu 7.637 EUR;
  - RRA Podravje - Maribor: prenos investicije, ki jo je financiralo MGRT (rekonstrukcija Podjetniškega in izobraževalnega centra v MB) v znesku 38.870 EUR, amortizacija v znesku 2.232 EUR;
  - Narodni dom Maribor: izdelava projektne dokumentacije za priklop Karantena v znesku 2.897 EUR, amortizacija v znesku 23.054 EUR;
  - Osnovna šola Angela Besednjaka: nakup IKT v znesku 5.174 EUR, sanacija kanalizacije v sanitarijah v znesku 3.669 EUR, amortizacija v znesku 120.967 EUR;
  - Osnovna šola Bojana Iliča: nakup IKT v znesku 5.096 EUR, nakup pohištvene opreme v znesku 3.689 EUR, sanacija strehe na veliki in mali telovadnici v višini 11.302 EUR, amortizacija v znesku 96.217 EUR;
  - Osnovna šola Borcev za severno mejo: obnova sanitarij, garderob in umivalnic v znesku 296.497 EUR, nakup kuhinske opreme v znesku 2.190 EUR, sanacija strehe na šoli v znesku 4.610 EUR, nakup IKT 3.485 EUR, amortizacija v znesku 135.513,27 EUR;
  - Osnovna šola Bratov Polančičev Maribor: sanacije strehe na šoli v znesku 9.984 EUR, nakup IKT v znesku 5.145 EUR, amortizacija v znesku 50.793 EUR;
  - Osnovna šola Draga Kobala: nakup IKT v znesku 5.057 EUR, amortizacija v znesku 144.784 EUR;
  - Osnovna šola Franca Rozmana Staneta: nakup IKT v znesku 6.339 EUR, amortizacija v znesku 216.451 EUR;
  - Osnovna šola Franceta Prešerna Maribor: nakup IKT v znesku 6.989 EUR, izgradnja telovadnice, večnamenskega prostora in zunanjih površin v znesku 602.672 EUR, amortizacija v znesku 194.435 EUR;
  - Osnovna šola Janka Padežnika: nakup IKT v znesku 4.581 EUR, amortizacija v znesku 165.362 EUR;
  - Osnovna šola Kamnica: nakup IKT v znesku 3.747 EUR, ureditev zunanjega večnamenskega igrišča v znesku 80.875 EUR, amortizacija v znesku 111.965 EUR;
  - Osnovna šola Leona Štuklja: nakup IKT v znesku 3.242 EUR, nabava pohištvene in kuhinske opreme 12.520 EUR, amortizacija v znesku 122.433 EUR;
  - Osnovna šola Ludvika Pliberška: nakup IKT v znesku 5.397 EUR, amortizacija v znesku 123.339 EUR;
  - Osnovna šola Maksa Durjave: sanacija stropa v znesku 2.754 EUR, nakup IKT v znesku 2.427 EUR; amortizacija v znesku 79.077 EUR;
  - Osnovna šola Malečnik: nakup IKT v znesku 2.077 EUR, nakup kuhinske opreme v znesku 4.574 EUR, sanacija vlažnih sten v znesku 5.464 EUR, amortizacija v znesku 46.355 EUR;

- Osnovna šola Martina Konšaka: nakup IKT v znesku 4.155 EUR, izvedba sanacije hidrantnega omrežja v znesku 4.927 EUR, amortizacija v znesku 58.281 EUR;
- Osnovna šola Prežihovega Voranca: nakup IKT v znesku 4.669 EUR, ureditev zunanjšega večnamenskega igrišča v znesku 214.572 EUR, sanacija hidrantnega omrežja v znesku 6.962 EUR, amortizacija v znesku 66.599 EUR;
- Osnovna šola Rada Robiča: nakup IKT v znesku 4.077 EUR, zamenjava talne obloge v galeriji telovadnice v znesku 3.625 EUR, amortizacija v znesku 90.151 EUR;
- Osnovna šola Slave Klavore: nakup IKT v znesku 3.281 EUR, amortizacija v znesku 97.477 EUR;
- Osnovna šola Tabor I: energetska sanacija šole v znesku 2.688.738 EUR, nakup IKT v znesku 5.980 EUR, amortizacija v znesku 161.375 EUR;
- Osnovna šola Toneta Čufarja: nakup IKT v znesku 4.378 EUR, amortizacija v znesku 176.349 EUR;
- Pokrajinski muzej: sanacija strehe v znesku 19.306 EUR, nakup razvlažilcev in vlažilcev v znesku 3.002 EUR, amortizacija v znesku 64.748 EUR;
- Sinagoga: sanacija vlage v objektu Sinagoga v znesku 13.663 EUR, amortizacija v znesku 6.824 EUR;
- Svetovalni center Maribor: amortizacija v znesku 6.914 EUR;
- UGM: investicijsko vzdrževanje v muzeju Stare trte v znesku 61.293 EUR, odkup umetniških del v znesku 3.500 EUR, amortizacija v znesku 11.707 EUR;
- Vrtec Borisa Pečeta: izgradnja teras ob vrtcu v znesku 88.402 EUR, nakup kuhinjske opreme v znesku 14.171 EUR, amortizacija v znesku 97.114 EUR;
- Vrtec Ivana Glinška: sanacija kotlovnice v znesku 10.428 EUR, nakup pohištvene opreme v znesku 4.504 EUR, sanacija hidrantnega in vodovodnega omrežja v znesku 5.825 EUR, amortizacija v znesku 145.412 EUR;
- Vrtec Jadvige Golež: nakup plinskega štedilnika v znesku 3.131 EUR, obnova ograje v znesku 8.163 EUR, nakup kuhinjske opreme v znesku 5.873 EUR, amortizacija v znesku 52.233 EUR;
- Vrtec Jožice Flander: izdelava PZI za energetska obnovo kuhinje v znesku 22.387 EUR, amortizacija v znesku 120.695 EUR;
- Vrtec Otona Župančiča: sanacija strehe v znesku 13.931 EUR, zamenjava radiatorjev v znesku 19.358 EUR, sanacija vodovodnega in kanalizacijskega omrežja v znesku 4.165 EUR, nakup kuhinjske opreme v znesku 10.886 EUR, amortizacija v znesku 136.961 EUR;
- Vrtec Pobrežje: dograditev in rekonstrukcija enote Brezje v znesku 775.868 EUR, nakup pohištvene opreme v znesku 5.492 EUR, obnova razdelilne kuhinje 15.552 EUR, amortizacija v znesku 172.950 EUR;
- Vrtec Studenci: zamenjava radiatorjev v znesku 13.039 EUR, nakup kuhinjske opreme v znesku 14.472 EUR, nakup pohištvene opreme v znesku 26.153 EUR, amortizacija v znesku 144.522 EUR;
- Vrtec Tezno: zamenjava ograje v znesku 6.618 EUR, sanacija talnih oblog v znesku 8.909 EUR, zamenjava peči v znesku 12.010 EUR, nakup kuhinjske opreme v znesku 2.845 EUR, amortizacija v znesku 140.362 EUR;
- Zavod za turizem Maribor : novelacija IP prenove opreme v Hiši stare trte v znesku 3.009 EUR, izvzem 2 veslaških čolnov iz upravljanja v znesku 19.386 EUR, amortizacija v znesku EUR;
- Zdravstveni dom Maribor: izgradnja zdravstvene postaje Magdalena v znesku 5.060.885 EUR.

**Tabela 4: Stanje terjatev za sredstva v upravljanju posrednim uporabnikom proračuna za dolgoročne finančne naložbe v letu 2023 v EUR**

NAZIV JAVNEGA ZAVODA	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
LEKARNE MARIBOR	441.430	369.196	1,19
RRA PODRAVJE – MARIBOR	10.536	10.536	1,00
ZDRAVSTVENI DOM MARIBOR	2.404	1.900	1,26
<b>SKUPAJ NALOŽBE DANE V UPRAVLJANJE</b>	<b>454.370</b>	<b>381.632</b>	<b>1,19</b>

Stanje terjatev za dolgoročne finančne naložbe dane v upravljanje so se v primerjavi z letom 2022 povečale za 19%, stanje na dan 31.12.2023 znaša 454.370 EUR.

**Tabela 5: Stanje terjatev za sredstva v upravljanju posrednim uporabnikom proračuna za presežek prihodkov nad odhodki oziroma za presežek odhodkov nad prihodki v letu 2023 v EUR**

NAZIV JAVNEGA ZAVODA	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
ANDRAGOŠKI ZAVOD MARIBOR	149.838	148.434	1,01
OŠ ANGELA BESEDNJAKA MARIBOR	55.465	36.720	1,51
OŠ BOJANA ILICHA MARIBOR	3.280	185	17,73
OŠ BORCEV ZA SEVERNO MEJO MARIBOR	15.518	4.354	3,56
OŠ BRATOV POLANČIČEV MARIBOR	58.024	46.299	1,25
OŠ DRAGA KOBALA MARIBOR	31.476	14.741	2,14
OŠ FRANCA ROZMANA STANETA MARIBOR	19.771	18.647	1,06
OŠ FRANCETA PREŠERNA MARIBOR	78.224	87.995	0,89
CENTER GUSTAVA ŠILIH MARIBOR	1.366	642	2,13
OŠ JANKA PADEŽNIKA MARIBOR	7.738	6.466	1,20
OŠ KAMNICA	15.393	19.767	0,78
OŠ LEONA ŠTUKLJA MARIBOR	57.399	72.940	0,79
OŠ LUDVIKA PLIBERŠKA MARIBOR	33.600	20.624	1,63
OŠ MAKSA DURJAVE MARIBOR	13.513	9.421	1,43
OŠ MALEČNIK	21.511	17.490	1,23
OŠ MARTINA KONŠAKA MARIBOR	50.670	40.059	1,26
OŠ PREŽIHOVEGA VORANCA MARIBOR	116.767	114.879	1,02
OŠ RADA ROBIČA LIMBUŠ	72.981	78.871	0,92
OŠ SLAVE KLAVORE MARIBOR	43.698	34.932	1,25
OŠ TABOR I MARIBOR	133.442	95.138	1,40
OŠ TONETA ČUFARJA MARIBOR	10.903	16.406	0,66
KONSERVATORIJ MARIBOR	225.020	201.889	1,11
VRTEC BORISA PEČETA MARIBOR	120.666	131.454	0,92
VRTEC IVANA GLINŠKA MARIBOR	110.533	91.416	1,21
VRTEC JADVIGE GOLEŽ MARIBOR	69.089	45.288	1,52
VRTEC JOŽICE FLANDER MARIBOR	102.227	74.274	1,38
VRTEC OTONA ŽUPANČIČA MARIBOR	50.143	49.565	1,01
VRTEC POBREŽJE MARIBOR	35.805	23.276	1,54
VRTEC STUDENCI MARIBOR	45.094	34.847	1,29

NAZIV JAVNEGA ZAVODA	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
VRTEC TEZNO MARIBOR	118.421	100.175	1,18
<b>SKUPAJ ZAVODI - IZOBRAŽEVANJE</b>	<b>1.867.575</b>	<b>1.637.194</b>	<b>1,14</b>
SINAGOGA MARIBOR	42.442	49.676	0,85
NARODNI DOM MARIBOR	50.145	41.185	1,22
LUTKOVNO GLEDALIŠČE MARIBOR	-62.220	23.008	-2,70
MARIBORSKA KNJIŽNICA	71.455	9.119	7,84
MKC MARIBOR	81.730	49.574	1,65
MUZEJ NARODNE OSVOBODITVE MARIBOR	16.110	13.826	1,17
POKRAJINSKI MUZEJ MARIBOR	98.524	72.043	1,37
UMETNOSTNA GALERIJA MARIBOR	10.995	8.936	1,23
<b>SKUPAJ ZAVODI - KULTURNE USTANOVE</b>	<b>309.181</b>	<b>267.367</b>	<b>1,16</b>
CENTER ZA POMOČ NA DOMU MARIBOR	256.311	71.843	3,57
SVETOVALNI CENTER MARIBOR	108.414	101.071	1,07
<b>SKUPAJ ZAVODI - SOCIALNE USTANOVE</b>	<b>364.725</b>	<b>172.914</b>	<b>2,10</b>
ZDRAVSTVENI DOM MARIBOR	10.038.312	10.038.312	1,00
<b>SKUPAJ ZAVODI - ZDRAVSTVENE USTANOVE</b>	<b>10.038.312</b>	<b>10.038.312</b>	
ENERGAP	44.323	96.018	0,46
GASILSKA BRIGADA MARIBOR	41.646	78.551	0,53
LEKARNE MARIBOR	9.328.466	9.581.902	0,97
ZAVOD ZA TURIZEM MARIBOR	299.262	273.368	1,09
RRA PODRAVJE - MARIBOR	991.391	1.132.820	0,87
<b>SKUPAJ DRUGI ZAVODI</b>	<b>10.705.088</b>	<b>11.162.659</b>	<b>0,97</b>
<b>SKUPAJ PRESEŽKI PRIHODKOV NAD ODHODKI OZIROMA ODHODKOV NAD PRIHODKI DANI V UPRAVLJANJE</b>	<b>23.284.881</b>	<b>23.278.446</b>	<b>1,01</b>

Večja gibanja terjatev za sredstva v upravljanju iz naslova presežkov se nanašajo na povečanja zaradi presežkov prihodkov nad odhodki in zmanjšanja zaradi presežka odhodkov nad prihodki ter porabe presežkov prihodkov nad odhodki preteklih let za investicije in investicijsko vzdrževanje.

## 5. Podatki o neplačanih terjativah iz preteklega leta

### Konto 12 - Kratkoročne terjatve do kupcev

Na kontih skupine 12 se izkazujejo kratkoročne terjatve do kupcev iz prodaje dolgoročnih in kratkoročnih sredstev. V tej skupini se izkazujejo tudi kratkoročno dani blagovni krediti. V tej skupini se izkazujejo tudi kratkoročne terjatve iz naslova unovčenih poroštev. Ločeno se izkazujejo terjatve do kupcev v državi in v tujini. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta za zneske terjatev, ki se bodo priznali kot prihodki ali prejemi iz prodaje, odobrijo ustrezni konto skupine 28.

**Tabela 6: Stanje terjate do kupcev na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	3.391.970	3.379.722	1,01
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	900	231.587	0,01
<b>KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV</b>	<b>3.392.870</b>	<b>3.611.309</b>	<b>0,94</b>

Kratkoročne terjatve do kupcev v državi izkazujejo terjatve na osnovi izstavljenih računov in zahtevkov. Na dan 31.12.2023 znašajo 3.391.970 EUR in so za 1% višje od stanja na dan 31.12.2022.

Odperte terjatve po posameznih vrstah so:

- terjatve do najemnikov upravnih prostorov v višini 1.433 EUR,
- terjatve do najemnikov poslovnih prostorov v višini 77.670 EUR;
- terjatve iz naslova uporabnin javnih površin v višini 28.902 EUR,
- terjatve do kupcev – najemnine Staninvest (sporne) 182.102 EUR,
- terjatve iz naslova najemnine komunalne infrastrukture v višini 1.053.001 EUR,
- terjatve do kupcev - v prisilnih poravnava in stečajih v višini 146.581 EUR,
- terjatve do kupcev – tožene za najemnine poslovnih prostorov 383.485 EUR,
- terjatve do kupcev – tožene za ostalo 384.559 EUR,
- terjatve do kupcev – komunalni prispevek 197.482 EUR,
- terjatve iz naslova subsidiarne odgovornosti v višini 8.354 EUR...

Odperte terjatve do kupcev v tujini v letu 2023 znašajo 900 EUR in izhajajo iz naslova EU projektov.

#### **Konto 14 - Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Na kontih skupine 14 se izkazujejo vse kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine, ne glede na podlago nastanka terjatev, razen terjatev iz naslova vračil preveč plačanih dajatev. Na kontih te skupine se zagotavlja analitično evidentiranje terjatev do kupcev, danih predujmov in varščin, finančnih naložb, terjatev iz financiranja in drugih kratkoročnih terjatev, če se le te nanašajo na uporabnike enotnega kontnega načrta.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta po stanju na dan 31.12.2023 v 1.762.090 EUR izkazujejo terjatve do proračunskih uporabnikov občin ali države in so za 54,29% nižje od stanja na dan 31.12.2022.

Odperte terjatve po posameznih vrstah so:

- terjatve do najemnikov upravnih prostorov v višini 45.816 EUR,
- terjatve iz naslova obratovalnih stroškov v višini 87.066 EUR,
- terjatve – ostalo v višini 5.612 EUR,
- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna v višini 1.412.924 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna v višini 163.163 EUR...

#### **Konto 16 - Kratkoročne terjatve iz financiranja**

Na kontih skupine 16 se izkazujejo terjatve iz naslova obresti in terjatev iz naslova dividend in deležev v dobičku ter druge kratkoročne terjatve iz financiranja. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta za zneske terjatev, ki se bodo priznali kot prihodki ali drugi prejemki, odobrijo ustreznimi konto skupine 28.

**Tabela 7: Stanje kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
Kratkoročne terjatve do kupcev	66.453	15.157	4,38
Kratkoročne terjatve - tožene	26.792	34.470	0,77
Kratkoročne terjatve – stečajni	73.379	70.354	1,04

Kratkoročne terjatve – komunalni prispevek in druge	30.234	4.036	7,49
<b>KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA</b>	<b>196.858</b>	<b>124.017</b>	<b>1,59</b>

Kratkoročne terjatve iz financiranja po stanju na dan 31.12.2023 znašajo 196.858 EUR. V tej skupini izkazujemo obračunane zamudne obresti za račune plačane z zamudo, ki znašajo 66.453 EUR ter zamudne obresti za tožene, sporne terjatve in stečaje, ki na presečni dan bilance stanja skupaj znašajo 100.171 EUR. V tej skupini izkazujemo tudi zamudne obresti iz naslova komunalnega prispevka v višini 30.234 EUR.

Na dan 31.12.2023 izkazujemo za 59% višjo vrednost terjatev iz financiranja kot na dan 31.12.2022.

### Konto 17 - Druge kratkoročne terjatve

Na kontih skupine 17 se izkazujejo kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij ter ostale kratkoročne terjatve. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta za zneske terjatev, ki se bodo priznali kot prihodki ali drugi prejemki odobrijo ustreznosti konto skupine 28.

**Tabela 8: Stanje drugih kratkoročnih terjatev na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.166.631	1.332.827	0,87
Terjatve za vstopni DDV	1.693	471.354	0,01
Ostale kratkoročne terjatve	-37.439	44.280	-0,84
Terjatve do zavezancev za davčne prihodke	2.494.375	2.981.959	0,84
Terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke	956.929	832.621	1,15
<b>DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE</b>	<b>4.582.189</b>	<b>5.663.042</b>	<b>0,81</b>

Druge kratkoročne terjatve po stanju na dan 31.12.2023 v višini 4.582.189 EUR izkazujejo terjatve do državnih in drugih institucij iz naslova nege družinskega člana, bolnih nad 30 dni, invalidnih in krvodajalstva, ZPIZ zapuščin, davka na dodano vrednost, terjatve za davčne prihodke, ki zajemajo terjatve iz naslova turistične takse in terjatve iz naslova JFP, terjatve za nedavčne prihodke, ki zajemajo terjatve iz naslova glob za prekrške redarstva in inšpekcije, povprečnine sodnih taks in druge terjatve.

Druge kratkoročne terjatve so na dan 31.12.2023 za 19% nižje od vrednosti na dan 31.12.2022.

### Konto 18 - Neplačani odhodki

Na kontih skupine 18 se izkazujejo odhodki oziroma zneski povezani s pridobitvijo dolgoročnih in kratkoročnih sredstev oziroma storitev, ki še niso bili plačani in se izkazujejo kot obveznost. Ob poravnavi izkazane obveznosti se za znesek plačila obveznosti zmanjšajo tudi izkazani neplačani odhodki oziroma izdatki ob obremenitvi ustreznega konta razreda 4. V tej skupini se izkazujejo tudi vračila obveznih dajatev. Ob poravnavi izkazane obveznosti iz naslova vračil obveznih dajatev, se zmanjšajo izkazani neplačani odhodki, hkrati se za ta znesek znižajo tudi prejemki ob obremenitvi ustreznega konta razreda 7.



**Tabela 9: Stanje neplačanih odhodkov na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
Tekoči odhodki	6.599.733	5.079.095	1,30
Tekoči transferi	9.130.998	8.850.749	1,03
Investicijski odhodki	2.692.243	8.152.552	0,33
Investicijski transferi	572.532	1.255.903	0,45
<b>NEPLAČANI ODHODKI</b>	<b>18.995.507</b>	<b>23.338.299</b>	<b>0,81</b>

Neplačani odhodki so na osnovi računov ali obračunov izkazane obveznosti za zaračunane in neplačane dobave blaga ali zaračunane in neplačane opravljene storitve do 31.12.2023, ki na presečni dan znašajo 18.995.507 EUR.

Neplačani odhodki se delijo na tekoče odhodke, (tudi plače Mestne uprave Mestne občine Maribor za december 2023), na tekoče transfere, investicijske odhodke, investicijske transfere in druge neplačane odhodke.

Med neplačanimi odhodki izkazujemo tudi transfere za redno financiranje javnih zavodov (materialni stroški in plače za december 2023).

#### **Konto 19 – Aktivne časovne razmejitve**

Na kontih skupine 19 se izkazujejo vrednotnice in druge aktivne časovne razmejitve. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta za znesek vrednosti vrednotnic, katerih nabavna vrednost je že vključena v odhodke, niso pa še porabljene, oblikujejo kratkoročni vir sredstev v okviru skupine kontov 29. Za znesek vrednosti porabljenih vrednotnic se oblikovani vir zmanjša. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta v tej skupini izkazujejo tudi predhodno nezaračunane prihodke za prejete predujme ter vračunane odhodke in izdatke zaradi podaljšanja proračunskega leta.

Aktivne časovne razmejitve po stanju na dan 31.12.2023 znašajo 2.772 EUR.

### **6. Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta**

#### **Konto 20 - Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine**

Na kontih skupine 20 se izkazujejo vnaprejšnja plačila in denarna zavarovanja kupcev in drugih dolžnikov. V tej skupini se izkazujejo tudi preplačila terjatev. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta zneske prejetih predujmov izkažejo na ustreznih kontih v okviru konta skupine 19, hkrati pa se zneski prejetih predujmov izkažejo v dobro ustreznega konta prihodkov.

Kratkoročne obveznosti za prejete varščine so na dan 31.12.2023 izkazane v višini 2.890 EUR, na dan 31.12.2022 pa so znašale 1.200 EUR.

#### **Konto 21 - Kratkoročne obveznosti do zaposlenih**

Na kontih skupine 21 se izkazujejo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane prispevke in davke. Če se od prejemka obračuna davčni odtegljaj, se obveznost izkaže tudi v primeru takojšnjega izplačila.

**Tabela 10: Stanje kratkoročnih obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/ 2022
Obveznosti za plače in nadomestila plač	534.383	491.439	1,09
Obveznosti za prispevke iz plač	304.777	277.778	1,10
Obveznosti za davke iz plač	99.200	83.066	1,19
Drugi izdatki zaposlenim	88.052	75.372	1,17
<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH</b>	<b>1.026.412</b>	<b>927.655</b>	<b>1,11</b>

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so na dan 31.12.2023 izkazane v višini 1.026.412 EUR, od tega obveznosti za plače in nadomestila plač znašajo 534.383 EUR, obveznosti za prispevke iz plač 304.777 EUR, obveznosti za davke iz plač 99.200 EUR ter drugi izdatki zaposlenim 88.052 EUR. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v celoti predstavljajo obveznosti za mesec december 2023 in so za 11% višje od stanja na dan 31.12.2023.

#### **Konto 22 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev**

Na kontih skupine 22 se izkazujejo zaračunane in nezaračunane obveznosti do dobaviteljev v državi in v tujini. V tej skupini se izkazujejo tudi kratkoročni blagovni krediti, prejeti doma ali v tujini. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta za zneske izkazane obveznosti, ki se bodo priznali kot odhodki ali izdatki, obremenijo ustrezni konto skupine 18.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev po stanju na dan 31.12.2023 znašajo 10.674.443 EUR, od tega 2.023.943 EUR obveznosti za zaračunane opravljene dobave blaga in storitve v letu 2023, ki so zapadle v plačilo do vključno 31.12.2023 (od tega zadržanih obveznosti 1.206.346 EUR) in 8.650.500 EUR obveznosti za zaračunane opravljene dobave blaga in storitve v letu 2023, ki zapadejo v plačilo v letu 2024.

#### **Konto 23 - Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja**

Na kontih skupine 23 se izkazujejo kratkoročne obveznosti za davek na dodano vrednost, druge kratkoročne obveznosti za dajatve, kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov ter ostale kratkoročne obveznosti. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta za zneske obveznosti, ki se bodo priznali kot odhodki ali izdatki, obremenijo ustrezni konto skupine 18.

**Tabela 11: Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2022/2021
Kratkoročne obveznosti za dajatve	36.577	6.399	5,72
Obveznosti za davek na dodano vrednost	26.690	226.167	0,12
Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	256.825	1.592.827	0,16
Obveznosti do zavezancev za davčne dajatve	298.320	315.169	0,95
<b>DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA</b>	<b>618.412</b>	<b>2.140.562</b>	<b>0,29</b>

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja po stanju na dan 31.12.2023 v višini 618.412 EUR izkazujejo obveznosti za plačilo dajatev v višini 36.577 EUR, obveznosti za plačilo DDV v višini 26.690 EUR, obveznosti do zavezancev za davčne dajatve - JFP v višini 298.320 EUR in druge kratkoročne obveznosti v višini 256.825 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so na dan 31.12.2023 za 71% nižje od vrednosti na dan 31.12.2022.

#### **Konto 24 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Na kontih skupine 24 se izkazujejo vse kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta za katere se sestavlja premoženjska bilanca občine ne glede na podlago nastanka obveznosti, razen obveznosti za obračunane dajatve. Na kontih te skupine se zagotavlja analitično evidentiranje obveznosti za prejete predujme in varščine, obveznosti do dobaviteljev, druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, kratkoročno prejeta posojila, obveznosti iz financiranja, če se le te nanašajo na razmerja med uporabniki enotnega kontnega načrta.

Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta izkazujejo v okviru tudi zneske obveznosti, ki se nanašajo na sredstva za delo posrednih uporabnikov proračuna (transferne prihodke) v posameznem koledarskem letu in se zagotavljajo iz sredstev javnih financ. Za znesek neplačanih obveznosti se izkažejo neplačani odhodki v okviru te skupine 18.

**Tabela 12: Stanje obveznosti do uporabnikov proračuna države in občine na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/2022
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO NUP DRŽAVE	1.605.625	7.355	218,3
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO NUP OBČINE	84.376	429.832	0,20
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO PUP DRŽAVE	702.461	870.382	0,81
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO PUP OBČINE	4.386.436	5.355.364	0,82
<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV PRORAČUNA</b>	<b>6.778.898</b>	<b>6.662.933</b>	<b>1,02</b>

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta po stanju na dan 31.12.2023 so izkazane v višini 6.778.898 EUR, zaradi zahteve po ločenem izkazovanju obveznosti do dobaviteljev, ki so opredeljeni kot proračunski uporabniki občin ali države, izkazujejo obveznosti za zaračunane dobave blaga in zaračunane opravljene storitve v letu 2023 in obveznosti za financiranje dejavnosti javnih zavodov in so za 2% višje od vrednosti na dan 31.12.2022.

#### **Konto 25 - Kratkoročne obveznosti do financerjev**

Na kontih skupine 25 se izkazujejo kratkoročno prejeta posojila v državi in v tujini ter posojila na podlagi izdanih kratkoročnih vrednostnih papirjev.

Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta izkazujejo zneske povečanja in zmanjšanja kratkoročnih prejetih posojil tudi na ustreznih kontih razreda 5, ob hkratni spremembi splošnega sklada.

**Tabela 13: Kratkoročne obveznosti do financerjev po posameznih upnikih v EUR**

	STANJE na dan	STANJE na dan

	31.12.2023 (v EUR)	31.12.2022 (v EUR)
Kratkoročni del dolgoročnega kredita - Banka Intesa d.d.	1.684.002	1.684.002
Kratkoročni del dolgoročnega kredita - Banka Intesa Sanpaolo	447.183	447.182
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – NLB d.d.	667.227	372.977
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – RS MGRT – Kamenškova, Korbunova	8.095	8.095
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – RS MGRT - Maistrova	32.629	32.629
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – RS MGRT- Lackova	31.536	31.536
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – RS MGRT- Ljudski vrt-stara tribuna	42.458	42.458
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – SID Banka	163.259	163.259
Kratkoročni del dolgoročnega kredita - RS MGRT– Streliška c.	66.512	66.512
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – RS MGRT- Cesta zmage	48.968	48.968
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – Nova KBM	1.684.002	1.684.002
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – SID Banka	13.827	13.827
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – SID Banka	212.947	212.946
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – UniCredit Bank	712.676	-
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – SID Banka	144.288	-
Kratkoročni del dolgoročnega kredita – UniCredit Bank	280.000	-
<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV</b>	<b>6.239.608</b>	<b>4.808.393</b>

Kratkoročne obveznosti do financerjev po stanju na dan 31.12.2023 znašajo 6.239.608 EUR in predstavljajo v letu 2023 zapadle dolgoročne finančne obveznosti.

### Konto 26 - Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Na kontih skupine 26 se izkazujejo obveznosti iz naslova obresti in druge obveznosti iz financiranja. Za zneske obračunanih obveznosti, ki se bodo priznali kot odhodki ali drugi izdatki so obremenjeni ustrezni konti skupine 18.

Na dan 31.12.2023 občina izkazuje obveznosti za zamudne obresti do dobaviteljev v višini 172.012 EUR in obveznosti za pogodbene obresti do finančnih inštitucij v višini 133.946 EUR, skupaj znašajo kratkoročne obveznosti iz financiranja 305.958 EUR.

### Konto 28 - Neplačani prihodki

Na kontih skupine 28 se izkazujejo prihodki oziroma zneski povezani s prodajo dolgoročnih in kratkoročnih sredstev oziroma storitev, ki še niso bili plačani in se izkazujejo kot kratkoročna terjatev. Ob poravnavi izkazane terjatve se za znesek plačane terjatve zmanjšajo tudi izkazani neplačani prihodki oziroma prejemki in odobri ustrezni konto razreda 7.

**Tabela 14: Stanje neplačanih prihodkov na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/ 2022
DAVČNI PRIHODKI	2.607.239	3.089.659	0,84
NEDAČNI PRIHODKI	4.240.426	4.260.666	0,99
KAPITALSKI PRIHODKI	-7.975	18.443	-0,43

TRANSFERNI PRIHODKI	25.911	2.249.851	0,01
PREJETE DONACIJE	26.000	26.000	1
DRUGI PREJEMKI	203.441	145.926	1,39
<b>NEPLAČANI PRIHODKI</b>	<b>7.095.042</b>	<b>9.790.545</b>	<b>0,72</b>

**Neplačani prihodki** po stanju na dan 31.12.2023 so izkazani v višini 7.095.042 EUR izkazujejo prihodke, ki še niso bili plačani do 31.12.2023 in se delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, transferne prihodke in druge neplačane prihodke, ki bodo nastali (plačani) v letu 2024.

Neplačani davčni prihodki se nanašajo predvsem na neplačana nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, javnofinančni prihodki iz naslova davkov, turistične takse in drugo. Nedavčni prihodki se nanašajo na neplačane prihodke iz naslova obresti, tožb, sodnih taks in drugi javno finančni prihodki. Kapitalski prihodki predstavljajo prihodke od prodaje kapitalskih naložb in stanovanj. Transforni prihodki predstavljajo neplačane prihodke iz naslova sofinanciranja države. Drugi neplačani prihodki so neplačane terjatve javnih zavodov. Vrednost neplačanih prihodkov na dan 31.12.2023 je za 28% nižja od vrednosti na dan 31.12.2022.

#### Konto 29 – Pasivne časovne razmejitve

Na kontih skupine 29 se izkazujejo vnaprej vračunani odhodki, kratkoročno odloženi prihodki ter druge pasivne časovne razmejitve.

Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta v tej skupini izkazujejo zneske plačil za kratkoročna sredstva, ki so bili že priznani kot odhodki, vendar odhodek še ni nastal. Ob nastanku odhodka se za znesek obračunane vrednosti porabe kratkoročnih sredstev obremeni ustrezni konto pasivnih časovnih razmejitev.

Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta na kontih te skupine izkazujejo vračunane odhodke zaradi podaljšanja proračunskega leta in prehodno obračunane odhodke za dane predujme.

Mestna občina Maribor na dan 31.12.2023 nima pasivnih časovnih razmejitev.

#### Konto 96 - Dolgoročne finančne obveznosti

Na kontih skupine 96 se izkazujejo prejeti zneski najetih finančnih kreditov. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta knjižijo na konte te skupine tudi zneske prevrednotenja kreditov, z obremenitvijo ustreznega konta splošnega sklada. Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi se izkazujejo tudi obveznosti iz naslova prevzema dolga.

Dolgoročne finančne obveznosti so dolgoročna posojila, dobljena na podlagi posojilnih pogodb, katerih roki zapadlosti so daljši od leta dni.

**Tabela 15: Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31.12.2023 in primerjava s preteklim letom v EUR**

	STANJE na dan 31.12.2023 (v EUR)	STANJE na dan 31.12.2022 (v EUR)	2023/ 2022
Dr. dolgoročni krediti - RS MGRT - Maistrova	97.888	130.517	0,75
Dr. dolgoročni krediti – RS MGRT - Korbunova	24.286	32.381	0,75
Dr. dolgoročni krediti – RS MGRT - Cesta zmage	195.873	244.841	0,80

Dr. dolgoročni krediti – RS MGRT – Lackova c.	157.678	189.214	0,83
Dr. dolgoročni kredit – RS MGRT – Streliška c.	387.751	454.263	0,85
Dolgoročni krediti – SID - Slovenska izvozna in razvojna banka	1.683.881	1.796.140	0,94
Dolgoročni krediti – SID - Slovenska izvozna in razvojna banka	765.000	816.000	0,94
Dr. dolgoročni krediti – SID – Slovenska izvozna in razvojna banka	3.673.329	3.886.275	0,94
Dr. dolgoročni krediti – SID - Slovenska izvozna in razvojna banka	238.519	252.346	0,94
Dr. dolgoročni kredit – RS MGRT–Ljudski vrt –stara tribuna	297.206	339.664	0,87
Dr. dolgoročni krediti – Banka Intesa SanPaolo	13.472.020	15.156.023	0,89
Dr. dolgoročni krediti – Nova KBM	13.472.025	15.156.025	0,89
Dr. dolgoročni krediti– Banka Intesa SanPaolo	5.813.376	6.260.558	0,93
Dr. dolgoročni krediti – Nova Ljubljanska banka	19.413.353	12.677.312	1,53
Dr. dolgoročni kredit - UniCredit Bank	13.540.803	14.253.479	0,95
Dolgoročni krediti – SID - Slovenska izvozna in razvojna banka	5.348.370	2.885.770	1,85
Dr. dolgoročni krediti – UniCredit Bank	2.520.000	2.800.000	0,90
Dr. dolgoročni kredit - SID – Slovenska izvozna in razvojna banka	1.540.857	-	0
Dr. dolgoročni kredit - SID – Delavska hranilnica	2.940.000	-	0
<b>DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>95.091.201</b>	<b>77.330.808</b>	<b>1,23</b>

Podrobnejši opis najetih kreditov je v zaključnem računu v poglavju »Zadolževanje«.

Dolgoročne finančne obveznosti so dolgoročna posojila, dobljena na podlagi posojilnih pogodb, katerih roki zapadlosti so daljši od leta dni.

Dolgoročne finančne obveznosti na dan 31.12.2023 znašajo 95.091.201 EUR in so za 23% višje od dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31.12.2022.

Kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2023 je izkazan med kratkoročnimi obveznostmi do financiranj (konto skupine 25).

### **Konto 97 - Druge dolgoročne obveznosti**

Na kontih skupine 97 se izkazujejo dolgoročne obveznosti iz financiranja in iz poslovanja. Med drugimi dolgoročnimi obveznostmi se izkazuje tudi tisti del, ki zapade v plačilo v tekočem letu. Drugi uporabniki enotnega kontnega načrta izkažejo obveznosti v breme splošnega sklada ali drugega ustreznega konta.

Mestna občina Maribor na dan 31.12.2022 nima drugih dolgoročnih obveznosti.

### **7. Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika ter podatke o blagovnih kreditih**

Mestna občina Maribor nima sklenjenih pogodb o finančnih najemih in tudi ne pogodb o blagovnih kreditih.

## **OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANC STANJA MESTNIH ČETRTEI IN KRAJEVNIH SKUPNOSTI MESTNE OBČINE MARIBOR**

### **1. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ CENTER**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 153.961 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 148.782 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 8.449 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala za 3.270 EUR (menjava peči v objektu na Strossmayerjevi ulici).

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 143.068 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 141.852 EUR.

#### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 12.361 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 12.587 EUR.

#### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 147.007 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 145.553 EUR.

### **2. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ IVAN CANKAR**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 95.525 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 89.444 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 6.081 EUR.

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 47.614 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 59.461 EUR.

#### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 6.565 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do

kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 6.546 EUR.

#### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti iz naslova preplačila terjatev je na dan 31.12.2023 enako kot na dan 31.12.2022 in znaša 55 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 53.370 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 62.478 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2023 enako kot na dan 31.12.2022 in znaša 531 EUR.

### **3. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ BREZJE-DOGOŠE-ZRKOVCI**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 bila enaka kot na dan 31.12.2022 in znaša 0 EUR.

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 2.250 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 3.617 EUR.

#### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 886 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 835 EUR.

#### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 11.904 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 13.377 EUR.

### **4. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ KOROŠKA VRATA**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 1.888 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 1.623 EUR. Amortizacija opreme v letu 2023 je znašala 264 EUR.



## **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 2.073 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 7.996 EUR.

## **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 1.040 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 468 EUR.

## **D. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE**

Kratkoročne finančne naložbe zajemajo kratkoročno vezan depozit pri Addiko Bank d.d. Stanje na dan 31.12.2022 je znašalo 580.027 EUR. Sredstva so bila tedaj vezana še pri N Banki d.d. Stanje na dan 31.12.2023 je znašalo 582.858 EUR. Sredstva so sedaj vezana pri Addiko Bank d.d.

## **E. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 584.316 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 585.509 EUR.

# **5. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ MAGDALENA**

## **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 1.012 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 1.549 EUR. Amortizacija opreme v letu 2023 je znašala 387 EUR.

## **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 7.949 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 7.402 EUR.

## **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 1.969 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 1.815 EUR.

## **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 10.875 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 10.460 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz

poslovanja je na dan 31.12.2022 znašalo 449 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2023 znašalo 462 EUR.

## **6. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ NOVA VAS**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 43.161 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 38.843 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 6.510 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala za 1.440 EUR (nabava MF naprave in projektorja).

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 100.951 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 109.099 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 7.102 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 3.408 EUR. Stanje preplačil obveznosti je na dan 31.12.2022 znašalo 17 EUR, na dan 31.12.2023 pa znaša 0 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti za prejete varščine je na dan 31.12.2022 znašalo 601 EUR in je na dan 31.12.2023 enako. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 104.720 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 111.629 EUR.

## **7. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ POBREŽJE**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 255.867 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 250.238 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 20.308 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala v znesku 14.679 EUR. Nabavljen je bil računalnik z monitorjem, sesalec in invalidska dvižna ploščad.

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 87.430 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 85.315 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 61.839 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 62.353 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 87.695 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 86.079 EUR.

Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2022 znašalo 329 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2023 znašalo 344 EUR.

## **8. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ RADVANJE**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 977 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 739 EUR. Amortizacija opreme v letu 2023 je znašala 239 EUR.

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 1.882 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 4.419 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 622 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 529 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 2.884 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 7.850 EUR.

## **9. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ TABOR**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 2.915 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in

opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 4.138 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 1.281 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala v znesku 2.504 EUR (nabava računalnika z monitorjem in klimatske naprave).

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 3.792 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 2.656 EUR.

#### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 530 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 650 EUR.

#### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 4.569 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 4.202 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2022 znašalo 200 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2023 znašalo 249 EUR.

### **10. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ TEZNO**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 273.795 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 261.212 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 12.581 EUR.

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 43.877 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 55.728 EUR.

#### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 1.873 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 2.076 EUR.

#### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 46.408 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 58.441 EUR.

## **11. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja MČ STUDENCI**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 174.407 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 179.718 EUR. Amortizacija opreme v letu 2023 je znašala 404 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala za 803 EUR (nabava računalnika).

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 5.747 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 6.896 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 4.486 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 708 EUR. Zmanjšanje je posledica odpisa neizterljivih terjatev v znesku 3.326 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Na dan 31.12.2022 je stanje kratkoročnih obveznosti za varščine bilo enako kot na dan 31.12.2023 in je znašalo 394 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 7.090 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 8.612 EUR.

## **12. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja KS BRESTERNICA-GAJ**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 10.057 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 9.318 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 737 EUR.

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 4.541 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 3.781 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 1.204 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 1.088 EUR.

## **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 9.093 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 8.443 EUR.

### **13. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja KS KAMNICA**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 141.799 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 137.503 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 5.703 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala za 1.494 EUR (nabava prenosnega računalnika in zvočnika).

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 68.292 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 62.615 EUR.

#### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 39.254 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 19.518 EUR. Zmanjšanje je posledica odpisa neizterljivih terjatev v znesku 25.260 EUR. Stanje drugih kratkoročnih terjatev je na dan 31.12.2022 znašalo 4.079 EUR. Stanje drugih kratkoročnih terjatev je na dan 31.12.2023 znašalo 6.630 EUR.

## **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 89.613 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 98.160 EUR.

### **14. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja KS LIMBUŠ**

#### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 257.215 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 249.412 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 7.804 EUR.

#### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 9.292 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 24.736 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 14.357 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 21.224 EUR. Stanje drugih kratkoročnih terjatev je na dan 31.12.2022 znašalo 1.920 EUR. Stanje drugih kratkoročnih terjatev je na dan 31.12.2023 znašalo 34 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 19.127 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 35.815 EUR.

Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2022 znašalo 920 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2023 znašalo 1.138 EUR.

## **15. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja KS PEKRE**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 3.356 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 3.215 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 1.299 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala za 802 EUR (nabava električnega radiatorja, regalov, omaric za prvo pomoč, video domofona).

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 2.871 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 5.412 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 2.425 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 2.604 EUR. Stanje iz naslova preplačila obveznosti na dan 31.12.2022 znaša 46 EUR. Stanje iz naslova preplačila obveznosti na dan 31.12.2023 znaša 62 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 7.213 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 10.093 EUR.

## **16. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja KS RAZVANJE**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 7.235 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 11.805 EUR. Povečala se je nabavna vrednost opreme v znesku 5.194 EUR. Nabavljen je bil prenosnik, stol, tiskalnik in ograja na pokopališču Razvanje. Amortizacija opreme v letu 2023 je znašala 625 EUR.

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 2.083 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 5.038 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 3.364 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 2.224 EUR.

### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 2.187 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 5.806 EUR. Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2022 znašalo 244 EUR in je enako kot na dan 31.12.2023.

## **17. Obrazložitev podatkov iz bilance stanja KS MALEČNIK-RUPERČE**

### **A. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2022 znašala 68.344 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je na dan 31.12.2023 znašala 63.580 EUR. Amortizacija zgradb in opreme v letu 2023 je znašala 9.122 EUR. Nabavna vrednost opreme se je povečala za 3.823 EUR. Nabavljen je bil računalnik z monitorjem, prenosnik, sesalec, pisarniško pohištvo (omara, stol) in čajna kuhinja.

### **B. DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH**

Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2022 znašalo 2.747 EUR. Stanje denarnih sredstev na računu je na dan 31.12.2023 znašalo 4.338 EUR.

### **C. KRATKOROČNE TERJATVE**

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 1.955 EUR. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 2.502 EUR.



#### **D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2022 znašalo 5.414 EUR. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je na dan 31.12.2023 znašalo 6.198 EUR.

Stanje drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja je na dan 31.12.2022 znašalo 308 EUR in je enako kot stanje na dan 31.12.2023.

## **POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA MESTNE OBČINE MARIBOR**

### **1. Uvod in razkritje računovodskih pravil**

#### **1.1. Uvod**

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa Mestna občine Maribor (v nadaljnjem besedilu: EZR Mestne občine Maribor)) izvršuje upravljavec sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor. Upravljalec sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor uporablja zakladniški podračun, da nalaga prosta denarna sredstva sistema EZR Mestne občine Maribor v obliki nočnih depozitov pri poslovnih bankah, za obrestovanje denarnih sredstev na podračunih in za nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka upravljanja.

EZR Mestne občine Maribor je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZR Mestne občine Maribor. V sistem EZR Mestne občine Maribor so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih v Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor je v UJP odprt Zakladniški podračun EZR Mestne občine Maribor (v nadaljnjem besedilu: ZP EZR Mestne občine Maribor). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

#### **1.2. Razkritja računovodskih pravil**

Na podlagi Pravilnika o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS 76/20 in 82/20-popr) so za upravljavca sredstev EZR **Mestne občine Maribor za leto 2023** izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZR Mestne občine Maribor so v izkazu prihodkov in odhodkov izkazani:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
  - nalaganja prostih denarnih sredstev EZR Mestne občine Maribor izven sistema EZR Mestne občine Maribor v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
  - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR.

### **2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor**

#### **2.1. Obrazložitev dobroimetja EZR Mestne občine Maribor pri bankah in drugih finančnih ustanovah**

Dobroimetje EZR Mestne občine Maribor pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz stanja denarnih sredstev na računu EZR Mestne občine Maribor in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan **31.12.2023** znaša **41.845.214,72** eurov. Strukturo dobroimetja EZR Mestne občine Maribor pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

**Tabela 1: Struktura dobroimetja EZR Mestne občine Maribor pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31.12.2023 (v eurih)**

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	Stanje
Denar na računu EZR Mestne občine Maribor	<b>41.845.214,72</b>
Nočni depoziti	<b>0,00</b>
Skupaj	<b>41.845.214,72</b>

## 2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZR Mestne občine Maribor

Denarna sredstva EZR Mestne občine Maribor so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZR Mestne občine Maribor in denarna sredstva zakladniškega podračuna EZR Mestne občine Maribor, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZR Mestne občine Maribor enako stanju denarnih sredstev na EZR Mestne občine Maribor pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

$$\text{Denarna sredstva v knjigi EZRO} = \text{Stanje računa EZRO pri Banki Slovenije} = \text{Stanje ZP} + \sum \text{stanj podračunov PU EZRO}$$

Stanje denarnih sredstev EZR Mestne občine Maribor glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 2.

**Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZR Mestne občine Maribor na dan 31.12.2023 (v eurih)**

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	<b>21.369.732,61</b>
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	<b>20.474.614,26</b>
3. Skupaj podračuni PU EZR Mestne občine Maribor (3. = 1. + 2.)	<b>41.844.346,87</b>
4. Zakladniški podračun EZR Mestne občine Maribor	<b>867,85</b>
5. EZR Mestne občine Maribor (5. = 3. + 4.)	<b>41.845.214,72</b>

## 2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje ne zapadlih obveznosti znaša **97.645,42** eurov in je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU za obresti za stanja podračunov (konti skupine 24) v višini **97.645,42** eurov.

Stanje ne zapadlih terjatev znaša **97.699,66** eurov in je sestavljeno iz terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah in obresti za stanje sredstev EZRO pri banki Slovenije (konto skupine 16) v višini **97.699,66** eurov.

## 3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP EZR Mestne občine Maribor

### 3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor prikazuje Tabela 3.

**Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZR Mestna občina Maribor (v eurih)**

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZR Mestne občine	Znesek
-------	---	--------

	Maribor	
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZR Mestne občine Maribor)	<b>451.280,53</b>
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	<b>450.412,68</b>
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	<b>0,00</b>
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR Mestne občine Maribor preteklega leta	<b>78,49</b>
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZR Mestne občine Maribor	<b>789,36</b>

### 3.2. Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP EZR Mestne občine Maribor, podračunov PU in EZR Mestne občine Maribor

Spremembo stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZR Mestne občine Maribor po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

**Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZR Mestne občine Maribor (v eurih)**

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2023 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2022 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	<b>41.844.346,87</b>	<b>22.340.004,99</b>	<b>19.504.341,88</b>
ZP EZR Mestne občine Maribor	<b>867,85</b>	<b>-22.302.912,76</b>	<b>22.303.780,61</b>
EZR Mestne občine Maribor	<b>41.845.214,72</b>	<b>37.092,23</b>	<b>41.808.122,49</b>

### 3.3. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leti 2022 in 2023 prikazuje Tabela 5.

**Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leti 2022 in 2023 (v eurih)**

Leto	Presežek upravljanja
<b>2022</b>	<b>78,49</b>
<b>2023</b>	<b>867,85</b>

UPRAVA REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA JAVNA PLAČILA  
OE UJP SLOVENSKA BISTRICA

STANJA NA RAČUNIH EZR OBČINE NA ZADNJI DAN V MESECU

Datum: 3. 1. 2024

Čas: 07:59

Datum	Šifra PU	Račun/podračun	Naziv podračuna/računa	Znesek	Valuta	Znesek v EUR	Tečaj
31.12.2023	75698	012700100008403	MESTNA OBČINA MARIBOR	20.215.672,80	EUR	20.215.672,80	1
31.12.2023	75698	012704700309160	UPR.TAKSE IZ UPRAV. DEJANJ-OBČ.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700321673	DRUGE PRISTOJBINE	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700324777	OBČINSKE TAKSE - OD PRAVNIH OSEB	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700326814	OBČINSKE TAKSE - OD FIZ.OSEB	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700355138	UPR.TAKSE S PODR.PROM.IN ZVEZ-OBČ.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700360085	MESTNA OBČINA MARIBOR	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700515091	NADOM.ZA DEGRADAC.IN UZURPAC.PROST.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700566889	GLOBE ZA PREK.-KRŠ.PREDP.OBČIN	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700567374	DEN.KAZNI UPR.POST.-RAVEN OBČIN	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700612188	PRIH.OD PROD.BLAGA IN STORITEV-OBČ.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704700622858	DRUGI NEDAČNI PRIHODKI - OBČINE	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704702701083	DOHODNINA - OBČINSKI VIR	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704703206259	TURISTIČNA TAKSA	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704703208393	OKOL.DAJ.ZA ONES.OKOLJA-ODP.VODE	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704705008519	POVP-SOD.TAK.,STR.OBČ.ORG-ZAK.PREK.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706223347	PRIHODKI OD KOMUNALNIH PRISPEVKOV	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706224996	ZAM.OBR.OD KOMUNALNIH PRISPEVKOV	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706230331	PRIHODKI PODELJENIH KONCESIJ-OBČ.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706230428	PRIH.IZ NAS.POD.KONC.PRIIP.OBČ.ZAM.O	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706234696	PRI.POD.KONC.ZA VOD.PRA.ZAM.OBR.OBČ	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706235569	PRIH.PODEL.KONC.ZA RUD.PRAV.-OBČINE	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706236539	PRIH.PODEL.KONC.-Z DRŽ.RAVNI ZA OBČ	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012704706237509	PRIH.OD POD.KONC.ZA VOD.PRAV.-OBČ.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	16187	012705555000022	RAČUN NERAZPOREJENIH SREDSTEV	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012706000001005	PRORAČUNSKA REZERVA MOM	554.041,98	EUR	554.041,98	1
31.12.2023	21482	012706000001296	TOTI LAS	32.135,44	EUR	32.135,44	1
31.12.2023	16551	012706000001393	ENERGAP	84.289,93	EUR	84.289,93	1
31.12.2023	38636	012706000001587	SINAGOGA MARIBOR	66.247,88	EUR	66.247,88	1
31.12.2023	21482	012706000001781	LAS LASTOVICA	7.990,19	EUR	7.990,19	1
31.12.2023	75698	012706000001878	PRORAČUNSKI SKLAD MOM	8.812,20	EUR	8.812,20	1

31.12.2023	97110	012706000002072	JMSS MB - UPRAVLJANJE S STANOVANJI	1.518,42	EUR	1.518,42	1
31.12.2023	21482	012706000002169	LAS SRCE ŠTAJERSKE	27.612,53	EUR	27.612,53	1
31.12.2023	19470	012706030194777	GB MARIBOR	348.392,10	EUR	348.392,10	1
31.12.2023	21482	012706030214856	RRA PODRAVJE - MARIBOR	695.320,43	EUR	695.320,43	1
31.12.2023	26450	012706030264520	SVETOVALNI CENTER MARIBOR	122.316,52	EUR	122.316,52	1
31.12.2023	27510	012706030275190	LEKARNE MARIBOR	1.856.950,17	EUR	1.856.950,17	1
31.12.2023	35459	012706030354536	MKC MARIBOR	181.795,58	EUR	181.795,58	1
31.12.2023	35670	012706030356767	LGM	34.297,93	EUR	34.297,93	1
31.12.2023	35831	012706030358319	UGM	272.197,46	EUR	272.197,46	1
31.12.2023	35840	012706030358416	NARODNI DOM MARIBOR	264.876,17	EUR	264.876,17	1
31.12.2023	37273	012706030372772	MARIBORSKA KNJIŽNICA	253.587,02	EUR	253.587,02	1
31.12.2023	37788	012706030377816	MNO MARIBOR	45.775,33	EUR	45.775,33	1
31.12.2023	37796	012706030377913	POKRAJINSKI MUZEJ MARIBOR	157.544,22	EUR	157.544,22	1
31.12.2023	63827	012706030638261	VRTEC BORISA PEČETA MARIBOR	72.835,54	EUR	72.835,54	1
31.12.2023	63843	012706030638455	VRTEC IVANA GLIŠKA MARIBOR	152.186,25	EUR	152.186,25	1
31.12.2023	63851	012706030638552	VRTEC JADVIGE GOLEŽ MARIBOR	86.766,86	EUR	86.766,86	1
31.12.2023	63878	012706030638746	VRTEC TEZNO MARIBOR	71.842,96	EUR	71.842,96	1
31.12.2023	63886	012706030638843	VRTEC POBREŽJE MARIBOR	97.550,05	EUR	97.550,05	1
31.12.2023	63894	012706030638940	VRTEC JOŽICE FLANDER MARIBOR	233.903,79	EUR	233.903,79	1
31.12.2023	63916	012706030639134	VRTEC STUDENCI MARIBOR	101.738,41	EUR	101.738,41	1
31.12.2023	63924	012706030639231	VRTEC OTONA ŽUPANČIČA MARIBOR	61.548,56	EUR	61.548,56	1
31.12.2023	66702	012706030667070	OSNOVNA ŠOLA PREŽIHOVEGA VORANCA	317.274,11	EUR	317.274,11	1
31.12.2023	66710	012706030667167	OSNOVNA ŠOLA BOJANA ILIČA	26.860,89	EUR	26.860,89	1
31.12.2023	66729	012706030667264	OSNOVNA ŠOLA BRATOV POLANČIČEV	112.268,97	EUR	112.268,97	1
31.12.2023	66745	012706030667458	OŠ FRANCA ROZMANA-STANETA MARIBOR	66.587,95	EUR	66.587,95	1
31.12.2023	66753	012706030667555	OŠ SLAVE KLAVORE MARIBOR	44.768,53	EUR	44.768,53	1
31.12.2023	66770	012706030667749	OŠ MAKSA DURJAVE MARIBOR	44.598,99	EUR	44.598,99	1
31.12.2023	66788	012706030667846	OŠ FRANCETA PREŠERNA MARIBOR	126.354,20	EUR	126.354,20	1
31.12.2023	66796	012706030667943	OŠ ANGELA BESEDNJAKA	86.408,45	EUR	86.408,45	1
31.12.2023	66800	012706030668040	OŠ JANKA PADEŽNIKA MARIBOR	44.147,31	EUR	44.147,31	1
31.12.2023	66818	012706030668137	OŠ TONETA ČUFARJA MARIBOR	69.341,85	EUR	69.341,85	1
31.12.2023	66826	012706030668234	OSNOVNA ŠOLA DRAGA KOBALA MARIBOR	85.248,24	EUR	85.248,24	1
31.12.2023	66834	012706030668331	OŠ MARTINA KONŠAKA MARIBOR	37.304,37	EUR	37.304,37	1
31.12.2023	66842	012706030668428	OSNOVNA ŠOLA RADA ROBIČA LIMBUŠ	172.777,69	EUR	172.777,69	1
31.12.2023	66850	012706030668525	OŠ LUDVIKA PLIBERŠKA MARIBOR	129.173,47	EUR	129.173,47	1
31.12.2023	66869	012706030668622	OSNOVNA ŠOLA KAMNICA	80.171,06	EUR	80.171,06	1
31.12.2023	66877	012706030668719	OŠ BORCEV ZA SEVERNO MEJO MARIBOR	47.506,01	EUR	47.506,01	1
31.12.2023	66885	012706030668816	OSNOVNA ŠOLA MALEČNIK	18.082,30	EUR	18.082,30	1
31.12.2023	66893	012706030668913	OŠ TABOR I MARIBOR	168.658,23	EUR	168.658,23	1
31.12.2023	66907	012706030669010	OŠ LEONA ŠTUKLJA MARIBOR	109.897,77	EUR	109.897,77	1
31.12.2023	69019	012706030690156	CENTER GUSTAVA ŠILIH MARIBOR	139.120,59	EUR	139.120,59	1
31.12.2023	70149	012706030701408	KONSERVATORIJ MARIBOR	676.826,02	EUR	676.826,02	1
31.12.2023	71676	012706030716734	AZM LU MARIBOR	550.027,21	EUR	550.027,21	1

31.12.2023	92231	012706030922374	ZD MARIBOR	9.215.490,86	EUR	9.215.490,86	1
31.12.2023	36650	012706033740127	ZAVOD ZA TURIZEM MARIBOR	260.152,93	EUR	260.152,93	1
31.12.2023	30970	012706033755550	CPND MARIBOR	284.643,59	EUR	284.643,59	1
31.12.2023	82236	012706450822376	MO MARIBOR KS BRESTERNICA-GAJ	3.781,34	EUR	3.781,34	1
31.12.2023	82244	012706450822473	KRAJEVNA SKUPNOST KAMNICA	62.614,57	EUR	62.614,57	1
31.12.2023	82252	012706450822570	MESTNA OBČINA MARIBOR, KS LIMBUŠ	24.735,97	EUR	24.735,97	1
31.12.2023	82260	012706450822667	KRAJEVNA SKUPNOST MALEČNIK-RUPERČE	4.338,22	EUR	4.338,22	1
31.12.2023	82287	012706450822861	MESTNA ČETRRT RADVANJE	4.419,06	EUR	4.419,06	1
31.12.2023	82295	012706450822958	KRAJEVNA SKUPNOST RAZVANJE	5.038,20	EUR	5.038,20	1
31.12.2023	82309	012706450823055	MESTNA ČETRRT POBREŽJE MARIBOR	85.314,68	EUR	85.314,68	1
31.12.2023	82317	012706450823152	MESTNA ČETRRT MAGDALENA MARIBOR	7.402,37	EUR	7.402,37	1
31.12.2023	82325	012706450823249	MESTNA ČETRRT CENTER	141.851,86	EUR	141.851,86	1
31.12.2023	82333	012706450823346	MČ NOVA VAS MARIBOR	109.099,29	EUR	109.099,29	1
31.12.2023	82341	012706450823443	MESTNA ČETRRT IVAN CANKAR	59.460,93	EUR	59.460,93	1
31.12.2023	82350	012706450823540	MESTNA ČETRRT TABOR	2.656,08	EUR	2.656,08	1
31.12.2023	82368	012706450823637	MESTNA ČETRRT STUDENCI MARIBOR	6.895,98	EUR	6.895,98	1
31.12.2023	82376	012706450823734	MČ KOROŠKA VRATA	7.995,65	EUR	7.995,65	1
31.12.2023	82384	012706450823831	MESTNA ČETRRT BREZJE-DOGOŠE-ZRKOVC	3.617,01	EUR	3.617,01	1
31.12.2023	82392	012706450823928	MESTNA ČETRRT TEZNO MARIBOR	55.727,88	EUR	55.727,88	1
31.12.2023	82406	012706450824025	KRAJEVNA SKUPNOST PEKRE	5.411,76	EUR	5.411,76	1
31.12.2023	97110	012706520971127	JMSS MARIBOR	10.460,90	EUR	10.460,90	1
31.12.2023	97110	012706950971157	JMSS MARIBOR	2.219.242,03	EUR	2.219.242,03	1
31.12.2023	02704	012707777000071	ZAKL.PODR.EZR OBČINE MARIBOR	867,85	EUR	867,85	1
31.12.2023	75698	012708440515088	NADOM.ZA DEGRADAC.IN UZURPAC.PROST.	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012708450000039	TURIST.IN PROM.TAKSA-MARIBOR	844,78	EUR	844,78	1
31.12.2023	75698	012708452900242	PREH.PODR.MO MARIBOR-KUPNINE	0,00	EUR	0,00	1
31.12.2023	75698	012708884700010	PDP - MESTNA OBČINA MARIBOR	0,00	EUR	0,00	1
<b>Skupaj v valuti:</b>				<b>41.845.214,72</b>	<b>EUR</b>		

Stanje na EZR

01270

ZAKLADNICA MARIBOR

41.845.214,72 EUR

# IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

## V MESTNI OBČINI MARIBOR *(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 v **Mestni občini Maribor** *(naziv proračunskega uporabnika)*.

### Oceno podajam na podlagi:

- ocene notranje revizijske službe za področja: /
- samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja: Kabinet župana (*Kabinet župana, Služba za delovanje MS*), Služba za razvojne projekte in investicije – projektna pisarna, Urad za finance in proračun (*Sektor za finance, Sektor za računovodstvo, Sektor za proračun*), Urad za vzgojo in izobraževanje, zdravstveno, socialno varstvo in raziskovalno dejavnost (*Sektor za izobraževanje, Sektor za vzgojo, Sektor za zdravstveno in socialno varstvo*), Sekretariat za splošne zadeve (*Služba za pravne zadeve, Služba za upravno poslovanje, Služba za javna naročila, Materialno-tehnična služba, Služba za splošne zadeve in upravljanje s kadrovskimi viri, Služba za informatiko, Služba za MČ in KS*), Urad za gospodarske dejavnosti (*Sektor za gospodarstvo, Sektor za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori, Služba za stanovanjske zadeve*), Urad za komunalo, promet in prostor (*Sektor za urejanje prostora, Sektor za komunalo in promet, Služba za geografski informacijski sistem, obdelavo podatkov in informatiko*), Urad za kulturo in mladino (*Sektor za kulturo*), Urad za šport, Skupna občinska uprava Maribor (*Medobčinska inšpekcija, Medobčinsko redarstvo, Skupna služba varstva okolja, Skupna notranjerevizijska služba, Skupna služba za urejanje prostora Skupna služba civilne zaščite in požarnega varstva*).
- ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za naslednja področja: /

### V Mestni občini Maribor

#### 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 (3,54),
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.



## 2. Upravljanje s tveganji

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

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja (3,31)
- 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 (2,92),
- 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 (2,61),
- 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 (4,17)
- 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 (4,00),
- 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:

Skupna notranjerevizijska služba

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

Ulica heroja Tomšiča 2, 2000 Maribor.

Matična številka: 5883369

ad c) Navedite naziv zunanega izvajalca notranjega revidiranja:

.....///.....

Navedite sedež in matično številko zunanega izvajalca notranjega revidiranja:

.....///.....

Matična številka:

□□□□□□□□□□

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

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanega izvajalca notranjega revidiranja je:

(dan XY , mesec XY in leto 20XY)

□□□□□□□□

ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

.....///.....

V letu 2023 (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

/

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): /

Izpostavili bi politična tveganja in sicer v smislu vpliva na obseg in virov financiranja občin glede na obseg nalog občin. Ugotavljamo tudi neusklajenost posameznih predpisov.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Aleksander Saša ARSENOVIČ, župan MOM.

Podpis:.....



Datum podpisa predstojnika:

18. 01. 2024



MESTNA OBČINA MARIBOR

**REALIZACIJA LETNEGA PROGRAMA  
PRODAJE FINANČNEGA  
PREMOŽENJA MESTNE OBČINE MARIBOR ZA  
LETO 2023**

Mestni svet MO Maribor je v letu 2021 potrdil predlagan letni program prodaje finančnega premoženja MO Maribor za leto 2021. Postopek prodaje se je začel v letu 2021 in se je nadaljeval v letu 2022 ter v letu 2023.

Aktivnosti v letu 2023:

Dne 05.01.2023 so lastniki družbe Farmadent podpisali prodajno pogodbo. Soglasje k sklenitvi pravnega posla je pred tem podal Mestni svet MO Maribor na svoji 3. redni seji, dne 16.03.2023 ter tudi vsi občinski sveti občin soustanoviteljic. Soglasje k pravnemu poslu je bilo podano tudi s strani nadzornega sveta Farmadenta ter s strani skupščine Farmadenta. Skupščina kupca Salus d.o.o. pa soglasja k prodajni pogodbi ni podala in zaradi tega se je postopek prodaje zaključil.



MESTNA OBČINA MARIBOR

**POROČILO O REALIZACIJI RAVNANJA S  
STVARNIM PREMOŽENJEM  
MESTNE OBČINE MARIBOR  
ZA LETO 2023**



MESTNA OBČINA MARIBOR

**POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA RAVNANJA Z  
NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM  
MESTNE OBČINE MARIBOR  
ZA LETO 2023**

## I. UVOD

Mestni svet Mestne občine Maribor je na svoji 5. redni seji dne 20.04.2023 v okviru obravnave Odloka o proračunu za leto 2023 sprejel Načrt ravnanja z nepremičnim in premičnim premoženjem Mestne občine Maribor za leto 2023 (MUV, št. 10/23).

28. člen Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS 11/2018 s spremembami - ZSPDSLS-1) določa, da organ pristojen za izvrševanje proračuna samoupravnih skupnosti, svetu samoupravne lokalne skupnosti v tekočem letu za preteklo leto, vendar najkasneje ob sprejetju zaključnega računa proračuna predloži Poročilo o realizaciji načrta ravnanja z stvarnim premoženjem.

Na podlagi navedenega določila so v nadaljevanju zbrani podatki o realizaciji načrtov pridobivanja in razpolaganja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Maribor za leto 2023.

**POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA PRIDOBIVANJA  
NEPREMIČNEGA PREMOŽENJA  
ZA LETO 2023**



## I. Zemljišča:

Zap. št.	Šifra K.O.	Ime K.O.	Parc. št.	Površina [m <sup>2</sup> ]	Delež	Vrednost pridobivanja [EUR]
1.	675	Hrastje	197/3	164,0	1/1	3.024,00
2.	675	Hrastje	197/8	88,0	1/1	
3.	661	Limbuš	25/4	12,0	1/1	2.656,40
4.	661	Limbuš	39/6	46,0	1/1	
5.	620	Mali Rošpoh	1273/6	694	1/1	6.940,00
6.	2713	Ob železnici	2922/2	62,0	1/1	12.960,00
7.	2713	Ob železnici	2924/2	262,0	1/1	
8.	681	Pobrežje	921/28	42,0	1/1	9.000,00
9.	681	Pobrežje	921/29	158,0	1/1	
10.	679	Razvanje	254/8	148,0	1/1	3.895,46
<b>SKUPAJ:</b>						<b>38.475,86</b>

### Brezplačno pridobivanje:

Zap. št.	Šifra K.O.	Ime K.O.	Parc. št.	Površina [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Vrednost pridobivanja [EUR]
1.	635	Brestnica	395/1	916,0	1/1	brezplačno pridobivanje
2.	656	Brezje	215/14	259,0	1/1	brezplačno pridobivanje
3.	636	Kamnica	158/34	224,0	1/1	brezplačno pridobivanje
4.	661	Limbuš	339/4	774,0	1/1	brezplačno pridobivanje
5.	654	Orešje	44/2	2.489,0	1/1	brezplačno pridobivanje
6.	654	Orešje	229/6	223,0	1/1	brezplačno pridobivanje
7.	640	Pekel	32/2	8,0	1/1	brezplačno pridobivanje
8.	640	Pekel	34/4	535,0	1/1	brezplačno pridobivanje
9.	679	Razvanje	391/388	560,0	1/1	brezplačno pridobivanje
10.	637	Rošpoh	150/2	241,0	1/1	brezplačno pridobivanje
11.	637	Rošpoh	165/7	76,0	1/1	brezplačno pridobivanje
12.	637	Rošpoh	344/2	135,0	1/1	brezplačno pridobivanje
13.	637	Rošpoh	345/10	11,0	1/1	brezplačno pridobivanje
14.	637	Rošpoh	345/15	1.443,0	1/1	brezplačno pridobivanje
15.	633	Srednje	50/4	64,0	1/1	brezplačno pridobivanje
16.	633	Srednje	57/7	1.410,0	1/1	brezplačno pridobivanje
17.	633	Srednje	71/14	913,0	1/1	brezplačno pridobivanje
18.	633	Srednje	73/12	483,0	1/1	brezplačno pridobivanje
19.	633	Srednje	328/4	403,0	1/1	brezplačno pridobivanje
20.	622	Šober	194/4	397,0	1/1	brezplačno pridobivanje
21.	622	Šober	195/6	529,0	1/1	brezplačno pridobivanje
22.	622	Šober	195/9	17,0	1/1	brezplačno pridobivanje
23.	622	Šober	196/4	1.001,0	1/1	brezplačno pridobivanje
24.	622	Šober	201/4	254,0	1/1	brezplačno pridobivanje
25.	622	Šober	235/2	424,0	1/1	brezplačno pridobivanje
26.	622	Šober	246/2	206,0	1/1	brezplačno pridobivanje
27.	622	Šober	324/7	152,0	1/1	brezplačno pridobivanje

**POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA RAZPOLAGANJA Z  
NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM  
MESTNE OBČINE MARIBOR  
ZA LETO 2023**

## I. Zemljišča:

### PP: 722 – Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

PLAN PRIHODKOV 2023 PP 722: 7.006.800,00 EUR  
REALIZACIJA PRIHODKOV 2023 PP 722: 5.286.988,00 EUR

### PP: 7220 – Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Zap. št.	Šifra K.O.	Ime K.O.	Parc. št.	Velikost [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Pogodbena vrednost [EUR]
1.	710	Dvorjane	356/20	2.600,0	20077/100000	Vrednost zajeta v prihodkih na PP 720001 (Dvorjane 104)
2.	710	Dvorjane	356/21	2.441,0	20077/100000	

### PP: 7221 – Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Zap. št.	Šifra K.O.	Ime K.O.	Parc. št.	Velikost [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Pogodbena vrednost [EUR]
1.	680	Tezno	2197/5	177	1/1	11.328,00
2.	675	Hrastje	161/2	164	1/1	11.480,00
3.	658	Koroška vrata	794/2	27	1/1	2.700,00
4.	658	Koroška vrata	869/12 869/13	83	1/1	9.130,00*
5.	658	Koroška vrata	964/6	149	1/1	59.600,00
6.	653	Košaki	392/78	48	1/1	2.880,00
7.	661	Limbuš	692/5	399	1/1	35.910,00
8.	2713	Ob železnici	2925/3	379	1/1	15.160,00
9.	654	Orešje	20/22	400	1/1	32.000,00
10.	654	Orešje	282/6	30	1/1	1.800,00
11.	681	Pobrežje	89/2	263	1/1	31.560,00
12.	681	Pobrežje	80/2	524	1/1	52.400,00*
13.	681	Pobrežje	968/14	234	1/1	28.080,00
14.	681	Pobrežje	1058/6	17	1/1	5.400,00
15.	681	Pobrežje	2123/4	59	1/1	5.900,00
16.	681	Pobrežje	2868/5	31	1/1	3.100,00
17.	639	Počehova	2/9 10/20	113	1/1	7.910,00
18.	639	Počehova	407/5	96	1/1	4.800,00*
19.	639	Počehova	411/5	384	1/1	19.200,00
20.	679	Razvanje	616/1, 619/6, 619/7, 619/8, 619/9	15.148	1/1	1.893.500,00
21.	679	Razvanje	617/9, 617/10, 617/11,	15.682	1/1	1.960.250,00

Zap. št.	Šifra K.O.	Ime K.O.	Parc. št.	Velikost [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Pogodbena vrednost [EUR]
			617/12, 616/2, 616/3, 616/5, 616/6, 616/12, 617/7, 617/8, 617/13, 617/14			
22.	637	Rošpoh	1764/2	424	1/1	4.240,00
23.	678	Sp. Radvanje	1820/2	47	1/1	12.400,00
24.	659	Tabor	958/3, 959/3	180	1/1	9.000,00
25.	659	Tabor	1202/5	25	1/1	5.000,00
26.	659	Tabor	3011/1	4	1/1	600,00*
27.	680	Tezno	315/1	546	1/1	74.256,00*
28.	680	Tezno	1249/12	3.557	1/1	604.690,00
29.	680	Tezno	1752	163	1/1	16.300,00*
30.	680	Tezno	2766/2	54	1/1	8.100,00
31.	677	Zg. Radvanje	238/4	90	1/1	18.000,00*
32.	677	Zg. Radvanje	403/7	942	1/1	329.700,00
33.	677	Zg. Radvanje	435/7	20	1/1	4.000,00
34.	677	Zg. Radvanje	516/53 516/54	81	1/1	12.150,00
35.	677	Zg. Radvanje	516/55	82	1/1	12.300,00
36.	677	Zg. Radvanje	899/16	47	1/1	7.050,00
37.	677	Zg. Radvanje	967/7 967/9	502	1/1	150.600,00
<b>SKUPAJ:</b>						<b>5.462.474</b>

\*\* prihodek v letu 2024

V letu 2023 je znesek prihodkov: 5.312.206,00 EUR

V letu 2024 je znesek prihodkov: 175.486,00 EUR

## II. Stavbe in deli stavb

### PP: 7200 – Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

PLAN PRIHODKOV 2023 PP 7200: 2.160.000,00 EUR

REALIZACIJA PRIHODKOV 2023 PP 7200: 1.920.265 EUR

### PP: 720000 – Prihodki od prodaje poslovnih objektov in poslovnih prostorov

Zap. št.	Naslov nepremičnine	ID ZNAK	Površina [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Pogodbena vrednost [EUR]
1.	Glavni trg 24	657-2201-15	76,6	1/1	110.000,00
2.	Koroška cesta 6	657-1951-13	52,0	1/1	78.000,00
3.	Ljubljanska ulica 4	659-390-70 (novi del 73)	131,6	1/1	185.500,00
4.	Ljubljanska ulica 9	659-412-204	285,6	1/1	280.000,00
5.	Maistrova ulica 19	657-846-10	46,0	1/1	55.200,00
6.	Partizanska cesta 1	657-1377-11	37,1	1/1	281.000,00
7.	Partizanska cesta 1	657-1377-12	70,0	1/1	
8.	Partizanska cesta 1	657-1377-13	90,1	1/1	
				<b>SKUPAJ:</b>	<b>989.700,00</b>

### 720001 – Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj

Zap. št.	Naslov nepremičnine	ID ZNAK	Površina [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Pogodbena vrednost [EUR]
1.	Cajnkarijeva ulica 14	657-993-2	65,6	1/1	68.198,41*
2.	Cajnkarijeva ulica 14	657-993-3	86,8	1/1	90.126,19*
3.	Dvorjane 104	710 356/36 (zem. s stavbo)	850	20077/1000000	35.410,00**
4.	Lekarniška ulica 3	657-1921-1	25,5	1/1	23.991,00*
5.	Lekarniška ulica 3	657-1921-18	4,6	1/1	
6.	Malečnik 86	650 124/1 (zem. s stavbo)	645,0	397/300000	1.800,00
7.	Partizanska cesta 33	657-1278-4	84,5	1/1	84.768,20*
8.	Pod gradiščem 18	657-93-2	143,2	1/1	149.000,00**
9.	Prešernova ulica 22	657-780-5	85,0	1/1	92.765,20*
10.	Prušnikova ulica 44	678-744-432	40,5	1/1	79.500,00**
11.	Prežihova ulica BŠ	658 1482/2 (zem. s stavbo)	122,0	21/50	30.000,00
12.	Radvanjska cesta 61	678-100-196	44,3	1/1	55.019,36*
13.	Smetanova ulica 29	658-171-8	78,2	1/1	82.241,15*
14.	Smetanova ulica 29	658-171-9	58,4	1/1	58.378,10*
15.	Tyrševa ulica 6	657-1302-1	85,0	1/1	88.366,85*
16.	Tyrševa ulica 6	657-1302-5	84,7	1/1	88.054,96*
17.	Ulica kneza Koclja 16	657-2148-3	70,4	1/1	53.419,96*
18.	Ulica kneza Koclja 16	657-2148-14	52,6	1/1	40.784,70*
19.	Ulica kneza Koclja 16	657-2148-18	76,0	1/1	49.901,28*
20.	Železnikova ulica 27	681 882 (zem. s stavbo)	289,0	1/8	16.250,00
21.		681 883	297,0	1/8	

Zap. št.	Naslov nepremičnine	ID ZNAK	Površina [m <sup>2</sup> ]	Lastniški delež	Pogodbena vrednost [EUR]
<b>SKUPAJ:</b>					<b>1.187.975,36</b>

\* Prihodek v deležu, ki odpade na MOM (solastnina z občinami ustanoviteljicami JMSSM) v deležu 79,97%

\*\* prihodek v letu 2024

V letu 2023 je znesek prihodkov: 930.565,36 EUR

V letu 2024 je znesek prihodkov: 257.410,00 EUR

SKUPAJ: 1.187.975,36 EUR



MESTNA OBČINA MARIBOR  
ŽUPAN

Številka: 1000-4/2022

Datum: 16. 2. 2024

REALIZACIJA KADROVSKEGA NAČRTA MESTNE UPRAVE MESTNE OBČINE MARIBOR ZA LETO 2023

	Opis	Tarifni razred	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2023	Predvideno število zaposlenih po kadrovskem načrtu za leto 2023 (na dan 31.12.2023)	Dejansko število zaposlenih na dan 31.12.2023
	1	2	3	4	5
I	Funkcionarji občine (župan, podžupan)		2	4	2
II	Zaposleni na del. mestih za določen čas v Kabinetu (72. člen ZJU)	VII/1+VII/2	2	8	4
	<b>SKUPAJ (I+II)</b>		<b>4</b>	<b>12</b>	<b>6</b>
III	Zaposleni javni uslužbenci	I	12	12	11
		II	1	3	1
		III	1	5	1
		IV	8	12	8
		V	50	60	49
		VI	28	35	27
	VII/1+VII/2	156	169	157	
IV	Pripravniki	VII/1	1	2	1
	<b>SKUPAJ (III+IV)</b>		<b>257</b>	<b>298</b>	<b>255</b>
	<b>SKUPAJ (I+II+III+IV)</b>		<b>261</b>	<b>310</b>	<b>261</b>

- V Kadrovskem načrtu Mestne uprave Mestne občine Maribor za leto 2023 so bili zajeti:
- funkcionarji in javni uslužbenci na delovnih mestih v Kabinetu župana, vezani na osebno zaupanje funkcionarja/župana (72. člen ZJU);
  - javni uslužbenci zaposleni za nedoločen čas in javni uslužbenci, zaposleni za določen čas (razen morebitnih zaposlitev med letom za čas nadomeščanja daljših odsotnosti, stroški dela so refundirani);
  - pripravniki, zaposleni za določen čas trajanja pripravniške dobe.
- V Kadrovskem načrtu Mestne uprave Mestne občine Maribor za leto 2023 ni bilo zajeto:
- morebitne preместitve javnih uslužbencev v višji tarifni razred, zaradi katerih se v prejšnjem tarifnem razredu zmanjša število zaposlenih in v novem tarifnem razredu poveča število zaposlenih,
  - morebitne upokojitve na podlagi napovedi zaposlenih,

- morebitne ponovne zaposlitve na podlagi sklenjenih sporazumov o mirovanju pravic iz delovnega razmerja,
- javni uslužbenci, zaposleni v Skupni občinski upravi Maribor in zaposleni, ki opravljajo delo po programih javnih del.

➤ Realizacija:

- v točki I je število *zaposlenih* funkcionarjev glede na 1. 1. 2023 ostalo nespremenjeno;
- v točki II se je število zaposlenih na delovnih mestih za določen čas v kabinetu (vezano na osebno zaupanje funkcionarja - župana) glede na začetek leta, ob dveh odhodih in štirih novih zaposlitvah, povečalo 2 na 4;
- v I. tarifnem razredu je število zaposlenih glede na začetek leta, zaradi odhoda zaposlene, zmanjšalo z 12 na 11;
- v II. tarifnem razredu skozi celo leto ni bilo nobenih sprememb in je število zaposlenih glede na začetek leta ostalo nespremenjeno;
- v III. tarifnem razredu skozi celo leto prav tako ni bilo nobenih sprememb je število zaposlenih glede na začetek leta ostalo nespremenjeno;
- v IV. tarifnem razredu skozi celo leto enako ni bilo nobenih sprememb je število zaposlenih glede na začetek leta ostalo nespremenjeno;
- v V. tarifnem razredu je bilo ob koncu leta, s »prihodi« (nove zaposlitve in premestitve v ta tarifni razred) in »odhodi« (upokojitve in druga prenehanja pogodb o zaposlitvi ter premestitve iz tega tarifnega razreda), dejansko število zaposlenih za ena manjše glede na začetek leta 2023 in za 11 manjše od predvidenega števila zaposlenih;
- v VI. tarifnem razredu je bilo ob dveh premestitvah v ta tarifni razred in ene premestitve iz ter enega odhoda zaposlenega, dejansko število zaposlenih za 8 manjše od predvidenega števila zaposlenih;
- v VII. tarifnem razredu predvideno število zaposlenih na dan 31. 12. 2023 ni bilo realizirano, nekaj je bilo prenehanj delovnega razmerja iz različnih razlogov, nekatere objave delovnih mest oziroma javni natečajji so bili še v teku – tako, da je bilo ob številu »prihodov« (nove zaposlitve in premestitve v ta tarifni razred) in »odhodov« (upokojitve in drugi odhodi zaposlenih) število zaposlenih v tem tarifnem razredu, glede na začetek leta 2023 *večje* za ena ter glede na predvideno število zaposlenih ob koncu leta 2023, *manjše* za 12 (namesto predvidenih 169 je bilo ob koncu leta dejansko število zaposlenih v tem tarifnem razredu 157);
- zaposlitve pripravnikov – pripravnica, ki je bila zaposlena že v letu 2022 je pripravništvo zaključila v mesecu maju, v avgustu je bila zaposlena nova pripravnica.

Skupno število zaposlenih v Mestni upravi Mestne občine Maribor na dan 31. 12. 2023 je glede na 1. 1. 2023 ostalo nespremenjeno.



Aleksander Saša ARSENOVIČ  
ŽUPAN



## 0505 SKUPNA OBČINSKA UPRAVA MARIBOR

### REALIZACIJA KADROVSKEGA NAČRTA

V kadrovskem načrtu SOU Maribor, ki je sestavni del proračuna občine s statusom delodajalke, je bilo za leto 2023 predvidenih enaintrideset delovnih mest v tarifnih razredih VII/1 in VII/2, tri v tarifnem razredu VI ter triindvajset v tarifnem razredu V.

Realizirane so bile ena zaposlitev v tarifnem razredu V in štiri zaposlitve v tarifnem razredu VII/1. Beležena sta dva odhoda iz tarifnega razreda V in en odhod v tarifnem razredu VII/2.

Dne 31. 12. 2023 je bilo zasedenih osemindvajset delovnih mest v tarifnih razredih VII/1 in VII/2, tri v tarifnem razredu VI, ter dvajset v tarifnem razredu V.

mag. Zorica Zajc Kvas

Vodja SOU Maribor

