

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.1.2.2018

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	75.540.069	70.654.283
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	140.985	160.782
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	108.558	108.640
02	NEPREMIČNINE	004	62.467.080	57.743.418
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	20.179.883	18.780.419
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	7.524.713	5.479.577
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.947.697	3.714.519
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	4.715.127	5.333.214
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	24.928.302	24.540.870
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	4.233.534	5.916.091
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	434.769	2.099.725
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	231.415	516.412
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.368	1.368
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	621.907	526.899
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	535.344	713.071
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.396.016	2.044.854
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.397	3.444
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	60.670	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	58.396	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	79.834.273	76.572.648
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	6.687.388	813.669
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	3.433.550	3.428.712
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	3.352	252
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	136.894	125.116
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.654.985	1.258.650
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	42.264	82.347
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	617.641	641.664
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	913.978	1.314.644
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	64.436	6.039
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	76.400.723	73.143.936
90	SPLOŠNI SKLAD	045	70.361.547	66.942.557
91	REZERVNI SKLAD	046	31.001	28.552
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	6.008.175	6.172.827
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	79.834.273	76.572.648
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	6.687.388	5.941.458

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2018

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2017	Leto 2018	Odstotek
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	70.654.282,69	75.540.068,81	106,92
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	5.916.090,43	4.233.533,69	71,56
3	3	Zaloge	2.274,49	60.670,65	2.667,44
4		AKTIVA SKUPAJ	76.572.647,61	79.834.273,15	104,26
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	813.668,59	5.941.458,02	730,21
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	3.428.712,38	3.433.549,29	100,14
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	73.143.935,23	76.400.723,86	104,45
8		PASIVA SKUPAJ	76.572.647,61	79.834.273,15	104,26
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	813.668,59	5.941.458,02	730,21

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 79.834.273,15 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 79.834.273,15 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 24.928.301,59 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 22.324.833,74 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 2.603.467,85 EUR.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti so podrobneje razloženi pri izkazu za osnovna sredstva in neodpisana vrednost osnovnih sredstev v uporabi predstavlja 39.889.553,76 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 31.12.2018 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2018 16.281,70 EUR.

Na dan 31.12.2018 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev v višini 418.487,05 EUR.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2018 znašajo 231.414,74 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2018 in so plačljive v letu 2019. Največja terjatev je izkazana do Javnega podjetja Vodovod sistema B (najemna gospodarske javne infrastrukture –GJI) v višini 112.406,06 EUR.

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

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov državnega proračuna znaša 17.231,60 EUR. Ta izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2018, ki so plačljive v letu 2019.

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov občinskega proračuna znaša 604.780,95 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov, ki je pri štirinajstih krajevnih skupnostih in mestnih četrtih na dan 31.12.2018 znašal 59.358,36 EUR.

Največji znesek terjatev predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 314.098,11 EUR. Znesek predstavlja neporabljen namenska sredstva proračunskega sklada za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o v višini 237.714,87 EUR in 76.383,24 EUR, ki jih je občina dolžna po izdanih računih za najemnino nepremičnega in 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 2018 in so plačljivi v letu 2019. V letu 2019 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 2.396.016,17 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 136.893,79 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2018.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 1.654.984,88 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2018 in so plačljive v letu 2019. Največje obveznosti predstavljajo obveznosti do POMGRAD M.Sobota v višini 212.974,90 EUR in Komunale M.Sobota v višini 407.267,30 EUR, Javna razsvetljava d.d. Ljubljana v višini 204.316,38 EUR in TSE d.o.o. audio video inženiring Ljubljana v znesku 219.860,95 EUR. Zneski predstavljajo predvsem obveznost za izvedene storitve in dobava blaga pri investicijah, pri Komunali M.Sobota pa je odprta obveznost za decembrsko vzdrževanje po vzdrževalnih pogodbah.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2018 predstavljajo znesek v višini 104.070,93 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 513.570,16 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2018 in so plačljive v letu 2019. Največji znesek 343.705,32 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 31.12.2018 izkazana v znesku 2.274,49 EUR.

Naklada monografije Mestne občine Murska Sobota je bila 2.000 izvodov, na dan 31.12.2018 ima Mestna občina Murska Sobota na zalogi še 1.830 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 6.687.388,29 EUR. Prejete garancije so evidentirane v višini 745.930,27 EUR in izdane garancije v višini 5.941.458,02 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 31.12.2018 45.896.925,47 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 3.807.709,59 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 24.928.301,59 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 2018 smo proračunski sklad oblikovali v višini 192.848,45 EUR. Po predloženih računih je bilo v letu 2018 za investicijsko vzdrževanje in investicije v CEROP porabljenih 160.918,52 EUR. Tako je v skladu ostalo še 237.714,87 EUR namenskih sredstev.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2017 je bilo 2.255.591,09 EUR. V letu 2018 je zmanjšanje na računu za 1.663.376,42EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2018 592.214,67 EUR.

V znesku na dan 31.12.2018 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 569.324,14 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 22.890,53 EUR.

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2018 31.000,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2018 porabe ni bilo, je pa Mestna občina Murska Sobota dodatno sklad formirala za 2.449,00 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 2018 najela dolgoročni kredit pri Ministrstvu za razvoj gospodarstva v višini 84.200,00 EUR in 500.000,00 EUR pri poslovni banki, ki je bila najugodnejša.

Mestna občina Murska Sobota je v letu 2018 odplačala 748.851,35 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2018 stanje v 6.008.175,67 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