

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.1.2.2016

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	70.807.842	71.256.661
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	141.593	138.481
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	95.679	75.215
02	NEPREMIČNINE	004	56.079.246	55.727.945
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	17.764.111	16.350.110
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	6.732.889	6.553.695
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.716.606	4.319.466
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	5.555.387	5.669.164
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	6.170
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	24.875.123	23.905.997
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	3.367.859	3.164.240
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	405.491	161.759
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	337.404	134.365
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.000	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	342.340	564.309
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	590.293	634.315
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.678.616	1.648.116
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.397	11.058
	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	74.177.975	74.423.175
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	850.518	853.653
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	2.758.560	3.407.879
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	252	252
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	114.729	106.871
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	888.993	932.677
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	45.474	61.032
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	682.495	604.923
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	570.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.022.402	1.127.452
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	4.215	4.672
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	71.419.415	71.015.296
90	SPLOŠNI SKLAD	045	66.165.373	65.189.486
91	REZERVNI SKLAD	046	18.874	20.160
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	5.235.168	5.805.650
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	74.177.975	74.423.175
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	850.518	853.653

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2016

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2015	Leto 2016	%
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	71.256.661	70.807.842	99,37
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	3.164.240	3.367.859	106,44
3	3	Zaloge	2.274	2.274	100,00
4		AKTIVA SKUPAJ	74.423.175	74.177.975	99,67
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	853.653	850.518	99,63
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	3.407.879	2.758.560	80,95
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	71.015.296	71.419.415	100,57
8		PASIVA SKUPAJ	74.423.175	74.177.975	99,67
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	853.653	850.518	99,63

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 74.177.975,64 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 74.177.975,64 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.
-

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

Vrsta dolgoročnega sredstva v uporabi	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost
Dolgoročne premoženjske pravice	141.592,93	95.679,18	45.913,75
Zemljišča	5.213.961,94	0,00	5.213.961,94
Zgradbe	49.834.661,14	17.764.110,66	32.070.550,48
Oprema	6.732.888,59	4.716.606,23	2.016.282,36
SKUPAJ	61.923.104,60	22.576.396,07	39.346.708,53

V tabeli so prikazane vrednosti osnovnih sredstev Mestne občine Murska Sobota, ki so v uporabi. Skupna neodpisana vrednost nepremičnin in opreme na dan 31.12.2016 znaša 39.346.708,53 EUR.

Velik znesek teh sredstev predstavlja skupina kontov Terjatve za sredstva dana v upravljanje, in sicer v višini 24.875.123,34 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 20.534.378,13 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 4.340.745,21 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 31.12.2016 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2016 2.040,20 EUR.

Na dan 31.12.2016 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev v višini 403.451,19 EUR.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2016 znašajo 337.404,42 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2016 in so plačljive v letu 2017. Največja terjatev je izkazana do Javnega podjetja Vodovod sistema B (najemna gospodarske javne infrastrukture –GJI) v višini 112.740,62 EUR, Komunale Murska Sobota v višini 75.846,68 EUR (najemna GJI) in Pomgrad gradbeno podjetje Murska Sobota v višini 31.110,00 EUR.

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov in ta terjatev znaša 342.339,47 EUR v nad odhodki na dan 31.12.2016 v višini 67.789,78 EUR.

Največji znesek terjatev predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 167.378,34 EUR. Znesek predstavlja neporabljen namenska sredstva proračunskega sklada za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o v višini 107.232,45 EUR in 60.145,89 EUR, ki jih je občina dolžna po izdanih računih za najemnino nepremičnega in premično premoženja zgrajenega in nabavljenega v okviru izgradnje CERO Puconci.

Imamo še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 30.312,32 EUR, ki izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2016, ki so plačljive v letu 2017.

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 2016 in so plačljivi v letu 2017. V letu 2017 bo ta znesek predstavljal odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 1.678.615,71 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 114.728,56 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2016.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 888.993,36 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2016 in so plačljive v letu 2017.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2016 predstavljajo znesek v višini 130.826,85 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 551.668,61 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2016 in so plačljive v letu 2017. Največji znesek 411.054,74 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 31.12.2016 izkazana v znesku 2.274,49 EUR.

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 pa tudi promet pasivnih kontov 850.517,60 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 znašajo na dan 31.12.2016 40.377.331,14 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 4.199.138,45 EUR. Evidentirane so tudi knjigovodska vrednost delnic Cestnega prometa M.Sobota (448.831,25 EUR), finančna naložba 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 24.875123,34 EUR, ki ima protiknjižbo 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 2016 smo proračunski sklad oblikovali v višini 272.142,92 EUR. Po predloženih računih je bilo za investicijsko vzdrževanje in investicije v CEROP porabljenih 164.910,47 EUR. Tako je v skladu ostalo še 107.232,45 EUR namenskih sredstev.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2015 je bilo negativno in je znašalo -261.249,85 EUR. V letu 2016 je sprememba na računu 746.991,92 EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2016 485.742,07 EUR.

V znesku na dan 31.12.2016 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 417.952,29 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 67.789,78 EUR .

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2016 18.873,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2016 je bilo 2.286,00 porabe, dodatno pa je bil sklad formiran še 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 2016 najela dolgoročni kredit pri Ministrstvu za razvoj gospodarstva v višini 114.550,00 EUR, hkrati pa je odplačala 685.032,27 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2016 stanje v višini 5.235.168,19 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