

**BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA  
NA DAN 31.12.2015**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KOTOV	NAZIV SKUPINE KOTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)</b>	001	71.256.661	58.968.769
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	138.481	136.948
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	75.215	74.337
02	NEPREMIČNINE	004	55.727.945	51.450.141
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	16.350.110	16.129.193
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.553.695	5.853.194
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.319.466	3.990.160
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	5.669.164	1.281.429
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	6.170	6.170
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	23.905.997	20.434.577
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)</b>	012	3.164.240	5.332.178
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	161.759	482.802
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	134.365	407.476
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	564.309	437.146
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	634.315	566.226
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.648.116	3.425.540
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	11.058	2.670
	<b>C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)</b>	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
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)</b>	032	74.423.175	64.303.221
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	853.653	1.072.532
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)</b>	034	3.407.879	5.274.812
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	252	2.792
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	106.871	111.595
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	932.677	2.008.990
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	61.032	684.016
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	604.923	639.413
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	570.000	730.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.127.452	1.080.935
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	4.672	17.071
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)</b>	044	71.015.296	59.028.409
90	SPLOŠNI SKLAD	045	65.189.486	53.624.324
91	REZERVNI SKLAD	046	20.160	19.160
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	5.805.650	5.384.925
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
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)</b>	060	74.423.175	64.303.221
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	853.653	1.072.532

### OBRAZLOŽITVE PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2015

Zap. št.	Razred	Naziv konta	Leto 2014	Leto 2015	%
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	58.968.769	71.256.661	120,84
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	5.332.178	3.164.240	59,34
3	3	Zaloge	2.274	2.274	100,00
<b>4</b>		<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>64.303.221</b>	<b>74.423.175</b>	<b>115,74</b>
5	99	Aktivni konti izven bilančne evidence	1.072.532	853.653	79,59
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	5.274.812	3.407.879	64,61
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	59.028.409	71.015.296	120,31
<b>8</b>		<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>64.303.221</b>	<b>74.423.175</b>	<b>115,74</b>
9	99	Pasivni konti izven bilančne evidence	1.072.532	853.653	79,59

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 74.423.175 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 74.423.175 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 23.905.996,73 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 19.929.260,37 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 3.976.736,36 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 31.12.2015 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2015 17.312,30 EUR.

Na dan 31.12.2015 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev v višini 144.446,95 EUR.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2015 znašajo 134.364,54 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2015 in so plačljive v letu 2016.

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna in ta terjatev znaša 1.024.993,95 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2015 v višini 84.813,23 EUR. Največji znesek pa predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 305.892,71 EUR.

Imamo še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 32.539,90 EUR, ki izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2015, ki so plačljive v letu 2016.

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 2015 in so plačljivi v letu 2016. V letu 2016 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 1.648.116,31 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 106.871,36 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2015.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 932.677,34 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2015 in so plačljive v letu 2016.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2015 predstavljajo znesek v višini 120.558,78 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 484.364,67 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2015 in so plačljive v letu 2016. Največji znesek 373.833,30 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 31.12.2015 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 853.652,98 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 31.12.2015 41.675.330,44 EUR.

Na kontih 900 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2014 je znašalo 40.756,36 EUR. V letu 2015 je sprememba na računu minus 302.006,21 EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2015 minus 261.249,85 EUR. V znesku na dan 31.12.2015 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 346.063,08, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 84.813,23 EUR .

V splošnem skladu je zaveden tudi Splošni sklad za naložbe v javne zavode z zneskom 23.905.995,73 EUR, ki ima protiknjižbo na kontih 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi.

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2015 20.159,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2015 ni bilo porabe iz rezervnega, dodatno pa se je sklad formiral za 1.000,00 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 občina M. Sobota je v letu 2015 najela dolgoročni kredit v višini 1.000.000,00 EUR, hkrati pa je odplačala 579.275,14 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2015 stanje v višini 5.806.650,46 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