



MESTNA OBČINA MARIBOR
ŽUPAN

Ulica heroja Staneta 1, SI-2000 Maribor
T: +386.2.2201 000, E: mestna.obcina@maribor.si
S: http://www.maribor.si
Davčna številka: SI12709590, Matična številka: 5883369

Številka: 014-8/2020-23
Datum: 30.09.2020



GMS – 320

MESTNI SVET
MESTNE OBČINE MARIBOR

ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA 16. REDNI SEJI MESTNEGA SVETA
MESTNE OBČINE MARIBOR

NASLOV GRADIVA: Obravnava poročila na seji MS MOM

GRADIVO PRIPRAVIL: JZ ŠPORTNI OBJEKTI MARIBOR

GRADIVO PREDLAGA: Aleksander Saša Arsenovič, župan

POROČEVALEC: Tadej MEŽNAR, direktor

PREDLOG SKLEPA: **Mestni svet Mestne občine Maribor se je seznanil s polletnim poročilom o poslovanju Javnega zavoda Športni objekti Maribor v obdobju 1.1. – 30.6.2020**



Aleksander Saša Arsenovič
Župan



MESTNA OBČINA MARIBOR
MESTNA UPRAVA

URAD ZA ŠPORT

Številka: 014-8/2020-23

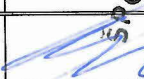

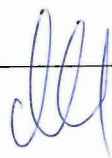
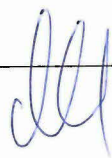
Datum: 30.09.2020

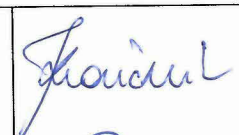
014-8/2020-23

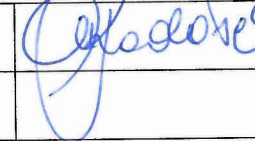
**PODPISNI LIST
PREDLOGA ZA OBRAVNAVO NA 16. REDNI SEJI MESTNEGA SVETA
MESTNE OBČINE MARIBOR**

Naslov gradiva:	Vnesite točen naslov gradiva
Priloge gradiva (navedba morebitnih prilog):	1. Polletno poročilo o poslovanju Javnega zavoda Športni objekti Maribor v obdobju 1.1. – 30.6.2020

Pregledali in parafirali:

Podpisniki	Ime in priimek podpisnika	Pristojen organ	Datum	Podpis tistega podpiše oz. parafira
Gradivo pripravil-a:	Tadej MEŽNAR, direktor ŠOM	Športni objekti Maribor		
Gradivo pregledal-a vodja organa in morebitni vodja NOE:	Darko ZARIČ, vodja urada	Urad za šport	01.10.2020	
Gradivo usklajeno s pristojnimi organi (če je gradivo pripravljeno izven MOM):				
Dodatni pregled na predlog pripraviljavca				
Dokument parafiral podžupan: (obkrožite tistega, ki je odgovoren za vaše področje)	Dr. Samo Peter Medved Gregor Reichenberg Mag. Helena Kujundžič Lukaček Alenka Iskra	Kabinet župana	01.10.2020	

Gradivo prejela služba MS v fizični in elektronski obliki	Rosana Klančnik	Služba za delovanje mestnega sveta	1.10.2020	
---	-----------------	------------------------------------	-----------	---

Gradivo pregledal . direktorja MU	Mag. Nataša Rodošek	Kabinet župana		
Gradivo podpisal župan:	Aleksander Saša Arsenovič	Kabinet župana		



MESTNA OBČINA MARIBOR
ŽUPAN

Ulica heroja Staneta 1, SI-2000 Maribor
T: +386.2.2201 000, E: mestna.obcina@maribor.si
S: <http://www.maribor.si>
Davčna številka: SI12709590, Matična številka: 5883369

Številka: 014-8/2020-23

Datum: 30.09.2020



MESTNI SVET
MESTNE OBČINE MARIBOR

**ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA 16. REDNI SEJI MESTNEGA SVETA
MESTNE OBČINE MARIBOR**

NASLOV GRADIVA: Obravnava poročila na seji MS MOM

GRADIVO PRIPRAVIL: JZ ŠPORTNI OBJEKTI MARIBOR

GRADIVO PREDLAGA: Aleksander Saša Arsenovič, župan

POROČEVALEC: Tadej MEŽNAR, direktor

PREDLOG SKLEPA: **Mestni svet Mestne občine Maribor se je seznanil s polletnim poročilom o poslovanju Javnega zavoda Športni objekti Maribor v obdobju 1.1. – 30.6.2020**

Aleksander Saša Arsenovič
Župan



MESTNA OBČINA MARIBOR
MESTNA UPRAVA

URAD ZA ŠPORT

Številka: 014-8/2020-23

Datum: 30.09.2020

014-8/2020-23

**PODPISNI LIST
PREDLOGA ZA OBRAVNAVO NA 16.-REDNI SEJI MESTNEGA SVETA
MESTNE OBČINE MARIBOR**

Naslov gradiva:	Vnesite točen naslov gradiva
Priloge gradiva (navedba morebitnih prilog):	1. Polletno poročilo o poslovanju Javnega zavoda Športni objekti Maribor v obdobju 1.1. – 30.6.2020

Pregledali in parafirali:

Podpisniki	Ime in priimek podpisnika	Pristojen organ	Datum	Podpis tistega, ki podpiše oz. parafira
Gradivo pripravil-a:	Tadej MEŽNAR, direktor ŠOM	Športni objekti Maribor		
Gradivo pregledal-a vodja organa in morebitni vodja NOE:	Darko ZARIČ, vodja urada	Urad za šport	01.10.2020	
Gradivo usklajeno s pristojnimi organi (če je gradivo pripravljeno izven MOM):				
Dodatni pregled na predlog pripravljavca				
Dokument parafiral podžupan: (obkrožite tistega, ki je odgovoren za vaše področje)	Dr. Samo Peter Medved Gregor Reichenberg Mag. Helena Kujundžič Lukaček Alenka Iskra	Kabinet župana	01.10.2020	



Gradivo prejela služba MS v fizični in elektronski obliki	Rosana Klančnik	Služba za delovanje mestnega sveta		
---	-----------------	------------------------------------	--	--

Gradivo pregledal . direktorja MU	Mag. Nataša Rodošek	Kabinet župana		
Gradivo podpisal župan:	Aleksander Saša Arsenovič	Kabinet župana		

ŠPORTNI OBJEKTI MARIBOR



POLLETNO POROČILO ZA LETO 2020

V Mariboru, avgust 2020

Kazalo:

Vsebina

Kazalo:.....	2
1. UVOD	3
1.1. PRAVNE PODLAGE IN USMERITVE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	3
1.2. SANACIJSKI NAČRT	3
1.3. ODLOK O UKREPIH ZA BLAŽENJE POSLEDIC NALEZLJIVE BOLEZNI SARS COV-2 (covid-19) V MESTNI OBČINI MARIBOR	4
II. VSEBINSKI DEL.....	5
2.1. PODATKI ZAVODA.....	5
2.2. RAZMEJITEV JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI.....	7
III. FINANČNI DEL	8
3.1. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020, REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA OBDOBJE JAN-JUN 2020 IN OCENA REALIZACIJE JAN DEC 2020.....	8
3.2. OBRAZLOŽITEV POLLETNEGA POROČILA ZA LETO 2020.....	10
3.3 OCENA REALIZACIJE JANUAR – DECEMBER 2020	15
3.4 BILANCA STANJA NA DAN 30. 6. 2020	16

1. UVOD

1.1. PRAVNE PODLAGE IN USMERITVE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19), v nadaljnjem besedilu: ZIPRS2021) v 62. členu določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin ter ZZZS in ZPIZ najkasneje do 31. avgusta tekočega leta pristojnemu ministrstvu oziroma županu posredovati polletno poročilo.

ZIPRS2021 vsebuje obvezno pripravo polletnih poročil izključno iz enega razloga, in sicer, da je že med izvrševanjem finančnih načrtov posrednih uporabnikov proračuna države in občin znotraj proračunskega leta potrebno natančno spremljati poslovanje posameznega uporabnika proračuna in v primeru ugotovitve medletnega primanjkljaja pravočasno sprejeti ukrepe, s katerimi se zagotovi, da obseg sredstev, določen v finančnem načrtu posrednega uporabnika, do konca leta ne bo prekoračen (Navodila za izvajanje 62. člena zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19)).

V polletnem poročilu morajo biti izkazani podatki o sprejetem finančnem načrtu tekočega leta, podatki o realizaciji sprejetega finančnega načrta v obdobju januar – junij tekočega leta in ocena realizacije sprejetega finančnega načrta do konca tekočega leta.

Podatki o sprejetih finančnih načrtih, realizaciji sprejetih finančnih načrtov in ocenah se številčno izkazujejo po denarnem toku v izkazu prihodkov in odhodkov, izkazu finančnih terjatev ter naložb in izkazu financiranja.

Ministrstvo za finance je pripravilo enotne tabele, ki jih za pripravo polletnega poročila izpolnimo posredni uporabniki proračunov (pripravljene so glede na statusne značilnosti posameznega posrednega proračunskega uporabnika).

Tretji odstavek 62. člena ZIPRS2021 določa, da je potrebno pripraviti sanacijski načrt, ki vsebuje ukrepe, s katerimi se finančni načrt posrednega uporabnika izravna do konca tekočega leta v primeru, če iz ocene realizacije sprejetega finančnega načrta izhaja, da bo posredni proračunski uporabnik ob koncu tekočega leta realiziral presežek odhodkov nad prihodki.

1.2. SANACIJSKI NAČRT

Zavod je v letu 2019 pripoznal presežek odhodkov nad prihodki v višini 68.469 EUR, večje presežke odhodkov na prihodki pa je zavod ustvaril v preteklih letih (v letih 2010 – 2017 je ustvaril 365.225 EUR presežka odhodkov na prihodki). Posledično se zavod sooča z likvidnostni težavami.

Na tej podlagi je moral pripraviti sanacijski program za obdobje štirih (4) let (2018 – 2021), h kateremu je bilo s strani Mestnega sveta Mestne občine Maribor, dne 30. 8. 2018, na svoji 20. izredni seji, s sklepom št. 3, podano soglasje.

Za sanacijo ekonomskega položaja je bila izdelana novelacija sanacijskega načrta in program

Zaradi Corona virusa je bilo potrebno nekatere ukrepe pri izvedbi sanacijskega načrta zamakniti. Corona virus je vpliva tudi na redno finančno poslovanje zavoda. Vse to se pokaže v izkazanem presežku odhodkov nad prihodki za prvo polletje 2020.

Zavod je že izvedel pomembne ukrepe sanacije, s čimer mislimo na racionalizacijo stroškov. Ob tem smo v fazi realizacije najpomembnejših ukrepov sanacije, s čimer mislim da sprejetje nove sistemizacije delovnih mest. Ukrep bo prinesel drastično znižanje stroškov dela.

Zaradi napovedanih sanacijskih ukrepov (predvsem ukinitvev računovodske službe) je močno oteženo ustrezno računovodsko poročanje zavoda, kar vpliva na samo kakovost računovodskih podatkov. Stanje bo ustrezno sanirano z dokončno ukinitvijo računovodske službe in najemom ustreznega računovodskega servisa.

1.3. ODLOK O UKREPIH ZA BLAŽENJE POSLEDIC NALEZLJIVE BOLEZNI SARS COV-2 (covid-19) V MESTNI OBČINI MARIBOR

Dne 10. 4. 2020 je zavod na podlagi Odloka o ukrepih za blaženje posledic nalezljive bolezni SARS COV-2 (COVID-19) (MUV, št. 9 – 9. 4. 2020), podpisal pogodbo o finančni pomoči, št. 014-8/2020-9, rok veljavnosti do 30. 6. 2020. Dne 8. 7. 2020 je bil sklenjen Aneks št. 1 k Pogodbi o finančni pomoči, za obdobje treh mesecev (do 30. 9. 2020).

Prihodki iz naslova COVID-19 za obdobje 1. 1. – 30. 6. 2020 so sledeči:

Konto	Naziv konta	Obdobje	Vsota
760800	PRIHODKI ZRSZ COVID-19	005	2.471,36
		006	7.977,57
	PRIHODKI ZRSZ COVID-19 Vsota		10.448,93
760801	PRIHODKI MOM COVID-19 po MUV 9/2020	004	298.999,00
		005	119.388,00
		006	100.926,58
	PRIHODKI MOM COVID-19 po MUV 9/2020 Vsota		519.313,58
760802	PRIHODKI COVID-19 prispevki država	004	1.288,88
		005	11.449,92
		006	13.578,96
	PRIHODKI COVID-19 prispevki država Vsota		26.317,76
Skupna vsota			556.080,27

Tabela 1: Pregled prihodkov po COVID-19 v obdobju 1. 1. – 30. 6. 2020

Konto	Opis	Obdobje	Vsota
740000	20310434167 101.ČL.	006	7.977,57
	Plača 03/2020-02 prispevki	004	1.288,88
	Plača 04/2020 2	005	11.449,92
	Plača 05/2020 1	006	13.578,96
	ZA-20000071	004	124.999,00
	ZA-20000077	005	174.000,00
	ZA-20000084	006	119.388,00
	ZZZS 20310414724	005	2.471,36
	740000 Vsota		455.153,69

Tabela 2: Pregled evidenčnih prihodkov po COVID-19 v obdobju 1. 1. – 30. 6. 2020

II. VSEBINSKI DEL

2.1. PODATKI ZAVODA

Naziv:	Športni objekti Maribor
Sedež:	Koresova ulica 7, 2000
Maribor	
Matična številka:	3388042000
Davčna številka:	SI10663924
Številka TRR:	SI56 0127 0600 0001 102
Telefon:	+386 2 320 78 10
Fax:	+386 2 320 78 38
pošta:	info@somb.si
Spletni naslov:	www.sportni-objekti-maribor.si

Javni zavod Športni objekti Maribor se je ustanovil z registracijo – vpisom v sodni register, z dne 4. 9. 2008, pri Okrožnem sodišču v Mariboru, pod številko Srg 2008/26280, ko sta se s spojitveno pogodbo na osnovi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Športni objekti Maribor, ki ga je sprejel Mestni svet Mestne občine Maribor, združila javni zavod Dvorana Tabor in Športni center Maribor. Na isti osnovi se je izvršil prenos javnih športnih objektov na območju Športnega parka Tabor v upravljanje zavoda, kakor tudi dogovor o skupnem upravljanju javnih športnih objektov na območju Ljudskega vrta.

Dejavnost zavoda je določena s Statutom zavoda, h kateremu je podal soglasje tudi ustanovitelj in je usklajena z novo nomenklaturo dejavnosti.

Za opravljanje dejavnosti, za katero je zavod ustanovljen, ima v upravljanju naslednje športne objekte:

- dvorana Tabor in Ledna dvorana,
- kopališče Pristan,
- kopališče Mariborski otok,

- TAM,
- hipodrom Kamnica,
- atletski stadion Poljane,
- dvorana za tenis in zunanja igrišča,
- dvorana ŽŠD,
- nogometna igrišča in zunanje površine za rekreacijo in
- Ljudski vrt.

Zavod nima sklenjene pogodbe o prenosu sredstev v upravljanje. Za objekt Ljudski vrt še vedno ne razpolaga z registrom osnovnih sredstev.

S pogodbo št. 41001-1143/2019-2, z dne 21. 11. 2019, je zavod prejel v uporabo in vzdrževanje še športni objekt Skate park. Pogodba je sicer potekla dne 30. 4. 2020. Dne 9. 6. 2020 je zavod prejel Aneks št. 1, s katerim se je veljavnost pogodbe podaljšala do 31. 12. 2020.

Športni objekti Maribor opravljajo javni interes Mestne občine Maribor na področju športa na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo.

Zavod izvaja dejavnost

- R/93.110 - Obratovanje športnih objektov

Druge dejavnosti, ki jih zavod opravlja zaradi celovitega izvajanja javne službe iz prejšnjega odstavka ter dejavnosti, ki se financirajo tudi iz nejavnih virov, so:

- R/93.190 Druge športne dejavnosti,
- R/90.040 Obratovanje objektov za kulturne prireditve,
- R/93.299 Druge nerazvrščene dejavnosti za prosti čas,
- R/93.130 Obratovanje fitnes objektov,
- R/93/210 Dejavnost zabaviščnih parkov,
- S/96.040 Dejavnost za nego telesa,
- L/68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin,
- M/73.110 Dejavnosti oglaševalskih agencij,
- M/73.120 Posredovanje oglaševalskega prostora,
- N/77.210 Dajanje športne opreme v najem in zakup,
- N/79.900 Rezervacije in druge s potovanji povezane dejavnosti,
- N/80.100 Varovanje,
- N/80.200 Nadzorovanje delovanja varovalnih sistemov,
- N/81.100 Vzdrževanje objektov in hišniška dejavnost,
- N/81.210 Splošno čiščenje stavb,
- N/81.300 Urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice,
- N/82.300 Organiziranje razstav, sejmov, srečanj,
- O/84.120 Urejanje zdravstva, izobraževanja, kulturnih in drugih socialnih storitev, razen obvezne socialne varnosti,
- O/84.240 Dejavnost za javni red in varnost,

- G/46.490 Trgovina na debelo z drugimi izdelki široke porabe,
- G/47.640 Trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s športno opremo,
- I/56.104 Začasni gostinski obrati,
- I/56.300 Strežba pijač,
- I/56.102 Okrepčevalnice in podobni obrati.

2.2. RAZMEJITEV JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI

Dejavnost javne službe smiselno zajema dejstvo:

- da je šport dejavnik, ki je namenjen vsem, tako tistim, ki se ukvarjajo s športom kot rekreacijo ali kot vrhunski šport;
- da je upravljanje s športnimi objekti podrejeno zagotavljanju enakih pogojev vsem, ki želijo koristiti športne objekte za športno aktivnost ne glede na to ali je njihova dejavnost sofinancirana s strani lokalne skupnosti ali države.

Prednostna uporaba javnih športnih objektov se zagotavlja za izvajanje letnega programa športa in sicer:

- prostočasna športna vzgoja otrok in mladine,
- športna vzgoja otrok in mladine s posebnimi potrebami,
- obštudijska športna dejavnost,
- športna vzgoja otrok in mladine, usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport,
- kakovostni šport,
- vrhunski šport,
- šport invalidov,
- športna rekreacija,
- šport starejših,
- športne prireditve.

Na osnovi takšnih usmeritev se evidentirajo prihodki javne službe iz:

- letnega programa športa,
- obvezne šolske športne vzgoje,
- tečajev plavanja,
- tečajev drsanja,
- plavanja za vse starostne skupine v terminih po urniku,
- drsanja za vse starostne skupine v terminih po urniku,
- urbanih igrišč,
- koncertov, razstav, predavanj, seminarjev, sejmov in ostalih prireditev, ki niso vezane na letni program športa,
- naslova najemnin na osnovi pogodbe za poslovne prostore, športne objekte, opremo in površine, s katerimi upravlja ŠOM,
- naslova uporabnin za enkratno uporabo objektov, opreme in prostorov, s katerimi upravlja ŠOM in
- drugih prihodkov.

Poleg osnovnih dejavnosti lahko ŠOM opravlja tudi druge dejavnosti, ki se financirajo iz nejavnih virov (tržna dejavnost). Te dejavnosti niso in ne bi smele vplivati na finančni obstoj zavoda, saj gre za dopolnilne dejavnosti, s katerimi zavod izboljšuje osnovni položaj. Ta dejavnost je:

- gostinstvo.

Vsaka od teh dejavnosti zahteva določena sredstva, ki jih lahko pripišemo posamezni dejavnosti. Prihodki in odhodki tržne dejavnosti se določajo po dejanskih prihodkih in odhodkih, stroški dela pa se delijo po dejanskih stroških in ključu, po katerem se določajo skupni stroški.

III. FINANČNI DEL

3.1. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020, REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA OBDOBJE JAN-JUN 2020 IN OCENA REALIZACIJE JAN-DEC 2020

- v evrih -			FINANČNI NAČRT 2.020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2.020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2.020
KONTO	AOP	NAZIV	(1.)	(2.)	(3.)	(4=3/1*100)
7 401	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)		9.480.450	1.517.149	9.737.552	103
402	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)		9.312.950	1.480.037	9.642.552	104
403	A. Prihodki iz sredstev javnih finan (404+407+410+413+410+419)		7.051.048	635.286	7.475.650	106
7400	404 a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna		26.000	450.602	450.602	1 733
7401	407 b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov		7.025.048	184.684	7.025.048	100
7402	410 c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja					
7403, 7404	413 d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij					
del 740	418 e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij					
741	419 f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije					
420	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+458+459+459+429+430)		2.261.902	844.751	2.166.902	106
del 7102	422 Prejete obresti					
7100	423 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					
7103	487 Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja		255.000	113.331	160.000	63
7141	424 Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe		2.006.902	731.420	2.006.902	100
72	425 Kapitalski prihodki					
730	426 Prejete donacije iz domačih virov					
731	427 Prejete donacije iz tujine					
732	428 Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč					
782	480 Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov					
783	489 Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada					
784	490 Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU					
786	429 Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije					

Športni objekti Maribor – Polletno poročilo za leto 2020

787	430	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in drugih držav				
431 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)			147.500	37.112	95.000	64
7130	432	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	147.500	37.112	95.000	64
del 7102	433	Prejete obresti				
4 437 II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)			9.430.196	1.618.457	9.724.164	103
438 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE						
(439+447+453+454+455+456+467+468+469+470)			9.284.664	1.555.182	9.584.950	85
439 A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)			856.613	569.850	1.106.900	129
del 4000	440	Plače in dodatki	702.500	462.339	924.678	132
del 4001	441	Regres za letni dopust	53.519	53.519	53.519	100
del 4002	442	Povračila in nadomestila	58.594	29.297	53.711	92
del 4003	443	Sredstva za delovno uspešnost	10.000	5.551	10.000	100
del 4004	444	Sredstva za nadurno delo	10.000	6.546	10.000	100
del 4005	445	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				
del 4009	446	Drugi izdatki zaposlenim	22.000	10.598	55.000	250
447 B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)			138.623	93.853	138.623	100
del 4010	448	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	63.941	45.610	63.941	100
del 4011	449	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	51.225	38.355	51.225	100
del 4012	450	Prispevek za zaposlovanje	434	249	434	100
del 4013	451	Prispevek za starševsko varstvo	723	509	723	100
del 4015	452	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	22.300	11.130	22.300	100
453 C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe						104
(454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)			1.264.380	683.450	1.314.300	
del 4020	454	Pisarniški in splošni material in storitve	121.919	80.541	121.919	100
del 4021	455	Posebni material in storitve	25.493	6.718	25.493	100
del 4022	456	Energije, voda, komunalne storitve in komunikacije	679.648	358.154	679.648	100
del 4023	457	Prevozni stroški in storitve	30.922	11.630	30.922	100
del 4024	458	Izdatki za službena potovanja	800	415	800	100
del 4025	459	Tekoče vzdrževanje	145.293	91.746	145.293	100
del 4026	460	Poslovne najemnine in zakupnine	15.500	7.716	15.500	100
del 4027	461	Kazni in odškodnine				
del 4028	462	Davek na izplačane plače				
del 4029	463	Drugi operativni odhodki	244.806	126.530	294.806	120
403	464	D. Plačila domačih obresti				
404	465	E. Plačila tujih obresti				
410	466	F. Subvencije				
411	467	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				
412	468	H. Transferi neprófitnim organizacijam in ustanovam				
413	469	I. Drugi tekoči domači transferji				
420	470	J. Investicijski odhodki	7.025.048	208.029	7.025.048	100
481 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU						
(482+483+484)			145.533	63.275	139.205	85
del 400	482	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	82.338	35.799	78.758	96
del 401	483	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	14.025	6.098	13.416	96

Športni objekti Maribor – Polletno poročilo za leto 2020

del 4C2	484	C Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	49.169	21.378	47.032	96
485-486 III. PRESEŽEK (PRIMANJLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)			39.254	-101.308	13.388	44

Slika 1: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

- v evrih -			SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
KONTO	ADP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)
75	500	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV				
44	512	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV				
524-524		VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0	

Slika 2: Račun finančnih terjatev in naložb

- v evrih -			SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
KONTO	ADP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)
50	550	VII. ZADOLŽEVANJE				
55	560	VIII. ODPLAČILA DOLGA				
570-571 IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)			0	0	0	
572-573 X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)			0	-101.307	0	
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.-III.)			0	101.307	0	

Slika 3: Račun financiranja

3.2. OBRAZLOŽITEV POLLETNEGA POROČILA ZA LETO 2020

Polletno poročilo v osnovi sestavljajo uvod, vsebinski del s podatki zavoda ter finančni del, v katerem je prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po denarnem toku za obdobje od 1. 1. do 30. 6. 2020. Za finančni načrt za leto 2020, oceno realizacije finančnega načrta za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2020 ter odstotek polletne realizacije glede na finančni načrt celega leta ni podatka. Ocenjujemo, da bomo z uveljavitvijo sprejetega finančnega načrta stanje do konca leta 2020 sanirali, pomembne finančne učinke uvedenih ukrepov pa pričakujemo od poslovnega leta 2021 dalje.

Pri obravnavi polletnega poročila je smiselno upoštevati tudi stanje na TRR, razliko med začetnim in končnim stanjem.

Stanje TRR	znesek v €	datum
UJP izpisek 001	112.122,62	3. 1. 2020
UJP izpisek 123	34.706,90	30. 6. 2020
razlika	-77.415,72	

Tabela 3: Stanje TRR na dan 1. 1. 2020 in na dan 30. 6. 2020

Presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka, v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2020, znaša 101.307,09 €. To pomeni, da je zavod v tem obdobju za navedeno vrednost izkazal več odlivov kot prilivov. Stanje denarnih sredstev na TRR računu je v tem obdobju za 77.415,72 € nižje; zavod je v obdobju 1. 1. do 30. 6. 2020 izkazal presežek DDV v višini 56.071,00 €.

Na dan 30. 6. 2020 (presečni datum za pripravo polletnega poročila) je zavod še vedno bil prejemnik sredstev na podlagi začasnega financiranja do dokončne razdelitve sredstev po JR za LPŠ.

3.3 OCENA REALIZACIJE JANUAR – DECEMBER 2020

Kot izhaja iz 3. odstavka 62. člena ZIPRS2021, je potrebno pripraviti sanacijski načrt, ki vsebuje ukrepe, s katerimi se finančni načrt posrednega uporabnika izravna do konca tekočega leta v primeru, če iz ocene realizacije sprejetega finančnega načrta izhaja, da bo posredni proračunski uporabnik ob koncu tekočega leta realiziral presežek odhodkov nad prihodki.

Račun finančnih terjatev in naložb ne izkazuje vrednosti, saj zavod nima terjatev in ne obveznosti iz naslova financiranja in zadolževanja.

3.4 BILANCA STANJA NA DAN 30. 6. 2020

SKUPINE KOTOV	NAZIV SKUPINE KOTOV	na dan 30.6.2020	na dan 30.6.2019	INDEKS
1	2	3	4	5
	SREDSTVA			
	DOLOGOR. SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	22.885.955	22.231.018	103
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	41.567	41.569	100
01	POPRAVEK VREDN. NEOPREDM. DOLGOR. SREDSTEV	36.454	34.672	105
02	NEPREMIČNINE	34.023.138	32.937.946	103
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	11.554.300	11.082.335	104
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SRED.	2.782.388	2.683.786	104
05	POPRAVEK VRED. OPREME IN DRUGIH OPREDM. OS. SR	2.370.747	2.315.571	102
06	DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE			
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI			
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	362	294	123
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE			
	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG	956.973	952.169	101
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	5.548	29.666	19
11	DOBROMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FIN. USTANOVAH	31.718	97.111	33
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	187.573	672.627	28
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE			
14	KRATK. TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	638.619	170.367	375
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE			
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA			
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	34.248	27.932	123
18	NEPLAČANI ODHODKI			
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	59.267	-45.534	-130
	ZALOGE	21.614	15.627	138
31	ZALOGE MATERIALA	15.030	8.150	184
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA	340		
36	ZALOGE BLAGA	6.244	7.476	84
37	DRUGE ZALOGE			
	AKTIVA SKUPAJ	23.864.543	23.198.813	103
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.620.522	1.590.473	102
20	KRATKOR. OBVEZ. ZA PREJETE PREDUJME	300	8.938	3
21	KRATKOR. OBVEZ. DO ZAPOSLENIH	93.483	93.191	100
22	KRATKOR. OBVEZ. DO DOBAVITELJEV	1.423.633	1.351.631	105
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	18.276	61.966	29
24	KRATKOR. OBVEZ. DO UPORABNIKOV EKN	55.509	59.748	93
25	KRATKOR. OBVEZ. DO FINANCERJEV			
26	KRATKOR. OBVEZ. IZ FINANCIRANJA			
28	NEPLAČANI PRIHODKI			
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	29.321	15.000	195
	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	22.244.021	21.608.340	103
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI			
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE			
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI			
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI			
980	OBVEZN. ZA NEOPREDM. DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	22.657.923	22.010.321	103
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE			
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI			
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	413.903	401.981	103
	PASIVA SKUPAJ	23.864.543	23.198.813	103

Tabela 4: Bilanca stanja na dan 30. 6. 2020

Terjatve zavoda so na dan 30. 6. 2020 izkazane v višini 672.867 €.

Obveznosti zavoda na dan 30. 6. 2020 znašajo 1.497.418 €, od tega že zapadle v višini 876.890,74 €.

Presežek odhodkov nad prihodki na dan 30. 6. 2020 znaša 413.903 €.

Po pogodbah o odplačilu dolga je v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2020 zavod poravnal obveznosti v višini:

- 45.652,98 € za Zavarovalnico Sava d.d.
- 28.924,08 € za Energijo Plus d.o.o.,
- 4.783,20 € za Snago d.o.o.,
- 8.466,48 € za Mariborski vodovod d.d.,
- 31.985,16 € za Plinarno Maribor d.o.o.,
- 16.974,48 € za Nigrad d.d.

skupaj 136.786,38 €.

Dolg po pogodbah o odplačilu dolga za podjetje Energijo Plus d.o.o. je bil v celoti poravnán v letu 2019.

Direktor
Tadej Mežnar



ŠPORTNI OBJEKTI MARIBOR



POLLETNO POROČILO ZA LETO 2020

V Mariboru, avgust 2020

Kazalo:

Vsebina

Kazalo:.....	2
1. UVOD	3
1.1. PRAVNE PODLAGE IN USMERITVE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	3
1.2. SANACIJSKI NAČRT	3
1.3. ODLOK O UKREPIH ZA BLAŽENJE POSLEDIC NALEZLJIVE BOLEZNI SARS COV-2 (covid-19) V MESTNI OBČINI MARIBOR	4
II. VSEBINSKI DEL.....	5
2.1. PODATKI ZAVODA	5
2.2. RAZMEJITEV JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI	7
III. FINANČNI DEL	8
3.1. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020, REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA OBDOBJE JAN-JUN 2020 IN OCENA REALIZACIJE JAN-DEC 2020.....	8
3.2. OBRAZLOŽITEV POLLETNEGA POROČILA ZA LETO 2020.....	10
3.3. OCENA REALIZACIJE JANUAR – DELEMBER 2020	15
3.4. BILANCA STANJA NA DAN 30. 6. 2020	16

1. UVOD

1.1. PRAVNE PODLAGE IN USMERITVE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19), v nadaljnjem besedilu: ZIPRS2021) v 62. členu določa, da morajo posredni uporabniki proračuna države in občin ter ZZZS in ZPIZ najkasneje do 31. avgusta tekočega leta pristojnemu ministrstvu oziroma županu posredovati polletno poročilo.

ZIPRS2021 vsebuje obvezno pripravo polletnih poročil izključno iz enega razloga, in sicer, da je že med izvrševanjem finančnih načrtov posrednih uporabnikov proračuna države in občin znotraj proračunskega leta potrebno natančno spremljati poslovanje posameznega uporabnika proračuna in v primeru ugotovitve medletnega primanjkljaja pravočasno sprejeti ukrepe, s katerimi se zagotovi, da obseg sredstev, določen v finančnem načrtu posrednega uporabnika, do konca leta ne bo prekoračen (Navodila za izvajanje 62. člena zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19)).

V polletnem poročilu morajo biti izkazani podatki o sprejetem finančnem načrtu tekočega leta, podatki o realizaciji sprejetega finančnega načrta v obdobju januar – junij tekočega leta in ocena realizacije sprejetega finančnega načrta do konca tekočega leta.

Podatki o sprejetih finančnih načrtih, realizaciji sprejetih finančnih načrtov in ocenah se številčno izkazujejo po denarnem toku v izkazu prihodkov in odhodkov, izkazu finančnih terjatev ter naložb in izkazu financiranja.

Ministrstvo za finance je pripravilo enotne tabele, ki jih za pripravo polletnega poročila izpolnimo posredni uporabniki proračunov (pripravljene so glede na statusne značilnosti posameznega posrednega proračunskega uporabnika).

Tretji odstavek 62. člena ZIPRS2021 določa, da je potrebno pripraviti sanacijski načrt, ki vsebuje ukrepe, s katerimi se finančni načrt posrednega uporabnika izravna do konca tekočega leta v primeru, če iz ocene realizacije sprejetega finančnega načrta izhaja, da bo posredni proračunski uporabnik ob koncu tekočega leta realiziral presežek odhodkov nad prihodki.

1.2. SANACIJSKI NAČRT

Zavod je v letu 2019 pripoznal presežek odhodkov nad prihodki v višini 68.469 EUR, večje presežke odhodkov na prihodki pa je zavod ustvaril v preteklih letih (v letih 2010 – 2017 je ustvaril 365.225 EUR presežka odhodkov na prihodki). Posledično se zavod sooča z likvidnostni težavami.

Na tej podlagi je moral pripraviti sanacijski program za obdobje štirih (4) let (2018 – 2021), h kateremu je bilo s strani Mestnega sveta Mestne občine Maribor, dne 30. 8. 2018, na svoji 20. izredni seji, s sklepom št. 3, podano soglasje.

Za sanacijo ekonomskega položaja je bila izdelana novelacija sanacijskega načrta in program

Zaradi Corona virusa je bilo potrebno nekatere ukrepe pri izvedbi sanacijskega načrta zamakniti. Corona virus je vpliva tudi na redno finančno poslovanje zavoda. Vse to se pokaže v izkazanem presežku odhodkov nad prihodki za prvo polletje 2020.

Zavod je že izvedel pomembne ukrepe sanacije, s čimer mislimo na racionalizacijo stroškov. Ob tem smo v fazi realizacije najpomembnejših ukrepov sanacije, s čimer mislim da sprejetje nove sistemizacije delovnih mest. Ukrep bo prinesel drastično znižanje stroškov dela.

Zaradi napovedanih sanacijskih ukrepov (predvsem ukinitvev računovodske službe) je močno oteženo ustrezno računovodsko poročanje zavoda, kar vpliva na samo kakovost računovodskih podatkov. Stanje bo ustrezno sanirano z dokončno ukinitvijo računovodske službe in najemom ustreznega računovodskega servisa.

1.3. ODLOK O UKREPIH ZA BLAŽENJE POSLEDIC NALEZLJIVE BOLEZNI SARS COV-2 (covid-19) V MESTNI OBČINI MARIBOR

Dne 10. 4. 2020 je zavod na podlagi Odloka o ukrepih za blaženje posledic nalezljive bolezni SARS COV-2 (COVID-19) (MUV, št. 9 – 9. 4. 2020), podpisal pogodbo o finančni pomoči, št. 014-8/2020-9, rok veljavnosti do 30. 6. 2020. Dne 8. 7. 2020 je bil sklenjen Aneks št. 1 k Pogodbi o finančni pomoči, za obdobje treh mesecev (do 30. 9. 2020).

Prihodki iz naslova COVID-19 za obdobje 1. 1. – 30. 6. 2020 so sledeči:

Konto	Naziv konta	Obdobje	Vsota
760800	PRIHODKI ZRSZ COVID-19	005	2.471,36
		006	7.977,57
	PRIHODKI ZRSZ COVID-19 Vsota		10.448,93
760801	PRIHODKI MOM COVID-19 po MUV 9/2020	004	298.999,00
		005	119.388,00
		006	100.926,58
	PRIHODKI MOM COVID-19 po MUV 9/2020 Vsota		519.313,58
760802	PRIHODKI COVID-19 prispevki država	004	1.288,88
		005	11.449,92
		006	13.578,96
	PRIHODKI COVID-19 prispevki država Vsota		26.317,76
Skupna vsota			556.080,27

Tabela 1: Pregled prihodkov po COVID-19 v obdobju 1. 1. – 30. 6. 2020

Konto	Opis	Obdobje	Vsota
740000	20310434167 101.ČL.	006	7.977,57
	Plača 03/2020-02 prispevki	004	1.288,88
	Plača 04/2020 2	005	11.449,92
	Plača 05/2020 1	006	13.578,96
	ZA-20000071	004	124.999,00
	ZA-20000077	005	174.000,00
	ZA-20000084	006	119.388,00
	ZZZS 20310414724	005	2.471,36
	740000 Vsota		455.153,69

Tabela 2: Pregled evidenčnih prihodkov po COVID-19 v obdobju 1. 1. – 30. 6. 2020

II. VSEBINSKI DEL

2.1. PODATKI ZAVODA

Naziv:	Športni objekti Maribor
Sedež:	Koresova ulica 7, 2000
Maribor	
Matična številka:	3388042000
Davčna številka:	SI10663924
Številka TRR:	SI56 0127 0600 0001 102
Telefon:	+386 2 320 78 10
Fax:	+386 2 320 78 38
pošta:	info@somb.si
Spletni naslov:	www.sportni-objekti-maribor.si

Javni zavod Športni objekti Maribor se je ustanovil z registracijo – vpisom v sodni register, z dne 4. 9. 2008, pri Okrožnem sodišču v Mariboru, pod številko Srg 2008/26280, ko sta se s spojitveno pogodbo na osnovi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Športni objekti Maribor, ki ga je sprejel Mestni svet Mestne občine Maribor, združila javni zavod Dvorana Tabor in Športni center Maribor. Na isti osnovi se je izvršil prenos javnih športnih objektov na območju Športnega parka Tabor v upravljanje zavoda, kakor tudi dogovor o skupnem upravljanju javnih športnih objektov na območju Ljudskega vrta.

Dejavnost zavoda je določena s Statutom zavoda, h kateremu je podal soglasje tudi ustanovitelj in je usklajena z novo nomenklaturo dejavnosti.

Za opravljanje dejavnosti, za katero je zavod ustanovljen, ima v upravljanju naslednje športne objekte:

- dvorana Tabor in Ledna dvorana,
- kopališče Pristan,
- kopališče Mariborski otok,

- TAM,
- hipodrom Kamnica,
- atletski stadion Poljane,
- dvorana za tenis in zunanja igrišča,
- dvorana ŽŠD,
- nogometna igrišča in zunanje površine za rekreacijo in
- Ljudski vrt.

Zavod nima sklenjene pogodbe o prenosu sredstev v upravljanje. Za objekt Ljudski vrt še vedno ne razpolaga z registrom osnovnih sredstev.

S pogodbo št. 41001-1143/2019-2, z dne 21. 11. 2019, je zavod prejel v uporabo in vzdrževanje še športni objekt Skate park. Pogodba je sicer potekla dne 30. 4. 2020. Dne 9. 6. 2020 je zavod prejel Aneks št. 1, s katerim se je veljavnost pogodbe podaljšala do 31. 12. 2020.

Športni objekti Maribor opravljajo javni interes Mestne občine Maribor na področju športa na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo.

Zavod izvaja dejavnost

- R/93.110 - Obratovanje športnih objektov

Druge dejavnosti, ki jih zavod opravlja zaradi celovitega izvajanja javne službe iz prejšnjega odstavka ter dejavnosti, ki se financirajo tudi iz nejavnih virov, so:

- R/93.190 Druge športne dejavnosti,
- R/90.040 Obratovanje objektov za kulturne prireditve,
- R/93.299 Druge nerazvrščene dejavnosti za prosti čas,
- R/93.130 Obratovanje fitnes objektov,
- R/93/210 Dejavnost zabaviščnih parkov,
- S/96.040 Dejavnost za nego telesa,
- L/68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin,
- M/73.110 Dejavnosti oglaševalskih agencij,
- M/73.120 Posredovanje oglaševalskega prostora,
- N/77.210 Dajanje športne opreme v najem in zakup,
- N/79.900 Rezervacije in druge s potovanji povezane dejavnosti,
- N/80.100 Varovanje,
- N/80.200 Nadzorovanje delovanja varovalnih sistemov,
- N/81.100 Vzdrževanje objektov in hišniška dejavnost,
- N/81.210 Splošno čiščenje stavb,
- N/81.300 Urejanje in vzdrževanje zelenih površin in okolice,
- N/82.300 Organiziranje razstav, sejmov, srečanj,
- O/84.120 Urejanje zdravstva, izobraževanja, kulturnih in drugih socialnih storitev, razen obvezne socialne varnosti,
- O/84.240 Dejavnost za javni red in varnost,

- G/46.490 Trgovina na debelo z drugimi izdelki široke porabe,
- G/47.640 Trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s športno opremo,
- I/56.104 Začasni gostinski obrati,
- I/56.300 Strežba pijač,
- I/56.102 Okrepčevalnice in podobni obrati.

2.2. RAZMEJITEV JAVNE SLUŽBE IN TRŽNE DEJAVNOSTI

Dejavnost javne službe smiselno zajema dejstvo:

- da je šport dejavnik, ki je namenjen vsem, tako tistim, ki se ukvarjajo s športom kot rekreacijo ali kot vrhunski šport;
- da je upravljanje s športnimi objekti podrejeno zagotavljanju enakih pogojev vsem, ki želijo koristiti športne objekte za športno aktivnost ne glede na to ali je njihova dejavnost sofinancirana s strani lokalne skupnosti ali države.

Prednostna uporaba javnih športnih objektov se zagotavlja za izvajanje letnega programa športa in sicer:

- prostočasna športna vzgoja otrok in mladine,
- športna vzgoja otrok in mladine s posebnimi potrebami,
- obštudijska športna dejavnost,
- športna vzgoja otrok in mladine, usmerjenih v kakovostni in vrhunski šport,
- kakovostni šport,
- vrhunski šport,
- šport invalidov,
- športna rekreacija,
- šport starejših,
- športne prireditve.

Na osnovi takšnih usmeritev se evidentirajo prihodki javne službe iz:

- letnega programa športa,
- obvezne šolske športne vzgoje,
- tečajev plavanja,
- tečajev drsanja,
- plavanja za vse starostne skupine v terminih po urniku,
- drsanja za vse starostne skupine v terminih po umiku,
- urbanih igrišč,
- koncertov, razstav, predavanj, seminarjev, sejmov in ostalih prireditev, ki niso vezane na letni program športa,
- naslova najemnin na osnovi pogodbe za poslovne prostore, športne objekte, opremo in površine, s katerimi upravlja ŠOM,
- naslova uporabnin za enkratno uporabo objektov, opreme in prostorov, s katerimi upravlja ŠOM in
- drugih prihodkov.

Poleg osnovnih dejavnosti lahko ŠOM opravlja tudi druge dejavnosti, ki se financirajo iz nejavnih virov (tržna dejavnost). Te dejavnosti niso in ne bi smele vplivati na finančni obstoj zavoda, saj gre za dopolnilne dejavnosti, s katerimi zavod izboljšuje osnovni položaj. Ta dejavnost je:

- gostinstvo.

Vsaka od teh dejavnosti zahteva določena sredstva, ki jih lahko pripišemo posamezni dejavnosti. Prihodki in odhodki tržne dejavnosti se določajo po dejanskih prihodkih in odhodkih, stroški dela pa se delijo po dejanskih stroških in ključu, po katerem se določajo skupni stroški.

III. FINANČNI DEL

3.1. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020, REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA OBDOBJE JAN-JUN 2020 IN OCENA REALIZACIJE JAN-DEC 2020

- v evrih -		FINANČNI NAČRT 2.020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2.020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2.020	
KONTO	AOP	NAZIV	(1.)	(2.)	(3.)	(4=3/(1*100))
7 401		I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	9.460.450	1.517.149	9.737.552	103
402		1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	9.312.950	1.480.037	9.642.552	104
403		A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	7.051.048	635.206	7.475.650	106
7400	404	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	26.000	450.602	450.602	1 733
7401	407	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	7.025.048	184.684	7.025.048	100
7402	410	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				
7403, 7404	413	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				
del 740	418	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				
741	419	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije				
420		B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+498+429+430)	2.261.902	844.751	2.160.902	106
del 7102	422	Prejete obresti				
7100	423	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				
7103	487	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	255.000	113.331	180.000	63
7141	424	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	2.006.902	731.420	2.006.902	100
72	425	Kapitalski prihodki				
730	426	Prejete donacije iz domačih virov				
731	427	Prejete donacije iz tujine				
732	428	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč				
762	488	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov				
783	489	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada				
784	490	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU				
786	429	Ostale prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije				

Športni objekti Maribor – Polletno poročilo za leto 2020

787	430	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in drugih držav				
431 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)			147.500	37.112	95.000	64
7130	432	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	147.500	37.112	95.000	64
del 7102	433	Prejete obresti				
4 437 II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)			9.430.196	1.618.457	9.724.164	103
438 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE						
(439+447+453+454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)			9.284.664	1.555.182	9.584.959	85
439 A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)			856.613	569.850	1.106.900	129
del 4000	440	Plače in dodatki	702.500	462.339	924.678	132
del 4001	441	Regres za letni dopust	53.519	53.519	53.519	100
del 4002	442	Povračila in nadomestila	58.594	29.207	53.711	92
del 4003	443	Sredstva za delovno uspešnost	10.000	5.551	10.000	100
del 4004	444	Sredstva za nadurno delo	10.000	8.546	10.000	100
del 4005	445	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				
del 4009	446	Drugi izdatki zaposlenim	22.000	10.598	55.000	250
447 B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)			138.623	93.853	138.623	100
del 4010	448	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	63.941	45.610	63.941	100
del 4011	449	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	51.225	36.355	51.225	100
del 4012	450	Prispevek za zaposlovanje	434	249	434	100
del 4013	451	Prispevek za starševsko varstvo	723	509	723	100
del 4015	452	Premijo kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	22.300	11.130	22.300	100
453 C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)			1.264.380	683.450	1.314.380	104
del 4020	454	Pisarniški in splošni material in storitve	121.919	60.541	121.919	100
del 4021	455	Posebni material in storitve	25.493	6.718	25.493	100
del 4022	456	Energije, voda, komunalne storitve in komunikacije	679.648	358.154	679.648	100
del 4023	457	Prevozni stroški in storitve	30.922	11.630	30.922	100
del 4024	458	Izdatki za službena potovanja	800	415	800	100
del 4025	459	Tekoče vzdrževanje	145.293	91.746	145.293	100
del 4026	460	Poslovne najemnine in zakupnine	15.500	7.716	15.500	100
del 4027	461	Kazni in odškodnine				
del 4028	462	Davek na izplačane plače				
del 4029	463	Drugi operativni odhodki	244.806	126.530	294.806	120
403	464	D. Plačila domačih obresti				
404	465	E. Plačila tujih obresti				
410	466	F. Subvencije				
411	467	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				
412	468	H. Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam				
413	469	I. Drugi tekoči domači transferji				
420	470	J. Investicijski odhodki	7.025.048	208.029	7.025.048	100
481 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)			145.533	63.275	139.205	85
del 400	482	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	82.338	35.799	78.758	96
del 401	483	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	14.025	6.098	13.416	96

Športni objekti Maribor – Polletno poročilo za leto 2020

del 4C2	484	C Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	49.109	21.378	47.032	96
485-486 III. PREBEŽEK (PRIMANJLIJA) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)			30.254	-101.308	13.388	44

Slika 1: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

- v evrih -			SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
KONTO	ADP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)
75	590	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV				
44	512	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV				
524-524		VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0	

Slika 2: Račun finančnih terjatev in naložb

- v evrih -			SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2020	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2020	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020
KONTO	ADP	NAZIV	(1)	(2)	(3)	(4=3/1*100)
50	550	VII. ZADOLŽEVANJE				
55	560	VIII. ODPLAČILA DOLGA				
570-571 IX.		NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0	0	0	
572-573 X.		POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.-IV.-V.VI.-VII.-VIII.)	0	-101.307	0	
		XI. NETO FINANCIRANJE (VI.-VII.-VIII.-X.-=III.)	0	101.307	0	

Slika 3: Račun financiranja

3.2. OBRAZLOŽITEV POLLETNEGA POROČILA ZA LETO 2020

Polletno poročilo v osnovi sestavljajo uvod, vsebinski del s podatki zavoda ter finančni del, v katerem je prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po denarnem toku za obdobje od 1. 1. do 30. 6. 2020. Za finančni načrt za leto 2020, oceno realizacije finančnega načrta za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2020 ter odstotek polletne realizacije glede na finančni načrt celega leta ni podatka. Ocenjujemo, da bomo z uveljavitvijo sprejetega finančnega načrta stanje do konca leta 2020 sanirali, pomembne finančne učinke uvedenih ukrepov pa pričakujemo od poslovnega leta 2021 dalje.

Pri obravnavi polletnega poročila je smiselno upoštevati tudi stanje na TRR, razliko med začetnim in končnim stanjem.

Stanje TRR	znesek v €	datum
UJP izpisek 001	112.122,62	3. 1. 2020
UJP izpisek 123	34.706,90	30. 6. 2020
razlika	-77.415,72	

Tabela 3: Stanje TRR na dan 1. 1. 2020 in na dan 30. 6. 2020

Presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka, v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2020, znaša 101.307,09 €. To pomeni, da je zavod v tem obdobju za navedeno vrednost izkazal več odlivov kot prilivov. Stanje denarnih sredstev na TRR računu je v tem obdobju za 77.415,72 € nižje; zavod je v obdobju 1. 1. do 30. 6. 2020 izkazal presežek DDV v višini 56.071,00 €.

Na dan 30. 6. 2020 (presečni datum za pripravo polletnega poročila) je zavod še vedno bil prejemnik sredstev na podlagi začasnega financiranja do dokončne razdelitve sredstev po JR za LPŠ.

3.3 OCENA REALIZACIJE JANUAR – DECEMBER 2020

Kot izhaja iz 3. odstavka 62. člena ZIPRS2021, je potrebno pripraviti sanacijski načrt, ki vsebuje ukrepe, s katerimi se finančni načrt posrednega uporabnika izravna do konca tekočega leta v primeru, če iz ocene realizacije sprejetega finančnega načrta izhaja, da bo posredni proračunski uporabnik ob koncu tekočega leta realiziral presežek odhodkov nad prihodki.

Račun finančnih terjatev in naložb ne izkazuje vrednosti, saj zavod nima terjatev in ne obveznosti iz naslova financiranja in zadolževanja.

3.4 BILANCA STANJA NA DAN 30. 6. 2020

SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	na dan 30.6.2020	na dan 30.6.2019	INDEKS
1	2	3	4	5
	SREDSTVA			
	DOLOGOR. SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	22.885.955	22.231.018	103
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	41.567	41.569	100
01	POPRAVEK VREDN. NEOPREDM. DOLGOR. SREDSTEV	36.454	34.672	105
02	NEPREMIČNINE	34.023.138	32.937.946	103
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	11.554.300	11.082.335	104
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SRED.	2.782.388	2.683.786	104
05	POPRAVEK VRED. OPREME IN DRUGIH OPREDM. OS. SR	2.370.747	2.315.571	102
06	DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE			
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI			
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	362	294	123
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE			
	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG	956.973	952.169	101
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	5.548	29.666	19
11	DOBROMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FIN. USTANOVAH	31.718	97.111	33
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	187.573	672.627	28
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE			
14	KRATK. TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	638.619	170.367	375
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE			
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA			
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	34.248	27.932	123
18	NEPLAČANI ODHODKI			
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	59.267	-45.534	-130
	ZALOGE	21.614	15.627	138
31	ZALOGE MATERIALA	15.030	8.150	184
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA	340		
36	ZALOGE BLAGA	6.244	7.476	84
37	DRUGE ZALOGE			
	AKTIVA SKUPAJ	23.864.543	23.198.813	103
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.620.522	1.590.473	102
20	KRATKOR. OBVEZ. ZA PREJETE PREDUJME	300	8.938	3
21	KRATKOR. OBVEZ. DO ZAPOSLENIH	93.483	93.191	100
22	KRATKOR. OBVEZ. DO DOBAVITELJEV	1.423.633	1.351.631	105
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	18.276	61.966	29
24	KRATKOR. OBVEZ. DO UPORABNIKOV EKN	55.509	59.748	93
25	KRATKOR. OBVEZ. DO FINANCERJEV			
26	KRATKOR. OBVEZ. IZ FINANCIRANJA			
28	NEPLAČANI PRIHODKI			
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	29.321	15.000	195
	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	22.244.021	21.608.340	103
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI			
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE			
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI			
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI			
980	OBVEZNI ZA NEOPREDM. DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	22.657.923	22.010.321	103
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE			
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI			
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	413.903	401.981	103
	PASIVA SKUPAJ	23.864.543	23.198.813	103

Tabela 4: Bilanca stanja na dan 30. 6. 2020

Terjatve zavoda so na dan 30. 6. 2020 izkazane v višini 672.867 €.
Obveznosti zavoda na dan 30. 6. 2020 znašajo 1.497.418 €, od tega že zapadle v višini 876.890,74 €.

Presežek odhodkov nad prihodki na dan 30. 6. 2020 znaša 413.903 €.

Po pogodbah o odplačilu dolga je v obdobju od 1. 1. do 30. 6. 2020 zavod poravnal obveznosti v višini:

- 45.652,98 € za Zavarovalnico Sava d.d.
- 28.924,08 € za Energijo Plus d.o.o.,
- 4.783,20 € za Snago d.o.o.,
- 8.466,48 € za Mariborski vodovod d.d.,
- 31.985,16 € za Plinarno Maribor d.o.o.,
- 16.974,48 € za Nigrad d.d.

skupaj 136.786,38 €.

Dolg po pogodbah o odplačilu dolga za podjetje Energijo Plus d.o.o. je bil v celoti poravnani v letu 2019.

Direktor
Tadej Mežnar

