

**BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA
NA DAN 31.12.2011**

A. SREDSTVA

v EUR

Zap. št.	Konto	Naziv konta	31.12.2010	31.12.2011
1.	003	Premoženjske pravice	75.317	107.175
2.	010	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	-35.568	-46.239
3.	020	Zemljišča	4.305.682	4.355.490
4.	021	Zgradbe	30.235.474	33.103.419
5.	023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	10.672.619	8.576.661
6.	031	Popravek vrednosti zgradb	-11.827.485	-12.732.560
7.	040	Oprema	2.268.451	3.496.357
8.	041	Drobni inventar	397.392	569.991
9.	044	Vlaganje v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	139.426	216.859
10.	045	Druga opredmetena osnovna sredstva	18.565	18.565
11.	047	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	1.314.415	18.392
12.	050	Popravek vrednosti opreme	-1.560.929	-1.906.515
13.	051	Popravek vrednosti drobnega inventarja	-397.392	-569.991
14.	054	Popravek vrednosti vlaganj v opredmetena os. sredstva v tuji lasti	-697	-7.009
15.	055	Popravek vrednosti drugih opredmetenih osnovnih sredstev	-209	-209
16.	060	Naložbe v delnice v državi	218.827	218.827
17.	062	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	1.709.816	1.709.816
18.	070	Dolgoročna dana posojila na podlagi posojilnih pogodb v državi	30.782	28.761
19.	091	Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom	19.642.847	20.319.289
20.	100	Denarna sredstva v blagajni	300	300
21.	110	Denarna sredstva na računih	16.894	6.051
22.	111	Kratkoročni depoziti na odpoklic	1.387	852.598
23.	115	Denarna sredstva na depozitnih računih	3.940	0
24.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	114.897	312.865
25.	140	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	33.753	20.522
26.	141	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	160.341	196.266
27.	142	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	1.794	474
28.	143	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	56.340	36.600
29.	160	Kratkoročne terjatve iz naslova obresti	10.048	10.048
30.	170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	2.491	3.791
31.	174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	-7.546	3.606
32.	175	Ostale kratkoročne terjatve	558.169	430.339
33.	180	Tekoči odhodki in transferi	1.438.283	1.203.299
34.	181	Investicijski odhodki in transferi	1.270.638	240.744
35.	190	Kratkoročno odloženi odhodki	2.397	2.397
36.	320	Zaloge drobnega inventarja in embalaže v skladišču	1.882	1.882
37.	379	Ostale zaloge, namenjene prodaji	392	392
		Skupaj sredstva	60.873.731	60.799.254
38.	990	Aktivni konti izvenbilančne evidence - prejete garancije	1.092.800	819.911
39.	991	Aktivni konti izvenbilančne evidence - dane garancije	565.431	0

B. VIRI SREDSTEV

v EUR

Zap. št.	Konto	Naziv konta	31.12.2010	31.12.2011
1.	201	Kratkoročne obveznosti za prejete varščine	252	252
2.	210	Obveznosti za čiste plače	56.480	55.878
3.	211	Obveznosti za čista nadomestila plač	2.189	2.750
4.	212	Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	34.367	34.328
5.	213	Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	11.159	11.340
6.	214	Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	49	0
7.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.725.274	589.347
8.	230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	0	1.459
9.	231	Obveznosti za davek na dodano vrednost	79.328	216.860
10.	234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	36.815	36.407
11.	240	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	15.149	1.944
12.	241	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	146.993	26.564
13.	242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	81.004	94.127
14.	243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	573.560	576.939
15.	250	Kratkoročni krediti, prejeti v državi	560.000	427.000
16.	280	Davčni prihodki	-813	-813
17.	281	Nedavčni prihodki	718.360	706.669
18.	283	Prejete donacije	5.050	5.050
19.	284	Transforni prihodki	63.198	-24.005
20.	285	Drugi neplačani prejemki	10.046	10.046
21.	291	Kratkoročno odloženi prihodki	2.274	2.274
22.	292	Vnaprej vračunani odhodki za obratna sredstva	2.397	2.397
23.	294	Predhodno obačunani odhodki za dane predujme	-35	-35
24.	299	Druge pasivne časovne razmejitev	125	0
25.	9000	Splošni sklad za neopremetena dolgoročna sredstva in opredmetena OS	35.605.060	35.200.384
26.	9001	Splošni sklad za finančne naložbe	1.959.426	1.957.141
27.	9003	Splošni sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje	19.642.847	20.319.289
28.	9009	Splošni sklad za drugo	-5.047.025	-5.873.827
29.	9009	Splošni sklad za drugo - presežek prihodkov nad odhodki	-522.680	478.803
30.	910	Rezervni sklad	65.857	66.857
31.	960	Dolgoročni krediti, prejeti v državi	5.047.025	5.873.827
		Skupaj viri sredstev	60.873.731	60.799.254

32.	990	Pasivni konti izvenbilančne evidence - prejete garancije	1.092.800	819.911
33.	991	Pasivni konti izvenbilančne evidence - dane garancije	565.431	0

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31. 12. 2011

Bilanca stanja

v EUR

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2010	Leto 2011	Indeks
1	0	Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	57.207.333	57.477.078	100,47
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	3.664.125	3.319.902	90,61
3	3	Zaloge	2.274	2.274	100,00
4		AKTIVA SKUPAJ	60.873.732	60.799.254	99,88
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	1.658.231	818.911	49,38
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	4.123.222	2.776.780	67,34
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	56.750.510	58.022.474	102,24
8		PASIVA SKUPAJ	60.873.732	60.799.254	99,88
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	1.658.231	818.911	49,38

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 60.799.254 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 60.799.254 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.

Največji znesek teh sredstev predstavlja postavka Terjatve za sredstva dana v upravljanje, in sicer v višini 20.319.288,60 EUR. To so zgradbe in oprema posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti so bili podrobneje razloženi pri izkazu za osnovna sredstva in neodpisana vrednost osnovnih sredstev v uporabi predstavlja 26.623.723,06 EUR.

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 31.12.2011 300,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2011 6.050,66 EUR.

Na dan 31.12.2011 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev v višini 852.598,39 EUR.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2011 znašajo 312.865,33 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2011 in so plačljive v letu 2012.

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna in ta terjatev znaša 232.866,41 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2011 v višini 78.653,44 EUR. Največji znesek predstavlja terjatev do Občine Puconci za najemnino infrastrukture v regijskem zbirnem centru za odpadke CERO Puconci in sicer 122.606,39 EUR.

Imamo pa še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 20.996,40 EUR, ki izhajajo pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2011, ki so plačljive v letu 2012.

Velik delež te terjatve predstavljajo tudi konti neplačani odhodki, kar pa ne pomeni, da ti odhodki niso plačani v roku, ampak, da zanje že obstaja neka pravna podlaga za izterjavo. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 1.440.043,19 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 104.296,21 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2011.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 589.346,65 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2011 in so plačljive v letu 2012. Kljub finančni krizi, ki ne pesti samo občine, je potrebno poudariti, da Mestna občina Murska Sobota na dan 31.12.2011 ni imela nobene neplačane zapadle obveznosti.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračunam ki v letu 2011 predstavljajo znesek v višini 96.071,12 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 603.502,88 EUR. Predstavljajo tekoče obveznosti ki so nastale v letu 2011 in so plačljive v letu 2012. Največji znesek 438.174,19 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.

Zaloga parkirnih ur je na dan 31.12.2011 izkazana v znesku 2.274,49 EUR.

V razredu 9-Lastni viri in dolgoročne obveznosti vodimo:

- splošni sklad - 900
- rezervni sklad - 910
- dolgoročne finančne obveznosti - 960
- druge dolgoročne obveznosti. - 971

V razredu 9 pa izvenbilančno vodimo tudi prejete in izdane garancije, ki imajo promet aktivnih kontov in pa tudi promet pasivnih kontov 819.911,02 EUR.

Na kontih 900 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 31.12.2011 35.200.385,38 EUR.

Na kontih 900 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih in znaša za leto 2011, ki je 1.001.482,84 EUR. Tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2011 478.803,34 EUR. V znesku na dan 31.12.2011 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 M.Sobota 400.149,90 EUR, 78,653,44 EUR pa predstavlja sredstva krajevnih skupnosti in mestnih četrti.

V splošnem skladu je zaveden tudi Splošni sklad za naložbe z zneskom 20.319.288,60 EUR, ki ima protivknjižbo na kontih 09 in predstavlja sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi.

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2011 66.856,75 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč.

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 občina M.Sobota izkazuje na dan 31.12.2011 stanje v višini 5.873.827,44 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Dolg na dan 31.12.2010 znaša dolg na prebivalca 256,45 EUR, na dan 2011 pa 298,47 EUR.

V samem obrazcu Bilanca stanja je ta znesek za 478.000,00 EUR manjši, saj je potrebno SAMO na obrazcu znesek, ki zapade v vplačilo v naslednjem letu, vnesti med kratkoročne kredite, prejete v državi – konto 250. To je načelo ročnosti.

Pripravil:

Oddelek za proračun in finance
Mestne občine Murska Sobota