

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.12.2020

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	82.894.117	77.524.183
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	241.830	176.707
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	142.369	123.673
02	NEPREMIČNINE	004	67.072.894	61.940.374
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	22.995.896	21.495.075
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	7.722.534	7.182.728
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.794.999	4.326.181
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	4.937.538	4.932.209
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	30.852.585	29.237.094
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	6.454.819	4.639.260
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	673.987	1.148.175
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	171.330	212.971
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.368	1.413
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	2.305.982	648.089
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	691.368	683.273
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.598.069	1.932.624
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.397	2.397
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	56.700	56.891
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	54.426	54.617
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	89.405.636	82.220.334
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	7.269.088	7.120.674
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	5.303.598	3.055.936
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	252	3.602
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	175.714	133.1384
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.772.415	1.140.611
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	35.552	22.908
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2.187.472	653.284
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.071.682	1.041.717
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	60.511	60.676
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	84.102.038	79.164.398
90	SPLOŠNI SKLAD	045	77.269.495	72.600.182
91	REZERVNI SKLAD	046	37.001	34.000
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	6.795.542	6.530.216
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	89.405.636	82.220.334
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	7.269.088	7.120.67

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2020

Bilanca stanja

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2019	Leto 2020	Odstotek
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	77.524.182,44	82.894.116,46	106,93
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	4.639.259,73	6.454.818,78	139,13
3	3	Zaloge	56.891,21	56.700,65	99,67
4		AKTIVA SKUPAJ	82.220.333,38	89.405.635,89	108,74
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	7.120.674,41	7.269.087,93	102,08
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	3.055.935,24	5.303.598,03	173,55
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	79.164.398,14	84.102.037,86	106,24
8		PASIVA SKUPAJ	82.220.333,38	89.405.635,89	108,74
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	7.120.674,41	7.269.087,93	102,08

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 89.405.635,89 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 89.405.635,89 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.

Velik znesek teh sredstev predstavlja skupina kontov Terjatve za sredstva dana v upravljanje, in sicer v višini 30.852.585,37 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 26.163.729,87 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 4.688.855,50 EUR.

Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v uporabi

Vrsta dolgoročnega sredstva v uporabi	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost
Dolgoročne premoženjske pravice	241.829,78	142.369,17	99.460,61
Zemljišča	5.877.378,44		5.877.378,44
Zgradbe	54.443.500,21	22.995.895,85	31.447.604,36
Oprema	7.722.534,05	4.794.999,43	2.927.534,62
SKUPAJ	68.285.242,48	27.933.264,45	40.351.978,03

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

Skupna neodpisana vrednost nepremičnin in opreme na dan 31.12.2020 znaša 40.351.978,03 EUR. Skupna nabavna vrednost je 68.285.242,48 EUR in odpisana vrednost 27.933.264,45 EUR.

V razredu 0 so evidentirane tudi investicije v teku, ki za nepremičnine, ki se pridobivajo znašajo 6.752.015,20 EUR. Od tega je najvišji znesek za ureditev mestnega središča (Slovenska ulica) v višini 3.894.950,39 EUR in bo prevzem v letu 2021, potem je odprta investicija še CEROP, kolesarske povezave, vaško gasilski domovi, zdravstveni dom in druge.

V razredu 1-Kratkoročne terjatve in aktivne časovne razmejitev 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 razmejitev.

V blagajni je bilo na dan 31.12.2020 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2020 672.495,91 EUR.

Na dan 31.12.2020 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic v višini 1.491,03 EUR.

Terjatve do kupcev (skupina kontov 12) na dan 31.12.2020 znašajo 197.749,42 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2020 in so plačljive v letu 2021. Največja terjatev je izkazana do Javnega podjetja Vodovod sistema B (najemnina gospodarske javne infrastrukture –GJI) v višini 42.482,17 EUR.

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

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov državnega proračuna znaša 1.639.136,09 EUR. 1.535.683,73 EUR predstavlja terjatev do ministrstva za dodatek za delo v rizičnih razmerah po 39.členu KPJS za javne zavode in koncesionarje v zdravstvu. 84.519,66 EUR je terjatev do ministrstva za izpad plačila staršev zaradi zaprtja vrtcev med razglašeno epidemijo, razlika v višini 18.932,70 EUR pa izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2020, ki so plačljive v letu 2021.

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov občinskega proračuna znaša 666.846,34 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov, ki je pri šestnajstih krajevnih skupnostih in mestnih četrtih na dan 31.12.2020 znašal 76.697,65 EUR.

Največji znesek terjatev predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 353.388,53 EUR. Znesek predstavlja neporabljena namenska sredstva proračunskega sklada za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o v višini 278.176,14 EUR in 75.212,39 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 2020 in so plačljivi v letu 2021. V letu 2021 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 2.598.068,60 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.

Na kontih skupine 21- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih imamo znesek 175.714,49 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2020, ter izplačilo redne delovne uspešnosti in dodatka za delo v rizičnih razmerah po 39.členu KPJS..

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (skupina kontov 22) znašajo 1.772.415,37 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2020 in so plačljive v letu 2021. Največje obveznosti predstavljajo obveznosti do Komunale M.Sobota v višini 307.459,99 EUR. Znesek predstavljajo odprta obveznost za decembrsko vzdrževanje po vzdrževalnih pogodbah, POMGRAD M.Sobota (Slovenska ulica) v višini 270.689,52 EUR, PROHAUS Ljubljana (Kroška ulica) v višini 137.693,75 EUR, Nograd Hotiza (Kroška ulica) v višini 136.842,76 EUR, koncesionarji za zdravstvo za delo v rizičnih razmerah po 39.členu KPJS v višini 126.298,49 EUR.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2020 predstavljajo znesek v višini 103.120,39 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 2.084.351,49 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2020 in so plačljive v letu 2021. Največji znesek predstavlja obveznost do javnih zavodov za dodatek v delu v rizičnih pogojih po 39. členu KPJS in sicer v višini 1.408.573,26 EUR (od tega Zdravstveni dom Murska Sobota 946.748,95 EUR). Znesek 495.336,70 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 31.12.2020 izkazana v znesku 2.274,49 EUR.

Naklada monografije Mestne občine Murska Sobota je bila 2.000 izvodov, na dan 31.12.2020 ima Mestna občina Murska Sobota na zalogi še 1.705 izvodov.

V razredu 9-Lastni viri in dolgoročne obveznosti vodimo:

- splošni sklad – 900
 - 9000 splošni sklad za osnovna sredstva
 - 9001 – splošni sklad za kapitalne 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 7.269.087,93 EUR. Prejete garancije so evidentirane v višini 918.542,08 EUR in izdane garancije v višini 6.350.545,85 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 31.12.2020 47.104.278,83 EUR.

Na kontih 9001 – splošni sklad za kapitalne naložbe, je evidentirano premoženje, ki ga imamo v drugih podjetjih in organizacijah. Največje premoženje je namensko premoženje Javnega stanovanjskega sklada v višini 4.030.120,10 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 30.852.585,37 EUR, ki ima protiknjizbo na kontih 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi. Sklad se je v letu 2020 povečal za 1.615.491,09 EUR.

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 2020 smo proračunski sklad oblikovali v višini 192.403,18 EUR. Po predloženih računih je bilo v letu 2020 za investicijsko vzdrževanje in investicije v CEROP porabljenih 203.533,56 EUR. Tako je v skladu ostalo še 278.176,14 EUR namenskih sredstev.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2019 je bilo 1.317.183,67 EUR. V letu 2020 je zmanjšanje sredstev na računu za 424.163,92 EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2020 893.019,75 EUR.

V znesku na dan 31.12.2020 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 816.322,10 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 76.697,65 EUR .

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2020 37.000,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2020 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 2020 najela dolgoročni kredit pri Ministrstvu za razvoj gospodarstva v višini 87.217,00 EUR in 1.100.000,00 EUR pri poslovni banki, ki je bila najugodnejša.

Mestna občina Murska Sobota je v letu 2020 odplačala 921.890,26 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2020 stanje v 6.795.542,33 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Zakon o fiskalnem pravilu (ZFisP)

Na podlagi tretjega odstavka 148. čl. Ustave RS je bil sprejet Zakon o fiskalnem pravilu, na podlagi katerega morajo vse institucionalne enote sektorja države izračunavati presežek po fiskalnem pravilu. Fiskalno pravilo je proračunsko pravilo, s katerim se zagotavlja srednjeročna uravnoteženost prihodkov in izdatkov proračunov države brez (dolgoročnega) zadolževanja, z namenom doseganja vzdržnosti javnih financ.

Točno določena je tudi poraba presežka v kolikor proračunski uporabnik izračuna presežek po fiskalnem pravilu.

Mestna občina Murska Sobota za leto 2020 ni izračunala presežka po fiskalnem pravilu.

Pripravil:

Oddelek za javne finance

Mestne občine Murska Sobota