

STANOVANJSKI SKLAD

Mestne občine Nova Gorica – javni sklad
Trg Edvarda Kardelja 1
SI – 5000 Nova Gorica

Tel: +386 5 335 0191
E – pošta: info@ssmong.si
Spletna stran: www.ssmong.si

Stanovanjski sklad Mestne občine Nova Gorica – javni sklad

Letno poročilo za leto 2022

Februar 2023





Kazalo vsebine

| | |
|---|-----------|
| 1. POSLOVNO POROČILO | 2 |
| 1.1. UVODNA POJASNILA | 2 |
| 1.1.1. Osnovni podatki | 2 |
| 1.1.2. Delovanje in organizacija SS MONG | 3 |
| 1.1.3. Priprava letnega poročila | 3 |
| 1.1.4. Ključni dogodki v letu 2022 | 4 |
| 1.2. POROČILO O DOSEGANJU CILJEV | 5 |
| 1.2.1. Investicijsko vzdrževanje v letu 2022 | 5 |
| 1.2.2. Nakup in odprodaja stanovanj oziroma nepremičnin | 5 |
| 1.2.3. Gradnja neprofitnih stanovanj | 6 |
| 1.2.4. Oskrbovana stanovanja | 6 |
| 1.2.5. Ostali dogodki v letu 2022 | 9 |
| 1.2.6. Sprememba zakonodaje | 10 |
| 1.2.7. Subvencioniranje najemnin | 10 |
| 1.3. POROČILO O REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA | 11 |
| 2. RAČUNOVODSKO POROČILO 2022 | 14 |
| 2.1. BILANCA STANJA | 14 |
| 2.1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju | 14 |
| 2.1.2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve | 16 |
| 2.1.3. <i>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve</i> | 17 |
| 2.1.4. Lastni viri in dolgoročne obveznosti | 18 |
| 2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV | 19 |
| 2.2.1. Prihodki | 19 |
| 2.2.2. Odhodki | 21 |
| 2.2.2.1. Tekoči odhodki | 21 |
| 2.2.2.2. Tekoči transferi | 24 |
| 2.2.2.3. Investicijski odhodki | 24 |
| 2.2.3. Izkaz računa financiranja | 25 |
| 4. PRILOGE | 26 |
| 4.1. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ | 26 |
| 4.2. Priloge k bilanci stanja in k izkazu prihodkov in odhodkov | 26 |



1. POSLOVNO POROČILO

1.1. UVODNA POJASNILA

1.1.1. Osnovni podatki

Stanovanjski sklad Mestne občine Nova Gorica (v nadaljevanju SS MONG) je osrednja neprofitna lokalna institucija, ki je zadolžena za izvajanje oziroma uresničevanje stanovanjske politike v Mestni občini Nova Gorica, s temeljno zadolžitvijo izvajati lokalni stanovanjski program ter vse upravne naloge in postopke, na stanovanjskem področju iz pristojnosti Mestne občine Nova Gorica.

Popolni naziv sklada: Stanovanjski sklad Mestne občine Nova Gorica - javni sklad

Kratki naziv sklada: SS MONG¹

Sedež sklada: Trg Edvarda Kardelja 1, SI-5000 Nova Gorica

Telefon: +386 5 3350 191

E-pošta: info@ssmong.si

Spletna stran: <https://ssmong.si>

ID za DDV: SI 24822868

Matična številka: 5921279000

TRR pri Banki Slovenije: namenska sredstva: 01284 - 6520972769

sredstva za delo: 01284 - 6959448271

rezervni sklad: 01284 - 6000000028

Namensko premoženje: 17.081.976,29 € na dan: 31.12.2022

Direktor: Peter Jan

Predsednik NS: Hinko Gajšek

Namestnik predsednika NS: Matjaž Beltram

Člani: Aleš Velikonja
Darija Bratina
Matevž Klobučar

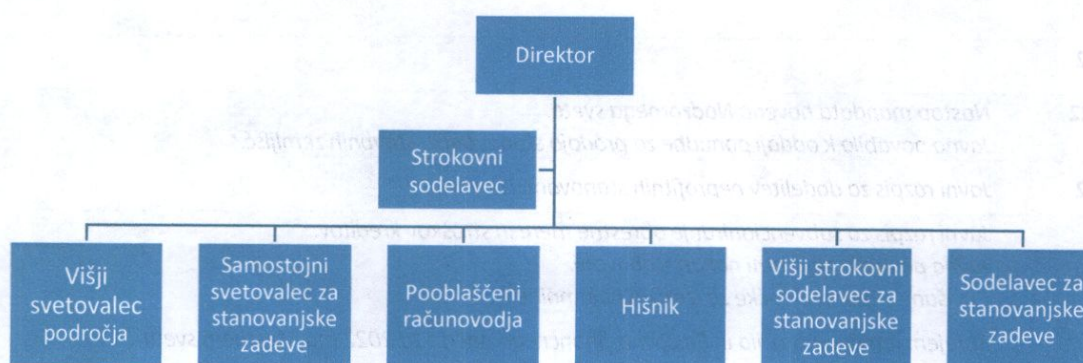
¹ Na podlagi 57. člena Zakona o javnih skladih (Uradni list RS, št. 22/00 in 11. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica (Uradno glasilo, št. 6/95 in 5/96) je Mestni svet Mestne občine Nova Gorica 26. septembra 2001 sprejel sklep o ustanovitvi Stanovanjskega sklada Mestne občine Nova Gorica (Uradno glasilo: Mestne občine Nova Gorica, občine Šempeter – Vrtojba, št. 21/2001, 4. oktober 2001).



1.1.2. Delovanje in organizacija SS MONG

Stanovanjski sklad Mestne občine Nova Gorica (SS MONG) je bil ustanovljen septembra 2001, kot neprofitna organizacija in je vpisan v register neprofitnih stanovanjskih organizacij kot osrednja občinska institucija za izvajanje stanovanjske politike na lokalni ravni. SS MONG skrbi za izvajanje lokalnega oziroma občinskega stanovanjskega programa; od financiranja izgradnje stanovanj in stanovanjskih hiš, do spodbujanja prenove in vzdrževanja stanovanj in stanovanjskih hiš na območju MONG. Sklad je pravna oseba javnega prava, s pravicami, obveznostmi in odgovornostmi, ki jih določajo Zakon o javnih skladih (Uradni list RS, št. 77/08), Stanovanjski zakon (Uradni list RS, št. 69/03 in 57/08), Statut Mestne občine Nova Gorica (Uradne objave, št. 6/02 in nasl.) in drugi predpisi.

Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest Stanovanjskega sklada MONG določa 8 delovnih mest. Na dan 31.12.2022 je bilo na SS MONG zaposlenih 7 javnih uslužbencev in sicer 6 za nedoločen čas iz plačne skupine I in plačne skupine J ter 1 delovno mesto za določen čas iz plačne skupine B.



V letu 2022 je Nadzornemu svetu SS MONG potekel 4-letni mandat, tako da je ta v novi sestavi (kot navedeno uvodoma) nastopil z dnevom 1.2.2022.

1.1.3. Priprava letnega poročila

SS MONG je oseba javnega prava, ki vodi vse poslovne knjige kot drugi posredni proračunski uporabniki, v skladu z Zakonom o računovodstvu, ZJF in z drugimi računovodskimi predpisi, ki jih izda minister pristojen za finance ter z veljavnimi računovodskimi standardi.

Letno poročilo je sestavljeno iz poslovnega poročila, ki vsebuje poročilo o realizaciji finančnega načrta in poročilo o doseženih ciljih ter rezultatih v letu 2022 ter ocene gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti in računovodskega poročila, ki obsega bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter pripadajoče preglede in pojasnila k izkazu.

Inventurni elaborat in zapisnik inventurne komisije sta sestavni del računovodskega poročila. Pri sestavi računovodskih izkazov je upoštevano načelo denarnega toka. Vsi prejemki in izdatki izhajajo iz javne službe stanovanjskega sklada. Vrednosti v poročilu so izkazane v evrih brez decimal, zato obstaja možnost, da se vsi seštevki ne ujemajo oz. lahko prihaja do manjših odstopanj.



Letno poročilo je sestavljeno na podlagi naslednjih predpisov in navodil:

- Zakona o javnih financah;
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna;
- Zakona o računovodstvu;
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava ter
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge pravne osebe javnega prava.

1.1.4. Ključni dogodki v letu 2022

| | |
|-----------------------|---|
| Januar 2022 | |
| Februar 2022 | <i>Nastop mandata novega Nadzornega sveta. Javno povabilo k oddaji ponudbe za prodajo stanovanj in stavbnih zemljišč.</i> |
| Marec 2022 | <i>Javni razpis za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem.</i> |
| April 2022 | <i>Javni razpis za subvencioniranje obrestne mere in stroškov kreditov. Javno povabilo za rentni nakup stanovanj. Povišanje vrednosti točke za izračun najemnine.</i> |
| Maj | <i>Sprejem letnega poročila in Poslovno-finančnega načrta za 2022 (na Mestnem svetu).</i> |
| Junij 2022 | <i>Javno naročilo »Izdelava projektne dokumentacije oskrbovana stanovanja ob Kornu«.</i> |
| Julij 2022 | <i>Uspešno pridobljena sredstva iz NOO v višini 254.000 EUR.</i> |
| September 2022 | <i>Začetek vpeljave IT podpore za Sklad</i> |
| Oktober 2022 | <i>Pridobitev pravnomočnega gradbenega dovoljenja za objekt »Streliška pot 10«.</i> |
| November 2022 | <i>Zaključek rentnega odkupa.</i> |
| December 2022 | <i>Lokalne volitve in nastop novega župana.</i> |



1.2. POROČILO O DOSEGANJU CILJEV

1.2.1. Investicijsko vzdrževanje v letu 2022

Stanovanjski sklad je imel konec leta 2022 v lasti 371 stanovanjskih enot. Najstarejša zgradba, v kateri ima stanovanja, je bila zgrajena 1880, najmlajša pa leta 2020. Stanje posameznih stanovanj je dokaj različno in je v veliki meri odvisno od same zgradbe, v kateri se stanovanje nahaja.

V letu 2022 so se izvajali posegi v tiste stanovanjske enote, ki so bile najbolj potrebne obnove. Za vse posege v povezavi s tekočim in investicijskim vzdrževanjem smo v letu 2022 porabili 159.542 €. Načeloma obnove sledijo standardom in zahtevani ročnosti, v letu 2022 pa je bilo tudi kar nekaj izrednih dogodkov (kar 6 smrti najemnikov), ki po navadi terjajo intenzivnejše čiščenje ter prenovo ob menjavi uporabnika, tako da je s popolno gotovostjo to nemogoče napovedati.

Od tega so bili stroški po posameznih vsebinah naslednji:

- celovita obnova stanovanj: 108.935 €
- obnova kopalnic: 19.188 €
- zamenjava oken: 27.813 €
- zamenjava notranjih in zunanjih vrat: 3.606 €

Poleg navedenih vzdrževalnih del smo v letu 2022 izvedli tudi vzdrževalne posege na skupnih delih stavb. Preko upravnikov stavb je bilo iz rezervnega sklada porabljeno še 27.486 €.

Še vedno ostaja dejstvo tudi, da se naši objekti soočajo z velikim problemom pravilnega ogrevanja in prezračevanja posameznih stanovanjskih enot. Neosveščenost uporabnikov, da je potrebno v stanovanjih vzdrževati ustrezne temperature ter nepravilna uporaba prezračevalnih sistemov, so pokazali, da imamo v naših stanovanjih veliko vlage in s tem posledično zdravju škodljive plesni, ki v določenih primerih pušča tudi mehanske poškodbe. Z vidika zdravja stanovalcev je tudi v bodoče sanacije takšnih objektov nujno nadaljevati ter pooprčiti pogoje uporabe stanovanj. Veliko pozornost bo potrebno nameniti ogrevalnim sistemom in pravilni uporabi prezračevalnih sistemov. Ta problem se je z energetske krizo (kot posledica makroekonomskih tokov, vojne v Ukrajini in podobno) samo še poglobil in pridobiva vedno večje razsežnosti. Najemniki se, ob naraščajoči druginji in pomanjkanju denarja, odločajo za »varčevanje« pri ogrevanju, kar posledično pomeni nepravilno temperaturo v stanovanjih ali njihovih posameznih delih, slabše stanje, več vlage in plesni, itd..

1.2.2. Nakup in odprodaja stanovanj oziroma nepremičnin

Nakup stanovanj in ostalih nepremičnin

V letu 2022 je SS MONG kupil:

- 3-sobno stanovanje s kletjo v skupni bruto izmeri 71,81 m² v prvem nadstropju večstanovanjske stavbe na naslovu Delpinova ulica 24, Nova Gorica, stoječe na parc. št. 660/14 k. o. 2304 Nova Gorica (v sklopu Rentnega odkupa);
- $\frac{3}{4}$ delež nepremičnine - 2 sobno stanovanje s kletjo v skupni bruto izmeri 50,97 m², v tretjem nadstropju večstanovanjske stavbe na naslovu Kidričeva ulica 16B, Nova Gorica, identifikacijska št. stavbe 343, stoječe na parc. št. 670/5 k. o. 2304 Nova Gorica, z identifikacijskim znakom nepremičnine: 2304-343-114. Preostali $\frac{1}{4}$ delež je Občina na SS MONG prenesla kot povečanje namenskega premoženja, s čimer se je lastniški režim zaokrožil in združil na SS MONG v celoti.



- 2-sobno stanovanje št. 2 v izmeri 57,51 m², v prvi in drugi etaži stavbe Tabor št. 14, 5294 Dornberk, identifikacijska št. stavbe 406, stoječe na parc. št. 6305/1 k. o. DORNBERK, z identifikacijskim znakom nepremičnine: 2335-406-2. Z nakupom je Sklad po več kot 10 letih razrešil sporno solastniško vprašanje z drugim solastnikom in vzpostavil pogoje za sanacijo objekta;
- sprejel ponudbo za nakup nepremičnine - stavbno zemljišče parc. št. 781/5, k. o. Rožna dolina v izmeri 4.891,00 m², ID znak: parcela 2306 781/5 (pogodba formalno podpisana v jan. 2023).

Odprodaja stanovanj in ostalih nepremičnin

V letu 2022 je SS MONG na javni dražbi prodal pomožni prostor – klet na naslovu Cesta IX. Korpusa 98 v Solkanu.

1.2.3. Gradnja neprofitnih stanovanj

- STRELIŠKA 10, NOVA GORICA:

V letu 2021 (točneje 1.3.2021) je bil stari stanovanjski blok na Streliški poti 10, porušen. Iz idejne zasnove in kasneje projektne dokumentacije izhaja, da bo na lokaciji namesto porušene stavbe z 8 stanovanji možno zgraditi stanovanjski objekt z 11 stanovanj in 2-3 bivalnimi enotami. Strošek novogradnje se po izdelanih popisih in projektantski oceni vrednosti na cca. 1.800.000 EUR z DDV, oziroma 1.500.000 EUR brez DDV).

Gradbeno dovoljenje je bilo po številnih zapletih in pritožbah, urgencah ter posredovanjih končno izdano 30.5.2022. Po vloženi pritožbi na Ministrstvo za okolje in prostor je bila ta nazadnje rešena v korist Sklada in je tako **gradbeno pravnomočno končno pridobljeno v oktobru 2022**.

- ERJAVČEVA 39, NOVA GORICA:

Na naslovu Erjavčeva 39 se v pritličju načrtuje izgradnja dnevnega centra oziroma »Hiše dobre volje« v sklopu DUNG, v etaži pa izgradnja 6 oskrbovanih stanovanjskih enot za starejše. Pridobljeno je že bilo gradbeno dovoljenje ter izdelani projekti za izvedbo. V obdobju, ki ga zajema to poročilo, se gradnja še ni pričela (dejansko je **gradnja stekla 10.1.2023**, kar pa ni predmet tega poročila).

Projekti iz preteklega obdobja, to je leto 2021 in še pred tem, kot npr. **PRVOMAJSKA ULICA** in **GRGAR**, so bili opuščeni (*glej Letno poročilo Sklada za leto 2021).

1.2.4. Oskrbovana stanovanja

SS MONG ima trenutno v lasti 9 oskrbovanih stanovanj, na razpolago pa še 19 oskrbovanih stanovanj, ki so v lasti Nepremičninskega sklada pokojninskega in invalidskega zavarovanja, vse na naslovu Gortanova 6, Nova Gorica.

Konec leta 2022 je bilo na listi za pridobitev oskrbovanih stanovanj v najem aktivno prijavljenih **170 prosilcev**, kar kaže na izredno zanimanje oziroma potrebe po tovrstnih stanovanjih v Novi Gorici. Trend od 2021 na 2022 kaže, da se te potrebe še povečujejo.



SS MONG je v letu 2022 intenzivno iskal rešitve, na kakšen način aktivirati zemljišče »Ob Kornu«, kjer je lastnik petih parcel v skupni površini 9.589 m². (na sredini območja se nahaja še parcela št. 1304, k. o. Nova Gorica, ki pa je v lasti tretje osebe, ki se je za katero trenutno poteka razglasitev za mrtvo in ki v tej fazi ni ključna za projekt).



Slika 1: Prikaz zemljiških parcel celotnega območja urejanj GO 48/2 (vir: PISO)



Slika 2: Prikaz zemljiških parcel območja ožje obdelave (vir: PISO)



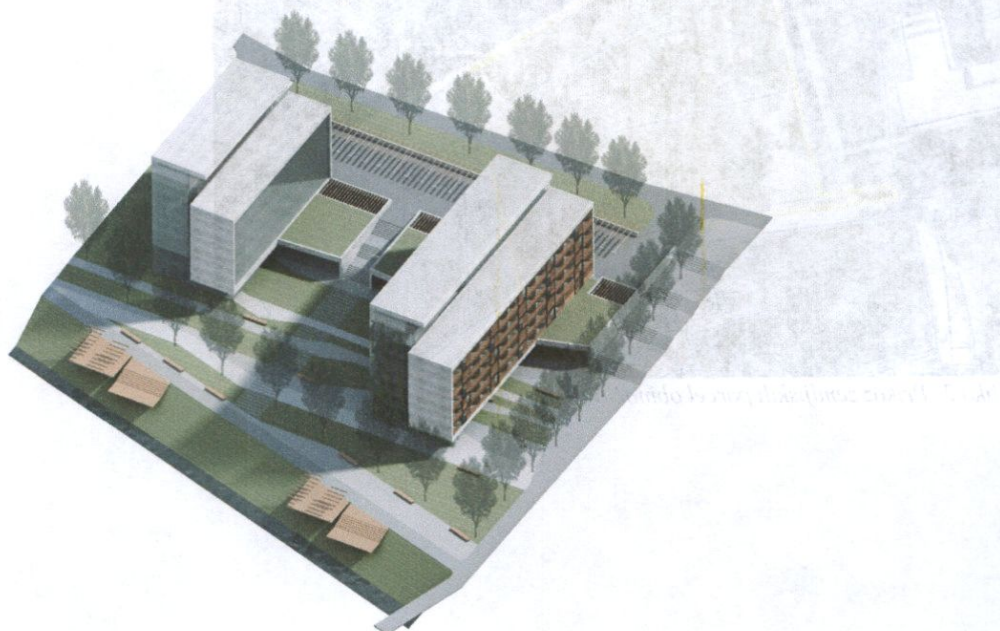
Parcele se nahajajo na Območju urejanja NG – 48/02, za katerega je sprejet Občinski prostorski načrt Mestne občine Nova Gorica in ki precizira, kakšno gradnjo je na območju dopustno izvajati.

SS MONG je zato **vložil veliko truda v zagotovitev ustreznih pravnih in drugih podlag** in druge dokumentacije, s katero bi dosegli transformacijo predvidene gradnje študentskega doma iz arhitekturnega natečaja iz leta 2008 v varovana oskrbovana stanovanja. Ker gre za sorodno skupino objektov (SB – pomeni stanovanjske površine za posebne namene, med katere spadajo 113 - stanovanjske stavbe za posebne družbene skupnosti in znotraj tega tudi 11301 - stanovanjske stavbe z oskrbovanimi stanovanji), se s tem v celoti ohranja arhitekturna rešitev, ki kljub časovnem odkliku še danes izgleda sveže in atraktivno, prihranilo pa se je čas in denar za izvedbo novega natečaja. Istočasno pa se lahko do neke mere uporabi že izdelana gradbena dokumentacija za prvotno načrtovane študentske domove. S tem je SS MONG **prihranil cca. 100.000 EUR sredstev**, ki so bila planirana za nov arhitekturni natečaj ter čas, ki bi bil za to porabljen.

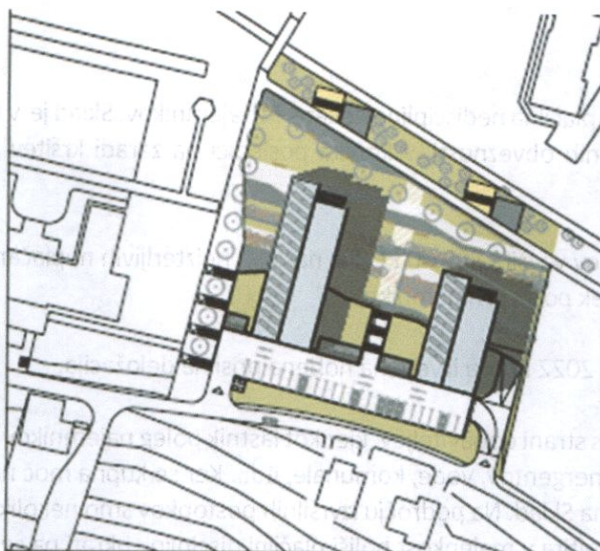
Pridobljena so bila mnenja ZAPS, mnenje Ministrstva za okolje, kompetentno pravno mnenje ugledne odvetniške pisarne, izdelana je bila projektna naloga ter na podlagi vsega v juniju 2022 objavljeno javno naročilo za izdelavo projektne dokumentacije. V 2022 se razpis žal ni uspešno realiziral do konca, saj je bila prva odločitev SS MONG kot naročnika s strani Državne revizijske komisije razveljavljena. V ponovljenem postopku izbire je bil januarja 2023 kot najugodnejši ponudnik (ponovno) izbran arhitekt Boštjan Hvala s. p., vendar to kronološko spada v leto 2023 in ni predmet tega poročila. Ta odločitev o izbiri je postala pravnomočna.

Arhitekturna zasnova iz javnega natečaja, kot ugotovljeno, ustreza oskrbovanim stanovanjem, s tem, da bo to predstavljalo poseben izziv arhitekturnemu biroju v smislu notranjega preoblikovanja obstoječih tlorisov iz arhitekturnega natečaja in PGD projekta, na osnovi katerega je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje za gradnjo študentskih domov. Ocenjuje se, da je možno v 2 stolpiča umestiti približno 120 stanovanj.

Brez dvoma pa je mogoče trditi, da gre za enega največjih in najpomembnejših projektov Sklada doslej.



Slika 3: Arhitekturna rešitev (vir: Dokumentacija Mekoni d.o.o., 2008)



Slika 4: Arhitekturna rešitev (vir: Dokumentacija Mekoni d.o.o., 2008)

1.2.5. Ostali dogodki v letu 2022

Dodeljevanje neprofitnih stanovanj v najem na podlagi javnega razpisa

SS MONG je marca 2022 objavil nov Javni razpis za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem za oddajo v najem vseh izpraznjenih in novo pridobljenih najemnih stanovanj. Po pregledu prejetih vlog je bilo v postopku ugotovljeno, da izpolnjuje pogoje za uvrstitev na prednostno listo A 129 prosilcev, za uvrstitev na listo B pa 17 prosilcev. Pravnomočna (torej dokončna) lista je bila objavljena 16.2.2023.

V času objave novega razpisa se je še vedno dodeljevalo stanovanja po veljavnem razpisu iz 2019. Od objave prednostne liste do 31.12.2022 je bilo stanovanje dodeljeno skupaj 45 (35 v 2021 in 10 v 2022) upravičencem, 2 sta bili izredni dodelitvi, 47 od 127, kolikor jih je bilo na listi iz 2019.

Sodne zadeve v letu 2022

Sklad je **kot tožena stranka** nastopal v sodnem postopku kupcev stanovanj na Vojkovi 105, zaradi odprave stvarnih napak in napak v solidnosti gradnje. Sklad je bil z drugostopno odločbo opr. št. I Cp 279/2020 Višjega sodišča v Kopru v juniju 2021 spoznan za odgovornega in primoran plačati sanacijo objektov po sodbi. Glede na pridobljeni PZI iz 2022 se strošek izvedbe ocenjuje na 200.000,00 EUR.

Sklad je v smislu prej navedenega v letu 2022 izvedel javni razpis, na katerem je izbral primerne izvajalca (v drugem poskusu, saj se na prvega ni prijavil nihče). Dela se bodo predvidoma začela v februarju 2023 in naj bi se zaključila v 60 dneh. S tem pričakujemo, da se bo končala agonija, ki se vleče že več kot 10 let in ki je Skladu povzročila ogromno škodo tako materialno, še bolj pa na ugledu.

Sklad kot tožeča stranka vodi postopke sodnih izterjav in pravnih postopkov zaradi:

- izterjave neplačanih najemnin za stanovanja v najemu;
- odpovedi najemnih razmerij (zaradi kršitev pogodb).



Zapadle terjatve

Poseben problem predstavlja plačilna nedisciplina nekaterih najemnikov. Sklad je v letu 2022 sprotno opominjal najemnike zaradi nepravilnih obveznosti, v končni posledici pa zaradi kršitev pogodbenih določil aktivno vlagal izvršbe.

V letu 2022 je bil odpis terjatev v višini 899,00 EUR iz naslova neizterljivih neplačanih najemnin (pravnomočno zaključen zapuščinski postopek po pok. najemniku).

Zaradi kršitve pogodbe v letu 2022 ni bila izvedena nobena prisilna deložacija.

Beležimo povečanje terjatev s strani dobaviteljev, kjer kot lastnik poleg najemnikov subsidiarno odgovarjamo za stroške raznih dobaviteljev energentov, vode, komunale, itd... Ker se kupna moč najemnikov slabša, se vse več tovrstnih terjatev prevaljuje na Sklad. Na področju izvršilnih postopkov smo nekoliko zaostрили dinamiko vlaganja izvršb zoper dolžnike, kar rezultira v malenkost boljši plačilni disciplini, hkrati pa se to tudi negativno odraža na delovne razmere na Skladu, saj so nekateri dolžniki verbalno agresivni, nekateri pa grozijo celo s fizičnim nasiljem....

1.2.6. Sprememba zakonodaje

Maja 2021 sprejeta novela Stanovanjskega zakona – SZ-1E (Uradni list RS, 90/21) je prinesla nekaj pomembnih sprememb na stanovanjskem področju, med drugim višjo vrednost točke 3,50 evra za določanje neprofitne najemnine, zato je bil določen postopen dvig v treh letih, zadnji bo 1. 4. 2023, od tam naprej pa skladno z rastjo inflacije.

1.2.7. Subvencioniranje najemnin

| SUBVENCIJE | ZNESEK |
|-----------------------|---------------------|
| Neprofitni najemi | 185.719,37 € |
| Tržni najemi | 91.781,27 € |
| Stanovanjski sklad RS | 21.554,02 € |
| Skupaj | 299.054,66 € |

Do subvencioniranja najemnine so upravičeni posamezniki in družine zaradi slabšega materialnega položaja (brezposelnost, nizki dohodki itd.). Vse prošnje za subvencije obravnava CSD Nova Gorica in jih dostavlja Skladu, ki je zadolžen za izplačila subvencij zasebnikom, ki oddajajo stanovanja v najem. Sredstva za poravnavanje oziroma izplačila subvencij zagotavlja MONG. V celoti gledano je bilo v letu 2022 za subvencije namenjeno 299.054,66 €.



1.3. POROČILO O REALIZACIJI FINANČNEGA NAČRTA

| | NAZIV KONTA | FINANČNI NAČRT 2022 | REALIZACIJA 2022 | indeks |
|-----------|---|---------------------|------------------|--------|
| A) | BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV | | | |
| I. | Prihodki | 1.873.000 | 1.338.442 | 72 |
| II. | Odhodki | 3.258.130 | 1.088.176 | 34 |
| III. | Presežek prihodkov nad odhodki (I-II) | -1.385.130 | 250.266 | -18 |
| B) | RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB | | | |
| IV. | Prejeta vračila danih posojil | 0 | 0 | 0 |
| V. | Dana posojila | 0 | 0 | 0 |
| VI. | Prejeta minus dana posojila (IV-V) | 0 | 0 | 0 |
| C) | RAČUN FINANCIRANJA | | | |
| VIII. | Zadolževanje sklada | 500.000 | 0 | 0 |
| IX. | Odplačilo dolga | 25.000 | 24.742 | 99 |
| X. | Neto zadolževanje (VII-IX) | 475.000 | -24.742 | 0 |
| XI. | Povečanje/zmanjšanje sredstev na računih (III+VI+X) | -910.130 | 225.524 | 0 |

Iz zgornje tabele je razvidno, da je SS MONG v letu 2022 realiziral prihodke v višini 1.338.442 EUR, odhodke 1.088.176 EUR in 250.266 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Ravno tako je razvidno, da je za odplačilo dolga porabil sredstva v višini 24.742 EUR, kar je vplivalo na to, da so se sredstva na računu konec leta 2022 zvišala za 225.524 EUR. Povečanje sredstev so se prenesla v dobro sklada namenskega premoženja med vire v bilanci stanja za leto 2022.

Prihodki in odhodki drugih uporabnikov se na podlagi Zakona o računovodstvu priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka. Po pravilniku o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov načelo denarnega toka pomeni, da se prihodek prizna, ko sta izpolnjena pogoja:

- Poslovni dogodek, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal in
- Denar oziroma njegov ustreznik je prejet oziroma izplačan.

1 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

| - v evrih - | SPREJETI FINANČNI NAČRT 2022 | REALIZACIJA FINANČNI NAČRT 2022 | INDEKS FINANČNI NAČRT 2022 |
|--|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| NAZIV | (1) | (2) | (3=2/1) |
| I. SKUPAJ PRIHODKI | 1.873.000 | 1.338.442 | 71 |
| TEKOČI PRIHODKI | 854.500 | 766.326 | 90 |
| Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja | 835.000 | 748.423 | 90 |
| Drugi nedavčni prihodki | 19.500 | 17.903 | 92 |
| KAPITALSKI PRIHODKI | 5.500 | 5.501 | 100 |
| Prihodki od prodaje osnovnih sredstev | 5.500 | 5.501 | 100 |



| | | | |
|---|-------------------|------------------|------------|
| TRANSFERNI PRIHODKI | 1.013.000 | 566.615 | 56 |
| Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 0 | 0 | |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - sredstva za delovanje sklada | 230.000 | 213.423 | 93 |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - subvencioniranje stanarin po stanovanjskem zakonu-neprofitne najemnine | 192.000 | 207.273 | 108 |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - subvencioniranje stanarin po stanovanjskem zakonu-tržne najemnine | 96.000 | 91.781 | 96 |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov – povečanje namenskega premoženja sklada | 395.000 | 0 | 0 |
| Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - subvencioniranje obrestnih mer | 100.000 | 54.138 | 54 |
| II. SKUPAJ ODHODKI | 3.258.130 | 1.088.176 | 33 |
| TEKOČI ODHODKI | 501.000 | 485.170 | 97 |
| Plače in drugi izdatki zaposlenim | 196.200 | 185.938 | 95 |
| Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 31.600 | 30.187 | 96 |
| Izdatki za blago in storitve | 203.900 | 196.977 | 97 |
| Plačila domačih obresti | 9.300 | 1.154 | 12 |
| Rezerve | 60.000 | 70.914 | 118 |
| Tekoči transferi posameznikom in gospodinjstvom | 196.000 | 167.591 | 86 |
| INVESTICIJSKI ODHODKI | 2.561.130 | 435.415 | 17 |
| nakup zgradb in prostorov | 1.216.130 | 232.298 | 19 |
| nakup prevoznih sredstev | 0 | 0 | 0 |
| nakup opreme | 0 | 1.886 | 0 |
| novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije | 500.000 | 0 | 0 |
| investicijsko vzdrževanje in obnove | 645.000 | 159.542 | 25 |
| nakup zemljišč | 0 | 0 | 0 |
| nakup nematerialnega premoženja | 0 | 0 | 0 |
| projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring | 200.000 | 41.689 | 21 |
| III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI | -1.385.130 | 250.266 | -18 |

Prihodki

V letu 2022 je SS MONG planiral **skupne prihodke** v višini 1.873.000 EUR. Realiziral pa prihodke v višini 1.338.442 EUR, kar predstavlja 71 % realizacijo vseh planiranih prihodkov. Največja odstopanja so bila pri transfernih prihodkih, najmanjša pri kapitalnih in tekočih prihodkih.

SS MONG je planiral **tekoče prihodke** v višini 854.500 EUR, realiziral pa prihodke v višini 766.326 EUR, kar predstavlja 90 % realizacijo planiranih nedavčnih prihodkov.

Tekoče prihodke predstavljajo prihodki od najemnin neprofitnih stanovanj in garažnih mest ter drugi nepredvideni prihodki (odškodninski zahtevki s strani zavarovalnic, prihodki iz naslova povračil sodnih stroškov, prihodki iz porazdeljenih skupnih stroškov (voda, elektrika,...) v večstanovanjskih stavbah, kjer ni upravnika ter drugi nepredvideni prihodki). Prav pri nepredvidenih tekočih odhodkih je bilo največje odstopanje, ker jih je težko predvideti in nanje SS MONG nima velikega vpliva.

SS MONG je v okviru **kapitalskih prihodkov** planiral sredstva v višini 5.500 EUR, realiziral pa 5.501 EUR, kar pomeni 100% realizacijo kapitalnih prihodkov. SS MONG je planiral prodajo pomožnega prostora – kleti na naslovu Cesta IX. Korpusa 98 v Solkanu in ga tudi prodal z neposredno pogodbo.



Transforni prihodki so bili načrtovani v višini 1.013.000 EUR, realizirani v višini 566.615 EUR, kar pomeni 56% realizacijo kapitalskih prihodkov. Transforni prihodki zajemajo prejeta sredstva iz občinskega proračuna.

Največja odstopanja so bila pri prejetih sredstvih iz občinskega proračuna za povečanje namenskega premoženja, kjer ni bilo realizacije. SS MONG je namreč v okviru teh sredstev planiral rekonstrukcijo večstanovanjskega objekta na naslovu Erjavčeva 39, ki pa se je zaradi objektivnih razlogov zavlekla v naslednje leto 2023.

Odhodki

V letu 2022 je SS MONG planiral skupne odhodke v višini 3.258.130 EUR. Realiziral pa skupne odhodke v višini 1.088.176 EUR, kar predstavlja 33% realizacijo vseh odhodkov. Največja odstopanja so pri investicijskih odhodkih, ki predstavljajo le 17% realizacijo.

Tekoče odhodke je SS MONG planiral v višini 501.000 EUR, realiziral pa v višini 485.170 EUR, kar predstavlja 97% realizacijo teh odhodkov. Med planiranimi in realiziranimi tekočimi odhodki ni bistvenih odstopanj. Največja odstopanja, nižja za 88% od planiranih, so pri plačilu domačih obresti za najete dolgoročne kredite zaradi nizkih obrestnih mer kreditov ter ne najetja novega kredita pri SSRS.

Tekoči transferi so bili planirani v višini 196.000 EUR, realizirani v višini 167.591 EUR, kar predstavlja 86% realizacijo teh odhodkov. To so sredstva za subvencije tržnih najemnin in subvencije neprofitnih najemnin drugim lastnikom ter subvencioniranje obrestnih mer in stroškov najetih kreditov občanov MONG.

Največja odstopanja so pri **Investicijskih odhodkih**. SS MONG je planiral investicijske odhodke v višini 2.561.130 EUR. Realiziral pa odhodke v višini 435.415, kar predstavlja 17% realizacijo vseh planiranih odhodkov.

V letu 2022 ni prišlo do planiranega nakupa 6 stanovanj na Bidovčevi ulici 1, kjer se je prodajalec umaknil od prodaje in kjer bi bila realizacija preko 700.000 EUR.

Ravno tako zaradi zapletov pri postopku javnega naročanja še ni prišlo do izvajanja projektiranja oskrbovanih stanovanj »Ob Kornu«, kjer je bilo za leto 2022 planirano 200.000 EUR sredstev.

V Finančnem načrtu za leto 2022 je SS MONG planiral tudi rekonstrukcijo večstanovanjske stavbe na naslovu Streliška 10 za cca 1.300.000 EUR brez DDV. Zaradi pritožbe soseda oz. zaradi njegovega vključevanja v postopek, je bilo pravnomočno gradbeno dovoljenje pridobljeno šele oktobra 2022, projekt pa se je posledično zamaknil v leto 2023.

Načrtovana je bila tudi sanacija strehe in fasade po pravnomočni sodbi na naslovu Vojkova 105 a in b (tedaj planirana realizacija 150.000 EUR), kjer se je, zaradi težavnega usklajevanja med deležniki in neuspešnega javnega naročila, realizacija zamaknila v začetek 2023.

Ni prišlo do planiranega nakupa objekta »Lokovec 17« v planirani višini 175.000 EUR, ki je bil s strani Nadzornega sveta zavržen.

Iz proračunskih sredstev je bila planirana rekonstrukcija stavbe na naslovu **Erjavčeva 39**, ki se je zaradi objektivnih razlogov zavlekla in bo realizirana v prihodnjem letu (2023). Z rebalansom proračuna MONG so bila v oktobru 2022 planirana sredstva v višini 395.000 EUR Skladu odvzeta.

Skład je v letu 2022 kupil **3 dodatna stanovanja** ter obnavljal obstoječe stare in dotrajane nepremičnine.



2. RAČUNOVODSKO POROČILO 2022

Računovodska izkaza drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta, kamor spada tudi SS MONG, sta skladno z 20. členom Zakona o računovodstvu:

- Bilanca stanja in
- Izkaz prihodkov in odhodkov.

Obliko in vsebino Bilance stanja ter Izkaza prihodkov in odhodkov določa Pravilnik o sestavljanju letnih poročil. Ta določa tudi obvezni prilogi k bilanci stanja, to sta:

- Stanje in gibanje neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

Sestavna dela Izkaza prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov sta skladno z drugim odstavkom 9. člena Pravilnika o sestavljanju letnih poročil:

- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb ter
- Izkaz računa financiranja.

2.1. BILANCA STANJA

Bilanca stanja prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ob koncu obračunskega obdobja. V bilanci so prikazane vrednosti v EUR brez centov.

2.1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Osnovna sredstva sestavljajo: opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena sredstva.

Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, gradbeni objekti in oprema. Kot opremo izkazujemo tudi drobni inventar z dobo uporabnosti nad enim letom. Drobni inventar, ki ga izkazujemo med opredmetenimi osnovnimi sredstvi, vendar ločeno od ostale opreme, je drobn inventar, katerega doba uporabnosti je daljša od enega leta in katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem računu ne presega 500 evrov. V skladu s 45. členom Zakona o računovodstvu se drobn inventar odpiše enkratno v celoti ob nabavi.

Opredmetena osnovna sredstva, ki izpolnjujejo pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo nakupna cena, nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposobitvi za nameravano uporabo. Med nevračljive nakupne dajatve se vštevata tudi vstopni davek na dodano vrednost, ki se ne poračuna z izstopnim.

Opredmetena osnovna sredstva postanejo predmet amortiziranja prvi dan v naslednjem mesecu, ko so razpoložljiva za uporabo, torej usposobljena za opravljanje dejavnosti.

Amortizacija neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja z uporabo predpisanih amortizacijskih stopenj. Stopnje odpisa v letu 2022 so enake kot v letu poprej.

| Vrsta osnovnega sredstva | Veljavna stopnja v % |
|-------------------------------|----------------------|
| Gradbeni objekti - stanovanja | 3 |
| Stavbe iz lesa | 3 |
| Druga oprema | 20 |
| Neopredmetena sredstva | 10-20 |
| Računalniška oprema | 50 |
| Pohištvo | 12 |



Znesek obračunane amortizacije sredstev v lasti SS MONG zmanjšuje sklad namenskega premoženja.

Sklad izkazuje med svojimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi predvsem stanovanja, ki se oddajajo v najem. Stanovanja evidentiramo kot opredmetena osnovna sredstva in ne kot naložbene nepremičnine, saj so to sredstva Sklada, ki se uporabljajo za dajanje v poslovni najem in se bodo po pričakovanjih uporabljala v več kot enem obračunskem obdobju. Da gre za poslovni najem, je razvidno iz vrste določil najemnih pogodb in predpisov. Iz najemnih pogodb, ki jih Sklad sklepa z najemniki, je razvidno, da pomembna tveganja in koristi, povezana z lastništvom, ne prehajajo na najemnika. Najemnik nosi le omejena tveganja in stroške, pogoji najema so ozko opredeljeni, za vsa odstopanja je potrebno pisno soglasje Sklada, ki ima tudi pravico preverjanja izpolnjevanja vseh pogodbenih pogojev. Sklad tako ohranja lastninsko pravico in večino nanjo vezanih pomembnih tveganj in pravic.

Opredmetena osnovna sredstva se lahko prevrednoti zaradi okrepitve ali oslabitve in sicer na podlagi cenitve, ki jo opravi pooblaščen ocenjevalec vrednosti. Opredmetena osnovna sredstva, predvsem nepremičnine, se lahko prevrednoti, če se knjigovodski podatki o nabavni vrednosti pomembno razlikujejo od nabavne vrednosti primerljivih (enakih ali podobnih) sredstev. Vsako premoženje je pred prodajo, menjavo, nakupom ocenjeno s strani pooblaščenega ocenjevalca vrednosti. Sredstvom, ki niso bila predmet razpolaganja oz. povečanja/zmanjšanja namenskega premoženja, se v letu 2022 vrednost ni prevrednotila.

| | | | 2022 | 2021 | indeks |
|----------|--|------------|-------------------|-------------------|-----------|
| A | DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU | 001 | 16.246.920 | 16.957.560 | 96 |
| 00 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 002 | 7.906 | 7.906 | 100 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV | 003 | 6.529 | 6.063 | 108 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 35.911.129 | 35.679.472 | 101 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 19.688.171 | 18.755.209 | 105 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 57.668 | 55.782 | 103 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 51.583 | 46.828 | 110 |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | 16.500 | 22.500 | 73 |

Med dolgoročnimi sredstvi so najpomembnejše nepremičnine. Njihova neodpisana vrednost konec leta znaša 16.222.958 EUR, kar je za 5 % oz. 701.305 EUR manj kot leto poprej. Nepremičnine predstavljajo zemljišča, stanovanja, večstanovajske hiše ter nepremičnine v izgradnji. Knjigovodsko stanje je usklajeno in odpisano.

V letu 2022 je SS MONG kupil 2 stanovanjski enoti in sicer $\frac{3}{4}$ delež nepremičnine - 2 sobno stanovanje s kletjo v skupni bruto izmeri 50,97 m², v tretjem nadstropju večstanovajske stavbe na naslovu Kidričeva ulica 16B, Nova Gorica, 3-sobno stanovanje s kletjo v skupni bruto izmeri 71,81 m² na naslovu Delpinova ulica 24 v Novi Gorici z ustanovitvijo služnosti ter podpisal pogodbo in delno plačal kupnino za dvosobno stanovanje št. 2 v izmeri 57,51 m², v prvi in drugi etaži stavbe Tabor št. 14, 5294 Dornberk ter še sprejel ponudbo za nakup nepremičnine - stavbno zemljišče parc. št. 781/5, k. o. Rožna dolina v izmeri 4.891,00 m², ID znak: parcela 2306 781/5 (pogodba formalno podpisana v jan. 2023).

V letu 2022 je bila izvedena odprodaja kleti na naslovu Cesta IX. Korpusa 98, Solkan in sicer za 5.501 EUR.

Oprema in druga opredmetena sredstva so na osnovi zapisnika o popisu in inventuri usklajena.



Dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 16.500 EUR izhajajo iz dogovora o poplačilu obveznosti na podlagi sodne poravnave v pravno močno končanih pravnih postopkih, ki se poplačuje v obrokih po 500 EUR mesečno do 19.9.2025.

2.1.2. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

| | | | 2022 | 2021 | indeks |
|----------|--|------------|------------------|----------------|------------|
| B | KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 012 | 1.194.175 | 987.032 | 121 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 1.031.383 | 671.016 | 154 |
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 68.734 | 63.793 | 108 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE | 016 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 38.055 | 32.545 | 117 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | 0 | 100.000 | 0 |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 578 | 350 | 165 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | 55.425 | 29.328 | 189 |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 0 | 0 | 0 |

Dobroimetje pri banki in drugih finančnih ustanovah, tj. pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, je razdeljeno na tri podračune s katerimi SSMONG posluje. Stanje na dan 31.12.2022 je:

| | |
|------------------------------|--------------|
| - Račun za namenska sredstva | 917.671,09 € |
| - Račun za sredstva za delo | 17.164,65 € |
| - Račun za rezervni sklad | 96.546,97 € |

Kratkoročne terjatve do kupcev predstavljajo terjatve do:

| | |
|-------------------------------|-------------|
| - Najemnikov v višini | 68.733,95 € |
| - Terjatve do uporabnikov EKN | 38.054,76 € |
| - Druge kratkoročne terjatve | 578,21 € |

Zapadle neplačane terjatve so predmet izterjave. Dolžnikom se najprej pošlje opomin, nato pa so, po 3. opominu, predmet izvršilnega postopka. Razlogi za neizterljivost je običajno težak socialni položaj pri fizičnih osebah ter osebni stečaji. Po izčrpanju vseh pravnih možnosti je neplačana terjatev predmet odpisa. V letu 2022 smo iz naslova neplačanih najemnin, zaradi neizterljivosti terjatve (smrt najemnika) odpisali terjatev v višini 899,75 EUR.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta predstavljajo kratkoročne terjatve do MONG za plačilo sredstev za delovanje sklada, ki še niso zapadle v plačilo in bodo poplačane v januarju in februarju 2023 ter za obresti za prosta denarna sredstva na podračunu EZR MONG.

Druge kratkoročne terjatve izhajajo iz naslova regresiranega zahtevka za refundacijo plače do ZZSZ, ki bo poplačan v januarju 2022.



Med neplačanimi odhodki se izkazuje odhodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju. Konec leta so znašali 55.425,25 €.

2.1.3. *Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve*

| | | | 2022 | 2021 | indeks |
|----------|--|------------|----------------|----------------|------------|
| D | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 034 | 164.925 | 128.424 | 128 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 15.766 | 15.347 | 103 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 34.729 | 9.957 | 349 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 6.323 | 5.708 | 111 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 444 | 210 | 211 |
| 25 | KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | 107.663 | 97.202 | 111 |
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | 0 | 0 | 0 |

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so v bilanci stanja izkazane v višini 164.925 EUR in so za 28% višje kot predhodno leto.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 15.766 EUR predstavljajo obračunane plače in prispevke za mesec december 2022, ki zapadejo v izplačilo v januarju 2023 in so za 3% višje kot predhodno leto:

| | |
|---|------------|
| - Čiste plače in nadomestila v višini | 9.722,40 € |
| - Prispevke iz plač v višini | 3.443,17 € |
| - Dohodnino v višini | 1.611,57 € |
| - Regresirano prehrano in prevoz ter kilometrino v višini | 748,05 € |
| - Pokojninsko zavarovanje po zakonu | 240,80 € |

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev izhajajo iz prejetih računov za opravljene storitve oz. dobavljeno blago in so konec leta znašali 34.729,08 €, kar je za 49% več kot predhodno leto. Računi zapadejo v plačilo v januarju 2023.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 6.323,14 EUR so za 11% višji kot predhodno leto. Sestavljeni so iz:

| | |
|--|------------|
| - Prispevke na osebne dohodke v višini | 2.515,44 € |
| - Obveznost za plačilo DDV v višini | 3.005,00 € |
| - Odtegljaj od plače | 802,70 € |

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 443,91 EUR so višji za 111% kot predhodno leto in predstavljajo:

| | |
|--|----------|
| - Obveznost do MJU za uporabo spletnega digitalnega potrdila | 196,00 € |
| - Obveznost do UJP za bančne storitve | 25,66 € |
| - Obveznost do uporabnika proračuna občine | 222,25 € |



Neplačani prihodki so izkazani v višini 107.663,34 € in so za 11% višji v primerjavi s preteklim letom. To so prihodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju. Ob plačilu terjatev se znižajo neplačani prihodki.

2.1.4. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

| | | | 2022 | 2021 | indeks |
|----------|--|------------|-------------------|-------------------|-----------|
| E | LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 044 | 17.276.170 | 17.726.168 | 97 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | 81.598 | 38.169 | 214 |
| 92 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 047 | 16.500 | 22.500 | 73 |
| 93 | DOLGOROČNE REZERVACIJE | 048 | 0 | 0 | 0 |
| 940 | SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH | 049 | 17.081.976 | 17.536.350 | 97 |
| 9410 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 050 | 0 | 0 | 0 |
| 9411 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE | 051 | 0 | 0 | 0 |
| 9412 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 052 | 0 | 0 | 0 |
| 9413 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 053 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 054 | 42.423 | 66.306 | 64 |
| 97 | DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 055 | 53.673 | 62.843 | 85 |
| 980 | OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 056 | 0 | 0 | 0 |
| 981 | OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 057 | 0 | 0 | 0 |
| 985 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 058 | 0 | 0 | 0 |
| 986 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 059 | 0 | 0 | 0 |

Rezervni sklad izkazuje denarna sredstva in je oblikovan na osnovi 119. člena Stvarnopravnega zakonika in na osnovi 41. člena Stanovanjskega zakona. Rezervni sklad je na dan 31.12.2022 znašal 81.598 € in je za 114% višji kot preteklo leto, saj poraba ni presegla oblikovanih rezervacij. Sredstva, rezervirana v okviru rezervnega sklada za stanovanj, se namenijo za vzdrževanje večstanovanjskih objektov.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve v višini 16.500 EUR predstavljajo dolgoročno neplačane prihodke in so oblikovani na podlagi dogovora o poplačilu obveznosti na podlagi sodne poravnave v pravnomočno končanih pravnih postopkih, ki se poplačuje v obrokih po 500 EUR mesečno do 19.9.2025.



Sklad namenskega premoženja in njegovo gibanje v letu 2022

Namensko premoženje sklada znaša 17.081.976,29 EUR kar je 3% manj kot predhodno leto. Njegovo gibanje je predstavljeno v spodnji tabeli:

| | |
|--|------------------------|
| Začetno stanje na dan 1.1.2022 | 17.536.349,83 € |
| - MONG prenos nepremičnine | 22.250,00 € |
| - Nakup, gradnje in adaptacije nepremičnin | 212.806,64 € |
| - Nakup opreme | 1.886,25 € |
| - Prodaje in izločitve nepremičnin | 1.415,48 € |
| - Amortizacija | 940.167,00 € |
| - Prenos rezultata na sklad | 250.266,05 € |
| Končno stanje na dan 31.12.2022 | 17.081.976,29 € |

Dolgoročne finančne obveznosti izkazujejo stanje neodplačanega dela prejetih dolgoročnih posojil od Stanovanjskega sklada Republike Slovenije za izgradnjo neprofitnih najemnih stanovanj, na osnovi posojilnih pogodb:

Stanovanjski sklad RS

- | | |
|--|-------------|
| - Pogodba PP013-99 z dne 21.09.1999 stanje na dan 31.12.2021 | 8.873,71 € |
| - Pogodba PP XXV-13/99 z dne 26.01.2007 stanje na dan 31.12.2021 | 33.548,85 € |

Druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2022 v višini 53.673 € predstavljajo prejeta lastno udeležbo in varščino posameznih najemnikov skladno s Stanovanjskim zakonom.

2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

2.2.1. Prihodki

V letu 2022 je SS MONG ustvaril skupaj 1.338.442 € prihodkov in so za 4 % nižji kot preteklo leto. V okviru navedenih prihodkov so zajeti vsi prihodki iz naslova nedavčnih prihodkov, kapitalskih prihodkov in transfernih prihodkov.

| | 2022 | 2021 | indeks |
|------------------------|------------------|------------------|-----------|
| NEDAVČNI PRIHODKI | 737.489 | 766.326 | 96 |
| KAPITALSKI PRIHODKI | 5.501 | 56.431 | 10 |
| TRANSFERNI PRIHODKI | 566.615 | 678.961 | 83 |
| SKUPAJ PRIHODKI | 1.338.442 | 1.472.881 | 91 |

**Nedavčni prihodki**

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|-----------|---|----------------|----------------|------------|
| 71 | NEDAVČNI PRIHODKI | 766.326 | 737.489 | 104 |
| 710 | UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA | 748.423 | 714.806 | 105 |
| 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 0 | 0 | |
| 7102 | Prihodki od obresti | 1.914 | 0 | |
| 7103 | Prihodki od premoženja | 746.509 | 714.806 | 104 |
| 711 | UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE | 0 | 0 | |
| 7110 | Sodne takse | 0 | 0 | |
| 7111 | Upravne takse in pristojbine | 0 | 0 | |
| 712 | GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI | 0 | 0 | |
| 713 | PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV | 0 | 0 | |
| 714 | DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI | 17.903 | 22.683 | 79 |
| 7140 | Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost | 0 | 0 | |
| 7141 | Drugi nedavčni prihodki | 17.903 | 22.683 | 79 |

Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 766.326 €, kar je za 4 % več kot preteklo leto.

Prihodki od premoženja so bili v letu 2022 v višini 748.423 € in za 5 % višji kot preteklo leto. To so prihodki od najemnin za neprofitna, tržna, oskrbovana in kadrovska stanovanja ter od parkirnih mest.

Drugi nedavčni prihodki v višini 17.903 €, so nižji za 21 % kot preteklo leto in zajemajo prihodke iz naslova odškodninskih zahtevkov s strani zavarovalnic, prihodke iz obračuna zamudnih obresti, prihodki iz naslova povračil sodnih stroškov, prihodki iz porazdeljenih skupnih stroškov (voda, elektrika,...) v večstanovanjskih stavbah, kjer ni upravnika ter drugi nepredvideni prihodki.

Kapitalski prihodki

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|-----------|---|--------------|---------------|-----------|
| 72 | KAPITALSKI PRIHODKI | 5.501 | 56.431 | 10 |
| 720 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 5.501 | 56.431 | 10 |
| 7200 | Prihodki od prodaje zgradb in prostorov | 5.501 | 56.431 | 10 |
| 7201 | Prihodki od prodaje prevoznih sredstev | | | |

Kapitalski prihodki v višini 5.501 € so bili realizirani s prodajo osnovnih sredstev, stanovanj in so za 90% nižji kot preteklo leto; gre za prodajo pomožnega prostora-kleti na naslovu Cesta IX. Korpusa 98 v Solkanu. (Sklad tudi sicer, razen izjemoma, ne prodaja svojih nepremičnin).

**Transforni prihodki**

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|-----------|---|----------------|----------------|-----------|
| 74 | TRANSFERNI PRIHODKI | 566.615 | 678.961 | 84 |
| 740 | TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ | 566.615 | 678.961 | 84 |
| 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 0 | 10.085 | |
| 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov | 566.615 | 593.022 | 96 |
| 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja | | | |
| 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov | | 75.854 | |
| 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij | | | |

Transforni prihodki so znašali 566.615 €, kar je za 16% manj kot leto prej. To so transforni prihodki iz proračuna MONG in so za delovanje sklada, subvencije najemnin po Stanovanjskem zakonu ter za subvencioniranje obrestne mere najetih stanovanjskih kreditov občanov MONG. Višina subvencioniranja obrestne mere najetih stanovanjskih kreditov je v celoti odvisna od dejanskih kreditov občanov in njihovih prijav na razpis Sklada.

2.2.2. Odhodki

V letu 2022 je SSMONG ustvaril skupaj 1.088.176 € odhodkov in so za 4 % nižji kot leto prej.

V okviru navedenih odhodkov so zajeti vsi odhodki iz naslova tekočih odhodkov, tekočih transferov in investicijskih odhodkov.

| | 2022 | 2021 | indeks |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|
| TEKOČI ODHODKI | 485.170 | 512.249 | 95 |
| TEKOČI TRANSFERI | 167.591 | 209.215 | 80 |
| INVESTICIJSKI ODHODKI | 435.415 | 410.131 | 106 |
| SKUPAJ ODHODKI | 1.088.176 | 1.131.595 | 96 |

2.2.2.1. Tekoči odhodki

SS MONG je v letu 2022 izkazal 485.170 € tekočih odhodkov in so nižji za 5 % glede na preteklo leto.

Med tekočimi odhodki so zajeti: plače in drugi izdatki zaposlenim, izdatki za blago in storitve, plačila domačih obresti in rezerve.



Plače in drugi izdatki zaposlenim

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------------|---|----------------|----------------|------------|
| 400 | PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM | 185.938 | 189.104 | 98 |
| 4000 | Plače in dodatki | 164.600 | 164.791 | 100 |
| 4001 | Regres za letni dopust | 9.421 | 7.175 | 131 |
| 4002 | Povračila in nadomestila | 9.389 | 8.860 | 106 |
| 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 2.528 | 2.553 | 99 |
| 4009 | Drugi izdatki zaposlenim | 0 | 5.725 | 0 |
| 401 | PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST | 30.187 | 29.892 | 101 |
| 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 14.974 | 14.931 | 100 |
| 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 11.996 | 11.962 | 100 |
| 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 174 | 157 | 111 |
| 4013 | Prispevek za starševsko varstvo | 169 | 169 | 100 |
| 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU | 2.874 | 2.673 | 108 |

Plače in drugi izdatki zaposlenim so bili realizirani v višini 185.938 EUR in so nižji za 2 % kot preteklo leto.

Izdatki za blago in storitve

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------------|--|----------------|----------------|-----------|
| 402 | IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE | 196.977 | 212.058 | 93 |
| 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 15.305 | 21.728 | 70 |
| 4021 | Posebni material in storitve | 5.377 | 9.498 | 57 |
| 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 13.846 | 14.070 | 98 |
| 4023 | Prevozni stroški in storitve | 3.355 | 3.254 | 103 |
| 4024 | Izdatki za službena potovanja | 1.487 | 0 | 0 |
| 4025 | Tekoče vzdrževanje | 106.016 | 102.273 | 104 |
| 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 4.190 | 3.998 | 105 |
| 4029 | Drugi operativni odhodki | 47.401 | 57.237 | 83 |

Izdatki za blago in storitve v višini 196.977 EUR so nižji za 7 % kot preteklo leto.

Med pisarniški material in storitve so zajeti osnovni pisarniški material, literatura in strokovna literatura, stroški oglaševanja in stroški objav oglasov, računalniške storitve, izdatki za reprezentanco,...

Med posebni material in storitve so vključene geodetske storitve, parcelacije, cenitve, izdelava energetskih izkaznic,...



V postavki energija, voda komunalne storitve in komunikacije so poleg stroškov telefona in poštne zajeti tudi stroški električne energije, vode, odvoza smeti, porabe kuriv,... za prazna stanovanja v lasti SSMONG.

Izdatki za službena potovanja zajemajo stroške za izplačilo dnevnic za službena izobraževanja in potovanja zaposlenih.

Tekoče vzdrževanje predstavlja najboljše izdatke v okviru izdatkov za blago in storitve. Navedena postavka zajema vse tekoče in intervencijske stroške v zvezi s popravilom in vzdrževanjem stanovanj in stanovanjskih objektov ter njene okolice, stroške zavarovalnih premij za objekte, stroške upravljanja in druge izdatke. Tekoče vzdrževanje zajema predvsem tekoča dela v zvezi z zamenjavo in popravili dotrajanih sanitarnih elementov, popravilo internih instalacij centralnega ogrevanja, odpravo napak na elektroinstalacijah ter popravila na stavbnem pohištvo.

Odhodki za najemnine in zakupnine zajemajo stroške najemnin za stanovanje v upravljanju.

Med druge operativne odhodke pa sodijo stroški sodnih postopkov, sejnine, delo študentov, sodni stroški, stroški notarjev in odvetnikov, članarine in bančne provizije ter drugi nepredvideni stroški.

Plačila domačih obresti

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------------|--|--------------|--------------|-----------|
| 403 | PLAČILA DOMAČIH OBRESTI | 1.154 | 7.592 | 16 |
| 4033 | Plačila obresti od kreditov - drugim domačim kreditodajalcem | 1.154 | 7.592 | 16 |

Plačila domačih obresti so bila realizirana v višini 1.154 EUR, kar je 84% manj kot preteklo leto in se nanašajo na dolgoročne kredite, prejete od Stanovanjskega sklada Republike Slovenije. Nižje je zaradi celotnega poplavlja dolgoročnega kredita v preteklem letu.

Rezerve

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
| 409 | REZERVE | 70.914 | 73.603 | 97 |
| 4092 | Druge rezerve | 70.914 | 73.603 | 97 |

Rezerve se oblikujejo na osnovi veljavne zakonodaje, za potrebe obnove in za vzdrževanje stanovanj v skladu z določili Stanovanjskega zakona in Stvarnopravnega zakonika, to so sredstva rezervnega sklada in so bila porabljena v višini 70.914 EUR.



2.2.2.2. Tekoči transferi

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------|------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 41 | TEKOČI TRANSFERI | 167.591 | 209.215 | 81 |
| 4119 | Drugi transferi posameznikom | 167.591 | 209.215 | 81 |

Tekoči transferi so bili realizirani v višini 167.591 EUR, kar je 19 % manj kot predhodno leto. Med transferi posameznikom in gospodinjstvom prevladujejo subvencije tržnih najemnin in subvencije neprofitnih najemnin drugim lastnikom v višini 113.453 EUR. V lanskem letu smo izvedli Javni razpis za subvencioniranje obrestnih mer in stroškov najetih kreditov občanov MONG in za to namenili sredstva v višini 54.138 EUR.

2.2.2.3. Investicijski odhodki

Investicijski odhodki so bili realizirani v skupni višini 435.415 €, kar je 6 % več kot predhodno leto.

Navedeni odhodki vključujejo odhodke za nakup opreme bivalne enote v višini 1.886 EUR, odhodke za nakupe nepremičnin, stanovanj v višini 232.298 EUR, stroške iz naslova investicijskega vzdrževanja in adaptacij dotrajanih stanovanj v višini 159.542 EUR, ter odhodke za študije o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije 41.689 EUR.

Izdatki za investicijsko vzdrževanje v višini 159.542 EUR, to je obnove v stanovanjih, ki so starejša in neustrezno vzdrževana ter potrebna obnove, za zamenjavo dotrajanih oken, vrat, adaptacijo kopalnic, sanacijo strehe, obnovo fasade ter za druga investicijsko vzdrževalna dela, ki so nujno potrebna za ohranitev in povečanje vrednosti starejših stanovanj in objektov.

Za študije o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije je SSMONG v letu namenil 41.689 €. Sredstva so se porabila za pripravo dokumentacije za pridobitve gradbenega dovoljenja, izdelava PZI, in druge načrte ter projekte.

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------|--|----------------|----------------|------------|
| 42 | INVESTICIJSKI ODHODKI | 435.413 | 410.131 | 106 |
| 420 | NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV | 435.415 | 410.131 | 106 |
| 4200 | Nakup zgradb in prostorov | 232.298 | 0 | 232 |
| 4201 | Nakup prevoznih sredstev | 0 | 0 | 0 |
| 4202 | Nakup opreme | 1.886 | 1.870 | 101 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 0 | 0 | 0 |
| 4204 | Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije | 0 | 226.532 | 0 |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 159.542 | 115.478 | 138 |
| 4206 | Nakup zemljišč in naravnih bogastev | 0 | 0 | 0 |
| 4207 | Nakup nematerialnega premoženja | 0 | 415 | 0 |
| 4208 | Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring | 41.689 | 65.836 | 63 |
| 4209 | Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog | 0 | 0 | 0 |



Presežek prihodkov nad odhodki

| | 2022 | 2021 | indeks |
|--|---------|---------|--------|
| III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 250.266 | 341.286 | 74 |
| III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | | | |
| Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 7 | 7 | |
| Število mesecev poslovanja | 12 | 12 | |

Presežek prihodkov nad odhodki v višini 250.266 €.

2.2.3. Izkaz računa financiranja

| | | 2022 | 2021 | indeks |
|------|---|---------|---------|--------|
| 55 | VIII. ODPLAČILA DOLGA | 24.742 | 326.907 | 8 |
| 550 | ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA | 24.742 | 326.907 | 8 |
| 5503 | Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem | 24.742 | 326.907 | 8 |
| | NETO ZADOLŽEVANJE | 0 | 0 | |
| | NETO ODPLAČILO DOLGA | 24.742 | 326.907 | 8 |
| | POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH | 225.524 | 14.379 | |
| | ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH | 0 | | |

Račun financiranja SS MONG za leto 2022 izkazuje odhodke za odplačila domačega dolga v višini 24.742 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižja za 302.216 EUR zaradi predčasnega poplačila neugodnega dolgoročnega kredita najetega pri komercialni banki Sparkasse d. d. v letu 2021.

Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem vključuje poplačila glavnice dolgoročnih posojil, ki jih je SS MONG pridobil pri SSRS za izgradnjo neprofitnih stanovanj.

Iz zgornje tabele je razvidno, da so se konec leta 2022 sredstva na računih SS MONG povečala za 225.524 EUR.

3. OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

SS MONG kot zavezanec za obračun davka od dohodkov pravnih oseb oddal obračun za leto 2022 upošteva Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti ter Pojasnilo FURS z dne 11.5.2016 »Davčna obravnava dohodkov javnega stanovanjskega sklada«. Na podlagi navedenega pojasnila se vsi realizirani prihodki SS MONG, doseženi z razpolaganjem oziroma upravljanjem premoženja zaradi doseganja namena ustanovitve in delovanja sklada, med katere sodijo tudi prihodki od oddajanja in od prodaje neprofitnih stanovanj, štejejo za dohodke iz opravljanja nepridobitne dejavnosti.



4. PRILOGE

4.1. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

4.2. Priloge k bilanci stanja in k izkazu prihodkov in odhodkov

V Novi Gorici, 27.2.2023

Peter Jan, univ. dipl. prav.
Direktor



| Indeks | 2022 | 2023 |
|--------|---------|--------|
| 8 | 326.907 | 34.743 |
| 8 | 326.907 | 34.743 |
| 8 | 326.907 | 34.743 |
| | 0 | 0 |
| 8 | 326.907 | 34.743 |
| | 34.743 | 34.743 |
| | 0 | 0 |

Račun finančnega 22 MONG za leto 2022 izkazuje odhodke za obdobje od januarja do konca leta 2022 v višini 34.743 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 302.164 EUR zaradi predvsega pripisa negativnega dolgoročnega kredita najetega pri kumulaciji banki Sparasse d. r. v letu 2021.

Obdobja kreditov drugim domačinim kreditnojemcem vključuje poplačila glavnice dolgoročnih posojil, ki jih je 22 MONG pridobil pri SRR za izpolnjevanje neplačil stanjav.

Iz zornih tabel je razvidno, da so na koncu leta 2022 sledila na računih 22 MONG povzeta za 225.254 EUR.

8. OBRACUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

22 MONG kot zavezanec za obracun davka od dohodkov pravnih oseb oddal obracun za leto 2022 upoštevajoč Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in Priloge k opredeljeni pogodbi in neprofitne dejavnosti iz Pojavnice FURS z dne 11.5.2016 o določenih obravnava dohodkov javnega stanovarskega sklada. Na podlagi odgovornega pojasnila se vsi realizirani prihodki 22 MONG doseženi z razpisnim postopkom o razpisnem postopku za pridobitev javnih delovnih mest ustavljajo in delovna mesta med katerimi sodijo tudi prihodki od oddajanja in od prodaje neopredeljenih stanovanj, stečajnih stanovanj, stečajnih stanovanj, neopredeljenih delovnih mest.

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

SS MONG

Trg Edvarda Kardelja 1, 5000 NOVA GORICA

Šifra: 97276
Matična številka: 5921279000

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 / na SS MONG.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

da

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na SS MONG je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

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

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2023 bo izvedena notranja revizija za leto 2022, ki jo bo izvedel zunanji izvajalec notranjega revidiranja.
V letu 2023 bomo uvedli IT podporo za spremljanje portfelja stanovanj in najemnikov.

V letu 2022 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

V letu 2023 bo izvedena notranja revizija za leto 2022, ki jo bo izvedel zunanji izvajalec notranjega revidiranja.
V letu 2023 bomo uvedli IT podporo za spremljanje portfelja stanovanj in najemnikov.

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):

Draginja se začanja močneje odražati na plačilni sposobnosti najemnikov.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Peter Jan

Datum podpisa predstojnika:

16.02.2023



| Členitev skupine kontov | Naziv skupine kontov | Oznaka za AOP | Znesek | |
|-------------------------|--|---------------|-------------------|-------------------|
| | | | Tekečega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011) | 001 | 16.246.920 | 16.957.560 |
| 00 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 002 | 7.906 | 7.906 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV | 003 | 6.529 | 6.063 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 35.911.129 | 35.679.472 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 19.688.171 | 18.755.209 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 57.668 | 55.782 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 51.583 | 46.828 |
| 06 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 008 | 0 | 0 |
| 07 | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI | 009 | 0 | 0 |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | 16.500 | 22.500 |
| 09 | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE | 011 | 0 | 0 |
| | B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 012 | 1.194.175 | 897.032 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 0 | 0 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 1.031.383 | 671.016 |
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 68.734 | 63.793 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE | 016 | 0 | 0 |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 38.055 | 32.545 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | 0 | 100.000 |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | 0 | 0 |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 578 | 350 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | 55.425 | 29.328 |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 0 | 0 |
| | C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031) | 023 | 0 | 0 |
| 30 | OBRAČUN NABAVE MATERIALA | 024 | 0 | 0 |
| 31 | ZALOGE MATERIALA | 025 | 0 | 0 |
| 32 | ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBLAŽE | 026 | 0 | 0 |
| 33 | NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE | 027 | 0 | 0 |
| 34 | PROIZVODI | 028 | 0 | 0 |
| 35 | OBRAČUN NABAVE BLAGA | 029 | 0 | 0 |
| 36 | ZALOGE BLAGA | 030 | 0 | 0 |
| 37 | DRUGE ZALOGE | 031 | 0 | 0 |
| | I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023) | 032 | 17.441.095 | 17.854.592 |
| 99 | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 033 | 0 | 0 |
| | D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043) | 034 | 164.925 | 128.424 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | 0 | 0 |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 15.766 | 15.347 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 34.729 | 9.957 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 6.323 | 5.708 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 444 | 210 |
| 25 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | 0 | 0 |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | 0 | 0 |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | 107.663 | 97.202 |

| | | | | |
|------|--|------------|-------------------|-------------------|
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | 0 | 0 |
| | E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059) | 044 | 17.276.170 | 17.726.168 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | 0 | 0 |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | 81.598 | 38.169 |
| 92 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 047 | 16.500 | 22.500 |
| 93 | DOLGOROČNE REZERVACIJE | 048 | 0 | 0 |
| 940 | SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH | 049 | 17.081.976 | 17.536.350 |
| 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 |
| 9412 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 052 | 0 | 0 |
| 9413 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 053 | 0 | 0 |
| 96 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 054 | 42.423 | 66.306 |
| 97 | DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 055 | 53.673 | 62.843 |
| 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 |
| | I. PASIVA SKUPAJ (034+044) | 060 | 17.441.095 | 17.854.592 |
| 99 | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 061 | 0 | 0 |

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DRUGI UPORABNIKI OD 1.1.2022-31.12.2022

v EUR (brez centov)

| Členitev kontov | Naziv konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|-----------------|---|---------------|------------------|------------------|
| | | | Tekečega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI (102+153+166+176+192) | 101 | 1.338.442 | 1.472.881 |
| | TEKOČI PRIHODKI (103+140) | 102 | 766.326 | 737.489 |
| 70 | DAVČNI PRIHODKI (104+108+113+116+121+131+139) | 103 | 0 | 0 |
| 700 | DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK (105+106+107) | 104 | 0 | 0 |
| 7000 | Dohodnina | 105 | 0 | 0 |
| 7001 | Davek od dohodka pravnih oseb | 106 | 0 | 0 |
| 7002 | Drugi davki na dohodek in dobiček | 107 | 0 | 0 |
| 701 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST (109+110+111+112) | 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 (114+115) | 113 | 0 | 0 |
| 7020 | Davek na izplačane plače | 114 | 0 | 0 |
| 7021 | Posebni davek na določene prejemke | 115 | 0 | 0 |
| 703 | DAVKI NA PREMOŽENJE (117+118+119+120) | 116 | 0 | 0 |
| 7030 | Davki na nepremičnine | 117 | 0 | 0 |
| 7031 | Davki na premičnine | 118 | 0 | 0 |
| 7032 | Davki na dediščine in darila | 119 | 0 | 0 |
| 7033 | Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje | 120 | 0 | 0 |
| 704 | DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE (122+123+124+125+126+127+128+129+130) | 121 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 7048 | Davki na motorna vozila | 130 | 0 | 0 |
| 705 | DAVKI NA MEDNARODNO TRGOVINO IN TRANSAKCIJE (132+133+134+135+136+137+ 138) | 131 | 0 | 0 |
| 7050 | Carine | 132 | 0 | 0 |
| 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 |
| 71 | NEDAVČNI PRIHODKI (141+145+148+149+150) | 140 | 766.326 | 737.489 |
| 710 | UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA (142+143+144) | 141 | 748.423 | 714.806 |
| 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 142 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|---|------------|----------------|----------------|
| 7102 | Prihodki od obresti | 143 | 1.914 | 0 |
| 7103 | Prihodki od premoženja | 144 | 746.509 | 714.806 |
| 711 | UPRAVNE TAKSE IN PRISTOJBINE (146+147) | 145 | 0 | 0 |
| 7110 | Sodne takse | 146 | 0 | 0 |
| 7111 | Upravne takse in pristojbine | 147 | 0 | 0 |
| 712 | GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI | 148 | 0 | 0 |
| 713 | PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV | 149 | 0 | 0 |
| 714 | DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI (151+152) | 150 | 17.903 | 22.683 |
| 7140 | Drugi prostovoljni prispevki za socialno varnost | 151 | 0 | 0 |
| 7141 | Drugi nedavčni prihodki | 152 | 17.903 | 22.683 |
| 72 | KAPITALSKI PRIHODKI (154+159+162) | 153 | 5.501 | 56.431 |
| 720 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV (155+156+157+158) | 154 | 5.501 | 56.431 |
| 7200 | Prihodki od prodaje zgradb in prostorov | 155 | 5.501 | 56.431 |
| 7201 | Prihodki od prodaje prevoznih sredstev | 156 | 0 | 0 |
| 7202 | Prihodki od prodaje opreme | 157 | 0 | 0 |
| 7203 | Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev | 158 | 0 | 0 |
| 721 | PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG (160+161) | 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 (163+164+165) | 162 | 0 | 0 |
| 7220 | Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov | 163 | 0 | 0 |
| 7221 | Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč | 164 | 0 | 0 |
| 7222 | Prihodki od prodaje premoženjskih pravic in drugih neopredmetenih sredstev | 165 | 0 | 0 |
| 73 | PREJETE DONACIJE (167+170+175) | 166 | 0 | 0 |
| 730 | PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV (168+169) | 167 | 0 | 0 |
| 7300 | Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb | 168 | 0 | 0 |
| 7301 | Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb | 169 | 0 | 0 |
| 731 | PREJETE DONACIJE IZ TUJINE (171+172+173+174) | 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 |
| 74 | TRANSFERNI PRIHODKI (177+183) | 176 | 566.615 | 678.961 |
| 740 | TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ (178+179+180+181+182) | 177 | 566.615 | 678.961 |
| 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 178 | 0 | 10.085 |
| 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov | 179 | 566.615 | 593.022 |
| 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja | 180 | 0 | 0 |
| 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov | 181 | 0 | 75.854 |
| 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij | 182 | 0 | 0 |
| 741 | PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV | 183 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 7412 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz strukturnih skladov | 186 | 0 | 0 |
| 7413 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije iz kohezijskega sklada | 187 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--|------------|------------------|------------------|
| 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 |
| 7417 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij in iz drugih držav | 191 | 0 | 0 |
| 78 | PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV (193+198+204+209+210+215+218+219+ 220) | 192 | 0 | 0 |
| 780 | PREDPRISTOPNA IN POPRISTOPNA SREDSTVA EVROPSKE UNIJE (194+195+196+197) | 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 | 199 | 0 | 0 |
| 7811 | Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova neposrednih plačil v kmetijstvu iz Evropskega kmetijskega jamstvenega in usmerjevalnega sklada - Jamstveni del | 200 | 0 | 0 |
| 7812 | Prejeta sredstva iz proračuna EU iz naslova programa razvoja podeželja iz Evropskega kmetijskega jamstvenega in usmerjevalnega sklada - Jamstveni del | 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 (205+206+207+208+933+934) | 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 |
| 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 (216+217) | 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 | 0 | 0 |
| 788 | PREJETA VRAČILA SREDSTEV IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE | 220 | 0 | 0 |
| | II. SKUPAJ ODHODKI (222+266+295+907+921) | 221 | 1.088.176 | 1.131.596 |
| 40 | TEKOČI ODHODKI (223+231+237+248+254+260+932) | 222 | 485.170 | 512.249 |
| 400 | PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM (224+225+226+227+228+229+230) | 223 | 185.938 | 189.104 |
| 4000 | Plače in dodatki | 224 | 164.600 | 164.791 |
| 4001 | Regres za letni dopust | 225 | 9.421 | 7.175 |
| 4002 | Povračila in nadomestila | 226 | 9.389 | 8.860 |
| 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 227 | 2.528 | 2.553 |
| 4004 | Sredstva za nadurno delo | 228 | 0 | 0 |
| 4005 | Plače za delo nerezidentov po pogodbi | 229 | 0 | 0 |
| 4009 | Drugi izdatki zaposlenim | 230 | 0 | 5.725 |

| | | | | |
|------|--|------------|----------------|----------------|
| 401 | PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST (232+233+234+235+236) | 231 | 30.187 | 29.892 |
| 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 232 | 14.974 | 14.931 |
| 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 233 | 11.996 | 11.962 |
| 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 234 | 174 | 157 |
| 4013 | Prispevek za starševsko varstvo | 235 | 169 | 169 |
| 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU | 236 | 2.874 | 2.673 |
| 402 | IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE (238+239+240+241+242+243+244+245+ 246+247) | 237 | 196.977 | 212.058 |
| 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 238 | 15.305 | 21.728 |
| 4021 | Posebni material in storitve | 239 | 5.377 | 9.498 |
| 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 240 | 13.846 | 14.070 |
| 4023 | Prevozni stroški in storitve | 241 | 3.355 | 3.254 |
| 4024 | Izdatki za službena potovanja | 242 | 1.487 | 0 |
| 4025 | Tekoče vzdrževanje | 243 | 106.016 | 102.273 |
| 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 244 | 4.190 | 3.998 |
| 4027 | Kazni in odškodnine | 245 | 0 | 0 |
| 4028 | Davek na izplačane plače | 246 | 0 | 0 |
| 4029 | Drugi operativni odhodki | 247 | 47.401 | 57.237 |
| 403 | PLAČILA DOMAČIH OBRESTI (249+250+251+252+253+931) | 248 | 1.154 | 7.592 |
| 4030 | Plačila obresti od kreditov - Banki Slovenije | 249 | 0 | 0 |
| 4031 | Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam | 250 | 0 | 0 |
| 4032 | Plačila obresti od kreditov - drugim finančnim institucijam | 251 | 0 | 0 |
| 4033 | Plačila obresti od kreditov - drugim domačim kreditodajalcem | 252 | 1.154 | 7.592 |
| 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 (255+256+257+258+259) | 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 (261+262+263+264+265) | 260 | 70.914 | 73.603 |
| 4090 | Splošna proračunska rezervacija | 261 | 0 | 0 |
| 4091 | Proračunska rezerva | 262 | 0 | 0 |
| 4092 | Druge rezerve | 263 | 70.914 | 73.603 |
| 4093 | Sredstva za posebne namene | 264 | 0 | 0 |
| 4098 | Rezervacije za kreditna tveganja v javnih skladih | 265 | 0 | 0 |
| 41 | TEKOČI TRANSFERI (267+271+281+282+290) | 266 | 167.591 | 209.215 |
| 410 | SUBVENCIJE (268+269+270) | 267 | 0 | 0 |
| 4100 | Subvencije javnim podjetjem | 268 | 0 | 0 |
| 4101 | Subvencije finančnim institucijam | 269 | 0 | 0 |
| 4102 | Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom | 270 | 0 | 0 |
| 411 | TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM (272+273+274+275+276+277+278+279+ 280) | 271 | 167.591 | 209.215 |
| 4110 | Transferi nezaposlenim | 272 | 0 | 0 |
| 4111 | Družinski prejemki in starševska nadomestila | 273 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|---|------------|----------------|----------------|
| 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 | 0 | 0 |
| 4119 | Drugi transferi posameznikom | 280 | 167.591 | 209.215 |
| 412 | TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM | 281 | 0 | 0 |
| 413 | DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI (283+284+285+286+287+288+289) | 282 | 0 | 0 |
| 4130 | Tekoči transferi občinam | 283 | 0 | 0 |
| 4131 | Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja | 284 | 0 | 0 |
| 4132 | Tekoči transferi v javne sklade | 285 | 0 | 0 |
| 4133 | Tekoči transferi v javne zavode | 286 | 0 | 0 |
| 4134 | Tekoči transferi v državni proračun | 287 | 0 | 0 |
| 4135 | Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki | 288 | 0 | 0 |
| 4136 | Tekoči transferi v javne agencije | 289 | 0 | 0 |
| 414 | TEKOČI TRANSFERI V TUJINO (291+292+293+294) | 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 |
| 42 | INVESTICIJSKI ODHODKI (296) | 296 | 435.415 | 410.131 |
| 420 | NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV (297+298+299+900+901+902+903+904+ 905+906) | 296 | 435.415 | 410.131 |
| 4200 | Nakup zgradb in prostorov | 297 | 232.298 | 0 |
| 4201 | Nakup prevoznih sredstev | 298 | 0 | 0 |
| 4202 | Nakup opreme | 299 | 1.886 | 1.870 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 900 | 0 | 0 |
| 4204 | Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije | 901 | 0 | 226.532 |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 902 | 159.542 | 115.478 |
| 4206 | Nakup zemljišč in naravnih bogastev | 903 | 0 | 0 |
| 4207 | Nakup nematerialnega premoženja | 904 | 0 | 415 |
| 4208 | Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring | 905 | 41.689 | 65.836 |
| 4209 | Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog | 906 | 0 | 0 |
| 43 | INVESTICIJSKI TRANSFERI (908+916) | 907 | 0 | 0 |
| 431 | INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI | 908 | 0 | 0 |
| 4310 | Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam | 909 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 4314 | Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom | 913 | 0 | 0 |
| 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 (917+918+919+920) | 916 | 0 | 0 |
| 4320 | Investicijski transferi občinam | 917 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|--|------------|----------------|----------------|
| 4321 | Investicijski transferi javnim skladom in agencijam | 918 | 0 | 0 |
| 4322 | Investicijski transferi v državni proračun | 919 | 0 | 0 |
| 4323 | Investicijski transferi javnim zavodom | 920 | 0 | 0 |
| 450 | PLAČILA SREDSTEV V PRORAČUN EVROPSKE UNIJE (922+923+924+925+926) | 921 | 0 | 0 |
| 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 |
| 4504 | Plačila sredstev v proračun EU iz naslova popravkov BND vira v korist drugih držav | 926 | 0 | 0 |
| | III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (101-221) | 927 | 250.266 | 341.286 |
| | III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (221-101) | 928 | 0 | 0 |
| | Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 929 | 7 | 7 |
| | Število mesecev poslovanja | 930 | 12 | 12 |

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB OD 1.1.2022-31.12.2022

v EUR (brez centov)

| Členitev kontov | Naziv konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|-----------------|---|---------------|---------------|-----------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 75 | IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (302+313+319+320) | 301 | 0 | 0 |
| 750 | PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (303+304+305+306+307+308+309+310+311+312) | 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 (314+315+316+317+318) | 313 | 0 | 0 |
| 7510 | Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občin | 314 | 0 | 0 |
| 7511 | Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev v finančnih institucijah | 315 | 0 | 0 |
| 7512 | Sredstva, pridobljena s prodajo kapitalskih deležev v privatnih podjetjih | 316 | 0 | 0 |
| 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 |
| 44 | V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (322+333+340+344+347) | 321 | 0 | 0 |
| 440 | DANA POSOJILA (323+324+325+326+327+328+329+330+331+332) | 322 | 0 | 0 |
| 4400 | Dana posojila posameznikom in zasebnikom | 323 | 0 | 0 |
| 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 (334+335+336+337+338+339) | 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 (341+342+343) | 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 |
| | VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV | 348 | 0 | 0 |
| | VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA IN SPREMEMBA KAPITALSKIH DELEŽEV | 349 | 0 | 0 |

| Členitev kontov | Naziv konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|-----------------|---|---------------|----------------|-----------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 50 | VII. ZADOLŽEVANJE (352+358) | 351 | 0 | 0 |
| 500 | DOMAČE ZADOLŽEVANJE (353+354+355+356+357) | 352 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 (359+360+361+362+363) | 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 |
| 55 | VIII. ODPLAČILA DOLGA (365+371) | 364 | 24.742 | 326.907 |
| 550 | ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA (366+367+368+369+370) | 365 | 24.742 | 326.907 |
| 5500 | Odplačila kreditov Banki Slovenije | 366 | 0 | 0 |
| 5501 | Odplačila kreditov poslovnim bankam | 367 | 0 | 0 |
| 5502 | Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam | 368 | 0 | 0 |
| 5503 | Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem | 369 | 24.742 | 326.907 |
| 5504 | Odplačila glavnice vrednostnih papirjev, izdanih na domačem trgu | 370 | 0 | 0 |
| 551 | ODPLAČILA DOLGA V TUJINO (372+373+374+375+376) | 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 |
| | IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (351-364) | 377 | 0 | 0 |
| | IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (364-351) | 378 | 24.742 | 326.907 |
| | X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (927+348+377)-(928+349+378) | 379 | 225.524 | 14.379 |
| | X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (928+349+378)-(927+348+377) | 380 | 0 | 0 |

| Členitev podskupin kontov | Naziv podskupine konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|-----------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (601+602-603+604) | 600 | 0 | 0 |
| 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 |
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 605 | 0 | 0 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 606 | 0 | 0 |
| | Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (608+609) | 607 | 0 | 0 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 608 | 0 | 0 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 609 | 0 | 0 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (600+605+606+607) | 610 | 0 | 0 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (612+613+614) | 611 | 0 | 0 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 612 | 0 | 0 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 613 | 0 | 0 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 614 | 0 | 0 |
| | F) STROŠKI DELA (616+617+618) | 615 | 0 | 0 |
| 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 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 619 | 0 | 0 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 620 | 0 | 0 |
| del 465 | I) DAVEK OD DOBIČKA | 621 | 0 | 0 |
| del 465 | J) OSTALI DRUGI STROŠKI | 622 | 0 | 0 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 623 | 0 | 0 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 624 | 0 | 0 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (626+627) | 625 | 0 | 0 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 626 | 0 | 0 |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 627 | 0 | 0 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (611+615+619+620+621+622+623+624+625) | 628 | 0 | 0 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (610-628) | 629 | 0 | 0 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (628-610) | 630 | 0 | 0 |

