

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.12.2014

| ČLENITEV SKUPINE KOTOV | NAZIV SKUPINE KOTOV | 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 | 58.968.769 | 56.643.141 |
| 00 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 002 | 136.948 | 110.170 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV | 003 | 74.337 | 64.183 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 51.450.141 | 48.920.780 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 16.129.193 | 15.364.340 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 5.853.194 | 5.509.910 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 3.990.160 | 3.621.417 |
| 06 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 008 | 1.281.429 | 1.260.244 |
| 07 | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI | 009 | 6.170 | 6.932 |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | 0 | 0 |
| 09 | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE | 011 | 20.434.577 | 19.885.045 |
| | B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022) | 012 | 5.332.178 | 4.453.222 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 270 | 327 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 482.802 | 802.425 |
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 407.476 | 265.716 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE | 016 | 0 | 0 |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 437.146 | 436.444 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | 0 | 0 |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | 10.048 | 10.048 |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 566.226 | 500.841 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | 3.425.540 | 2.435.024 |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 2.670 | 2.397 |
| | C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031) | 023 | 2.274 | 2.274 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 64.303.221 | 61.098.637 |
| 99 | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 033 | 1.072.532 | 989.910 |
| | D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043) | 034 | 5.274.812 | 4.318.610 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | 2.792 | 252 |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 111.595 | 100.951 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 2.008.990 | 1.544.398 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 684.016 | 78.315 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 639.413 | 718.109 |
| 25 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | 730.000 | 900.000 |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | 0 | 0 |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | 1.080.935 | 952.019 |
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | 17.071 | 24.566 |
| | E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059) | 044 | 59.028.409 | 56.780.027 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | 53.624.324 | 50.751.832 |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | 19.160 | 66.012 |
| 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 | 5.384.925 | 5.962.183 |

| | | | | |
|-----|--|-----|------------|------------|
| 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 | 64.303.221 | 61.098.637 |
| 99 | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 061 | 1.072.532 | 989.910 |

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2014

v EUR

| Zap.št. | Razred | Naziv konta | Leto 2013 | Leto 2014 | % |
|----------|--------|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 0 | Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju | 56.643.141 | 58.968.769 | 104,11 |
| 2 | 1 | Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR | 4.453.222 | 5.332.178 | 119,74 |
| 3 | 3 | Zaloge | 2.274 | 2.274 | 100,00 |
| 4 | | AKTIVA SKUPAJ | 61.098.637 | 64.303.221 | 105,24 |
| 5 | 99 | Aktivni konti izvenbilančne evidence | 989.910 | 1.072.532 | 108,35 |
| 6 | 2 | Kratkoročne obveznosti in PČR | 4.318.610 | 5.274.812 | 122,14 |
| 7 | 9 | Lastni viri in dolgoročne obveznosti | 56.780.027 | 59.028.409 | 103,96 |
| 8 | | PASIVA SKUPAJ | 61.098.637 | 64.303.221 | 105,24 |
| 9 | 99 | Pasivni konti izvenbilančne evidence | 989.910 | 1.072.532 | 108,35 |

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 64.303.221 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 64.303.221 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.

Konti skupin 00,01,02,03,04,05

To so skupine kontov na katerih vodimo neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihove popravke vrednosti.

| Vrsta dolgoročnega sredstva v uporabi | Nabavna vrednost | Popravek vrednosti | Neodpisana vrednost |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dolgoročne premoženjske pravice | 136.948,28 | 74.337,45 | 62.610,83 |
| Zemljišča | 5.281.144,98 | 0,00 | 5.281.144,98 |
| Zgradbe | 39.232.361,23 | 16.129.193,03 | 23.103.168,20 |
| Oprema | 5.853.193,66 | 3.990.160,09 | 1.863.033,57 |
| SKUPAJ | 50.503.648,15 | 20.193.690,57 | 30.309.957,58 |

V tabeli so prikazane vrednosti osnovnih sredstev Mestne občine Murska Sobota, ki so v uporabi. Skupna neodpisana vrednost nepremičnin in opreme na dan 31.12.2014 znaša 30.309.957,58 EUR. Skupna nabavna vrednost je 50.503.648,15 EUR in odpisana vrednost 20.193.690,57 EUR.

Konti skupine 06

Na teh kontih vodimo naložbe v delnice in finančne naložbe v javnih podjetjih in drugih pravnih osebah. Skupna vrednost naložb znaša 1.281.429,01 EUR.

Glede na lani se je vrednost naložb povečala za 21.185,00 EUR, saj smo vplačali ustanovitveni delež za Javno podjetje Vodovod – Sistem B.

Konti skupine 09

To je skupina kontov za terjatve za sredstva dana v upravljanje. Na teh kontih imamo izkazano sedanjo knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev, danih v upravljanje posrednim proračunskim uporabnikom občine in poslovni rezultat posrednih proračunskih uporabnikov občine in sicer v višini 20.434.476,91 EUR. Neodpisana vrednost opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 17.237.526,66 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 3.197.050,25 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.

Konti skupine 10,11

V blagajni je bilo na dan 31.12.2014 270,00 EUR gotovine.

Na dan 31.12.2014 je bilo na računu 4.545,31 EUR, hkrati pa je bilo na ta dan pri poslovni banki vezanih 478.256,95 EUR prostih denarnih sredstev.

Konti skupine 12

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2014 znašajo 407.475,97 EUR. Največjo terjatev v višini 165.476,96 EUR, predstavlja terjatev do JP Komunala M. Sobota za najemnino infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe, prav tako pa za enak namen vodimo tudi terjatev do JP Vodovod M. Sobota in sicer v višini 73.352,25 EUR. Evidentirane so tudi terjatve, ki jih imamo v

izterjavi (Hujs Drago s.p. 21.502,42 EUR, Gratel d.o.o. 17.673,71 EUR, Tehnoline 11.055,23 EUR, Kumelj Gorazd s.p. 9.000,00 EUR).

Konti skupine 14

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna in ta terjatev znaša 407.930,32 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2014 v višini 65.888,62 EUR in začasna likvidnostna sredstva za izvedbo evropskih projektov, dana Razvojnemu centru Murska Sobota, v višini 216.525,88 EUR.

Imamo pa še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 29.216,07 EUR, ki pretežno izhaja iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2014, ki so plačljive v letu 2015.

Konti skupine 17

Na kontih skupine 17 je saldo v višini 566.225,88 EUR. Največje zneske teh terjatev predstavljajo terjatve iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Do fizičnih oseb znaša ta terjatev 136.700,45 EUR, do pravnih oseb 353.672,17 EUR. Potem imamo v tej skupini vodene terjatve iz naslova komunalne takse, ki do fizičnih oseb znaša 17.985,31 EUR in do pravnih oseb 7.623,10 EUR. Terjatev za komunalni prispevek znaša 28.995,42 EUR, za turistično takso pa 6.239,81 EUR.

Konti skupine 18

Velik delež razreda 1 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 2014 in so plačljivi v letu 2015. V letu 2015 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 3.425.540,64 EUR (podrobneje pri obveznostih).

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.

Konti skupine 21

Na kontih kratkoročne obveznosti do zaposlenih imamo znesek 111.594,90 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2014.

Konti skupine 22

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 2.008.989,90 EUR. Glede na leto 2013 je znesek obveznosti do dobaviteljev večji za 30%, kajti v teku je velika investicija energetska sanacija zdravstvenega doma.

Povzetek nekaj največjih obveznosti do dobaviteljev: JP Komunala M. Sobota (928.241,17 EUR), Kupola Maribor d.o.o.(283.901,20 EUR), AJM d.o.o. Pesnica pri Mariboru (276.491,65 EUR), Avtobusni promet Murska Sobota (69.361,72 EUR), SGP Pomgrad d.d. (68.404,61 EUR), Elektro Maribor Energija Plus (65.949,63 EUR), Slovenijašport-3T Ljubljana (49.900,00), GMW d.o.o. Turjanci (34.901,18 EUR), Fundacija PIF M. Sobota (25.762,00 EUR) in Cestno podjetje M. Sobota (24.865,15).

Konti skupine 23

Na kontih Druge kratkoročne obveznosti je knjižena obveznost do upnika Petrol d.d. za plačilo zneska 580.381,31 EUR, ki ga bo Mestna občina M. Sobota plačala v letu 2015 na podlagi pravnomočnega sklepa sodišča. Prav tako je knjižena tudi obveznost za obračunan DDV za mesec december v višini 17.663,00 EUR.

Konti skupine 24

V tej skupini kontov imamo na dan 31.12.2014 knjižene obveznosti v višini 639.412,70 EUR. Obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna predstavljajo znesek v višini 92.204,72 EUR. To so predvsem obveznosti do javnih zavodov za socialno skrbstvo in sicer v skupnem znesku 89.005,57 EUR.

Obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 547.207,98 EUR. V največji meri predstavljajo tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2014 in so plačljive v letu 2015. Največji znesek 415.192,88 EUR predstavlja obveznost do javnega zavoda Vrtec Murska Sobota. To je znesek za pokrivanje razlike do ekonomske cene. Ostalo pa so še računi in zahtevki osnovnih šol in drugih javnih zavodov, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Murska Sobota.

Konti skupine 25

Saldo na kontih skupine 25 znaša 730.000,00 EUR in predstavlja premostitveni kredit za sredstva investicije iz proračuna Evropske unije za projekt Energetska sanacija Zdravstvenega doma Murska Sobota.

Konti skupine 28

Neplačani prihodki je skupina kontov, kjer se prehodno knjižijo vsi izstavljeni računi, odločbe in drugi zahtevki. Ob koncu leta je bil saldo na teh kontih 1.080.935,14 EUR. Ob plačilu se ta konto zapira in se knjiži med prihodke.

V tem znesku so zajete terjatve za izstavljene račune, terjatve iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, komunalne takse, komunalnega prispevka, turistične takse.

V razredu 3-Zaloge vodimo:

- zalogo parkirnih ur in
- zalogo zemljišč nabavljenih z razlogom nadaljnje prodaje.

Zaloga parkirnih ur je na dan 31.12.2014 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 izvenbilančno vodimo tudi prejete in izdane garancije, ki imajo promet aktivnih kontov in pa tudi promet pasivnih kontov 1.072.531,55 EUR.

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 31.12.2014 37.250.830,03 EUR.

Na kontih 9001 – splošni sklad za finančne naložbe znaša 1.287.323,75 EUR in je protiknjižba na kontih skupine 06 in 07.

Na kontih 9003 – splošni sklad za druge naložbe znaša 20.434.576,91 EUR in je protiknjižba na kontih skupine 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene znaša 5.348.406,53 EUR.

Na teh kontih je knjižena sprememba na računih in znaša za leto 2014 minus 30.393,69 EUR. Tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2014 40.756,36 EUR. V znesku na dan 31.12.2014 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 minus 25.132,26 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 65.888,62 EUR .

Razlika 5.384.925,60 EUR predstavlja protiknjižbo kontom 9601, ki predstavljajo dolgoročne finančne obveznosti.

Na kontih 9100 imamo oblikovano stalno proračunsko rezervo za primer naravnih nesreč. Na dan 31.12.2014 znaša 19.159,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2014 je bilo iz rezervnega sklada za potrebe odprave posledic po neurju porabljen 47.851,79 EUR, sklad pa smo dodatno formirali za 1.000,00 EUR, kar je bilo planirano v Proračunu Mestne občine M. Sobota za leto 2014.

Na kontih 9601 – 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 31.12.2014 stanje v višini 5.384.925,60 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2014 za 5.384.925,60 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.478 prebivalcev mestne občine je znašala zadolženost na prebivalca 279,46 EUR.

Pripravil:
Oddelek za proračun in finance
Mestne občine Murska Sobota