

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.1.2.2019

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	001	77.524.183	75.540.069
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	176.707	140.985
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	123.673	108.558
02	NEPREMIČNINE	004	61.940.374	62.467.080
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	21.495.075	20.179.883
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	7.182.728	7.524.713
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.326.181	3.947.697
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	4.932.209	4.715.127
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	29.237.094	24.928.302
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	4.639.260	4.233.534
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.148.175	434.769
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	212.971	231.415
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.413	1.368
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	648.089	621.907
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	683.273	535.344
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.932.624	2.396.016
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.397	2.397
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	56.891	60.670
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	1.882	1.882

33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	54.617	58.396
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	392	392
	I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)	032	82.220.334	79.834.273
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	7.120.674	6.687.388
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	3.055.936	3.433.550
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	3.602	3.352
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	133.1384	136.894
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.140.611	1.654.985
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	22.908	42.264
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	653.284	617.641
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.041.717	913.978
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	60.676	64.436
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	79.164.398	76.400.723
90	SPLOŠNI SKLAD	045	72.600.182	70.361.547
91	REZERVNI SKLAD	046	34.000	31.001
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	6.530.216	6.008.175
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0	0

981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	82.220.334	79.834.273
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	7.120.67	6.687.388

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2019

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2018	Leto 2019	Odstotek
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	75.540.068,81	77.524.182,44	102,63
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	4.233.533,69	4.639.259,73	109,58
3	3	Zaloge	60.670,65	56.891,21	93,77
4		AKTIVA SKUPAJ	79.834.273,15	82.220.333,38	102,99
5	99	Aktivni konti izven bilančne evidence	5.941.458,02	7.120.674,41	119,85
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	3.433.549,29	3.055.935,24	89,00
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	76.400.723,86	79.164.398,14	103,62
8		PASIVA SKUPAJ	79.834.273,15	82.220.333,38	102,99
9	99	Pasivni konti izven bilančne evidence	5.941.458,02	7.120.674,41	119,85

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 82.220.333,38 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 82.220.333,38 EUR.

V razredu 0-Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju vodimo:

- neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti
- osnovna sredstva v pridobivanju oz. investicije v teku
- dolgoročne finančne naložbe
- dolgoročno dana posojila in depoziti in
- terjatve za sredstva dana v upravljanje.

Vrsta dolgoročnega sredstva v uporabi	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost
Dolgoročne premoženjske pravice	176.706,51	123.673,33	53.033,18
Zemljišča	5.961.140,05	0,00	5.961.140,05
Zgradbe	52.835.709,13	21.495.075,23	31.340.633,90
Oprema	7.096.517,44	4.326.180,56	2.770.336,88
SKUPAJ	66.070.073,13	25.944.929,12	40.125.144,01

V tabeli so prikazane vrednosti osnovnih sredstev Mestne občine Murska Sobota, ki so v uporabi.

Skupna neodpisana vrednost nepremičnin in opreme na dan 31.12.2019 znaša 40.125.144,01 EUR. Skupna nabavna vrednost je 66.070.073,13 EUR in odpisana vrednost 25.944.929,12 EUR.

V razredu 0 so evidentirane tudi investicije v teku, ki za nepremičnine, ki se pridobivajo znašajo 3.143.524,88 EUR in za opremo, ki še ni dana v uporabo v znesku 86.210,08 EUR. Od tega je najvišji znesek za ureditev objekta CEROP v višini 1.042.958,73 EUR in Zdravstveni dom Murska Sobota v višini 492.995,00 EUR. Pri opremi se znesek nanaša na opremo v objektu EXPANO in za območje ob Muri (Go in Nature projekt).

Velik znesek Dolgoročnih sredstev in sredstva v upravljanju predstavlja skupina kontov Terjatve za sredstva dana v upravljanje, in sicer v višini 29.237.094,28 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 25.989.039,16 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 3.248.055,12 EUR.

V razredu 1-Kratkoročne terjatve in aktivne časovne razmejitve vodimo:

- denarna sredstva v blagajni
- dobroimetje pri bankah
- kratkoročne terjatve do kupcev
- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta
- kratkoročne terjatve iz naslova financiranja
- druge kratkoročne terjatve in
- neplačani odhodki in
- aktivne časovne razmejitve.

V blagajni je bilo na dan 31.12.2019 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2019 648.684,44 EUR.

Na dan 31.12.2019 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev v višini 499.490,79 EUR.

Terjatve do kupcev (skupina kontov 12) na dan 31.12.2019 znašajo 212.971,32 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2019 in so plačljive v letu 2020. Največja terjatev je izkazana do Javnega podjetja Vodovod sistema B (najemna gospodarske javne infrastrukture –GJI) v višini 112.406,09 EUR.

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov državnega proračuna znaša 16.634,54 EUR. Ta izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2019, ki so plačljive v letu 2020.

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov občinskega proračuna znaša 631.454,37 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov, ki je pri štirinajstih krajevnih skupnostih in mestnih četrtih na dan 31.12.2019 znašal 64.481,34 EUR.

Največji znesek terjatev predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 377.422,17 EUR. Znesek predstavlja neporabljena namenska sredstva proračunskega sklada za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o v višini 289.306,52 EUR in 88.115,65 EUR, ki jim je občina dolžna po izdanih računih za najemnino nepremičnega in premično premoženja zgrajenega in nabavljenega v okviru izgradnje CERO Puconci.

Velik delež kratkoročnih terjatev predstavljajo tudi konti neplačani odhodki, kar pa ne pomeni, da ti odhodki niso plačani v roku, ampak so to pretežno prejeti računi, ki se nanašajo na leto 2019 in so plačljivi v letu 2020. V letu 2020 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 1.932.623,81 EUR.

V razredu 2-Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve vodimo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN
- neplačani prihodki in
- pasivne časovne razmejitve.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (skupina kontov 22) znašajo 1.088.387,09 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2019 in so plačljive v letu 2020. Največje obveznosti predstavljajo obveznosti do POMGRAD M.Sobota v višini 334.204,33 EUR in Komunale M.Sobota v višini 271.460,90 EUR. Zneski predstavljajo predvsem obveznost za izvedene storitve in dobava blaga pri investicijah, pri Komunali M.Sobota pa je odprta obveznost za decembrsko vzdrževanje po vzdrževalnih pogodbah.

Na kontih skupine 21- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih imamo znesek 133.137,82 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2019.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2019 predstavljajo znesek v višini 117.060,16 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 536.223,56 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2019 in so plačljive v letu 2020. Največji znesek 402.627,12 EUR predstavlja obveznost do javnega zavoda Vrtec Murska Sobota. To je znesek za pokrivanje razlike do ekonomske cene.

V razredu 3-Zaloge vodimo:

- zalogo parkirnih ur in
- zalogo zemljišč nabavljenih z razlogom nadaljnje prodaje.
- Monografija Mestne občine Murska Sobota

Zaloga parkirnih ur je na dan 31.12.2019 izkazana v znesku 2.274,49 EUR.

Naklada monografije Mestne občine Murska Sobota je bila 2.000 izvodov, na dan 31.12.2019 ima Mestna občina Murska Sobota na zalogi še 1.711 izvodov.

V razredu 9-Lastni viri in dolgoročne obveznosti vodimo:

- splošni sklad – 900
- 9000 splošni sklad za osnovna sredstva
- 9001 – splošni sklad za kapitalske naložbe
- 9003 – splošni sklad za druge naložbe
- 9006 - splošni sklad za posebne namene
- 9009 - splošni sklad za drugo
- rezervni sklad – 910
- dolgoročne finančne obveznosti - 960
- druge dolgoročne obveznosti. - 971

V razredu 9 izvenbilančno vodimo tudi prejete in izdane garancije, ki imajo promet aktivnih kontov in tudi promet pasivnih kontov v višini 7.120.674,41 EUR. Prejete garancije so evidentirane v višini 983.301,56 EUR in izdane garancije v višini 6.137.372,85 EUR in se nanašajo na najeta posojila pri poslovnih bankah.

Na kontih 9000 vodimo splošni sklad za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva, ki je enaka neodpisani vrednosti osnovnih sredstev. Ta sklad se povečuje ob nabavah oz. investiranju v ta sredstva, zmanjšuje pa se ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev. Torej je to neodpisana vrednost osnovnih sredstev v uporabi skupaj z investicijami v teku. Ta sredstva skupaj znašajo na dan 31.12.2018 43.354.878,97 EUR.

Na kontih 9001 – splošni sklad za kapitalske naložbe, je evidentirano premoženje, ki ga imamo v drugih podjetjih in organizacijah. Največje premoženje je namensko premoženje Javnega stanovanjskega sklada v višini 4.024.791,43 EUR. Evidentirane so tudi knjigovodska vrednost finančne naložbe v Komunalo M.Sobota (612.035,00 EUR), Pomurski tehnološki park, Podjetje za pospeševanje podjetništva M.Sobota (74.628,94 EUR), Saubermacher-Komunala M.Sobota, JP Vodovod M.Sobota, in drugi.

V splošnem skladu je na kontih 9003 evidentiran Splošni sklad za naložbe v javne zavode z zneskom 29.237.094,28 EUR, ki ima protiknjizbo na kontih 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi.

Na kontih 9006 – splošni sklad za posebne namene. Tu je evidentiran proračunski sklad pri Občini Puconci za Center za ravnanje z odpadki Puconci (CEROP). V letu 2019 smo proračunski sklad oblikovali v višini 189.211,42 EUR. Po predloženih računih je bilo v letu 2019 za investicijsko vzdrževanje in investicije v CEROP porabljenih 137.619,77 EUR. Tako je v skladu ostalo še 289.306,52 EUR namenskih sredstev.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2018 je bilo 592.214,67 EUR. V letu 2019 je povečanje sredstev na računu za 724.969,00 EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2019 1.317.183,67 EUR.

V znesku na dan 31.12.2019 je vključen tudi presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti, ki so sicer samostojne pravne osebe, vendar se njihovo poslovanje vključuje v občinski proračun. Tako predstavlja stanje na računu za Mestno občino Murska Sobota 1.253.071,28 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 64.112,39 EUR.

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2019 34.000,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2019 porabe ni bilo, je pa Mestna občina Murska Sobota dodatno sklad formirala za 3.000,00 EUR, kar je bilo planirano s proračunom.

Na kontih 960 – dolgoročne finančne obveznosti. Na teh kontih občina evidentira dolgoročno najete kredite, ki zapadejo v plačilo v roku, ki je daljši od enega leta. Mestna občine M. Sobota je v letu 2019 najela dolgoročni kredit pri Ministrstvu za razvoj gospodarstva v višini 115.709,15 EUR in 1.200.000,00 EUR pri poslovni banki, ki je bila najugodnejša.

Mestna občina Murska Sobota je v letu 2019 odplačala 793.669,23 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2019 stanje v 6.530.215,59 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Pripravil:

Oddelek za javne finance

Mestne občine Murska Sobota