

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA
NA DAN 31.12.2013

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	56.643.141	57.368.790
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	110.170	107.353
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	64.183	54.716
02	NEPREMIČNINE	004	48.920.780	48.378.743
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	15.364.340	14.282.710
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	5.509.910	5.190.394
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.621.417	3.076.022
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	1.260.244	558.516
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	6.932	24.686
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	19.885.045	20.522.546
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	4.453.222	3.605.660
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	327	300
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	802.425	929.459
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	265.716	176.869
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	436.444	268.170
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	500.841	487.465
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.435.024	1.730.952
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.397	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	61.098.637	60.976.724
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	989.910	916.829
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	4.318.610	3.877.481
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	252	252
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	100.951	105.136
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.544.398	712.667
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	78.315	106.339
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	718.109	829.781
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	900.000	1.300.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	952.019	818.634
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	24.566	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	56.780.027	57.099.243
90	SPLOŠNI SKLAD	045	50.751.832	51.141.685
91	REZERVNI SKLAD	046	66.012	65.164
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	5.962.183	5.892.394
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	61.098.637	60.976.724
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	989.910	

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2013

v EUR

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2012	Leto 2013	%
1	0	Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	57.368.790	56.643.141	98,74
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	3.605.660	4.453.222	123,51
3	3	Zaloge	2.274	2.274	100,00
4		AKTIVA SKUPAJ	60.976.724	61.098.637	100,20
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	916.829	989.910	107,97
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	3.877.481	4.318.610	111,38
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	57.099.243	56.780.027	99,44
8		PASIVA SKUPAJ	60.976.724	61.098.637	100,20
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	916.829	989.910	107,97

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 61.098.637 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 61.098.637 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	110.169,64	64.183,46	45.986,18
Zemljišča	5.280.290,52	0,00	5.280.290,52
Zgradbe	39.281.807,76	15.364.339,71	23.917.468,05
Oprema	5.509.909,48	3.621.417,36	1.888.492,12
SKUPAJ	50.182.177,40	19.049.940,53	31.132.236,87

V tabeli imamo prikazana sredstva, ki so v uporabi. Skupna nabavna vrednost je 50.182.177,40 EUR in odpisana vrednost 19.049.940,53 EUR, tako znaša skupna neodpisana vrednost nepremičnin in opreme na dan 31.12.2013 31.132.236,87 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 1.260.244,01 EUR.

Glede na lani se je vrednost naložb povečala za 701.727,77 EUR. V evidence je ponovno knjižen ustanovitveni delež JP Komunala, JP Vodovod in CEROP v skupni vrednosti 712.160,09 EUR, razknjižena pa je naložba v RIS Rakičan, saj se je le ta preoblikoval v javni zavod (10.432,32 EUR). V letu 2012 JP Komunala in JP Vodovod nista bila knjižena, saj je bil njun negativni poslovni izid višji od ustanovitvenega deleža in sta bila zato knjižena z vrednostjo 0,00 EUR. Po dogovoru z Ministrstvom za finance smo ustanovitveni delež letos ponovno vključili v naše poslovne knjige.

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. Vrednost teh sredstev je 19.885.045,25 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je 17.341.743,71 EUR, znesek 2.543.301,54 EUR pa predstavlja poslovni rezultat vseh posrednih proračunskih uporabnikov občine.

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.

Konti skupine 10 in 11

V blagajni je bilo na dan 31.12.2013 326,84 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2013 63.921,17 EUR, hkrati pa je bilo na ta dan pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih denarnih sredstev v višini 738.504,23 EUR.

Konti skupine 12

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2013 znašajo 265.715,55 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2013 in so plačljive v letu 2014. Največji znesek v višini 146.706,65 EUR predstavlja terjatev do Borzen, organizator trga z električno energijo. 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 387.222,78 EUR. V ta znesek so vključene terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2013 v višini 74.022,93 EUR, začasna likvidnostna sredstva za izvedbo evropskih projektov, dana Razvojnemu centru Murska Sobota, v višini 152.198,95 EUR, terjatev do Občine Puconci v višini 97.148,86 EUR.

Imamo pa še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 49.221,04 EUR, ki izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2013, ki so plačljive v letu 2014.

Konti skupine 17

Na kontih skupine 17 je saldo v višini 500.841,23 EUR. Največje zneske teh terjatev predstavljajo terjatve iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Do fizičnih oseb znaša ta terjatev 108.559,67 EUR, do pravnih oseb 318.878,68 EUR, Potem imamo v tej skupini vodene terjatve iz naslova komunalne takse, ki do fizičnih oseb znaša 19.009,03 EUR in do pravnih oseb 19.552,77 EUR. Terjatev za komunalni prispevek znaša 23.822,36 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 prejeti računi, ki se nanašajo na leto 2013 in so plačljivi v letu 2014. V letu 2014 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki znašajo 2.435.024,13 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 100.950,59 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2013.

Konti skupine 22

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 1.544.398,56 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2013 in so plačljive v letu 2014. Glede na leto 2012 je znesek obveznosti do dobaviteljev večji za 116,71%, kajti v teku je velika investicija vrtca. Kljub finančni krizi, ki ne pesti samo občine, je potrebno poudariti, da Mestna občina Murska Sobota na dan 31.12.2013 ni imela nobene neplačane zapadle obveznosti.

Če povzamemo nekaj največjih obveznosti do dobaviteljev: RIKO industrijski, gradbeni inženiring in leasing d.o.o. v višini 769.606,23 EUR, Komunala javno podjetje d.o.o. v višini 412.177,52 EUR, Energija plus. d.o.o. v višini 58.204,34 EUR, Avtobusni promet Murska Sobota d.d. v višini 36.942,43 EUR, Lucky Lukas d.o.o. v višini 29.463,00 EUR, SGP Pomgrad d.d. v višini 17.167,64

EUR, ZEU d.o.o. družba za načrtovanje v višini 16.726,20 EUR in SLOLUKS d.o.o. v višini 16.199,62 EUR.

Konti skupine 23

Saldo na kontih skupine 23 znaša 78.314,65 EUR. Na kontu druge kratkoročne obveznosti so knjiženi zahtevki bank za glavnice, ki se nanašajo na december 2013 in so plačani v januarju 2014, Fundacija PIF za štipendije in drugi zahtevki. Knjižena je tudi obveznost za obračunan DDV za mesec december v višini 18.548,00 EUR.

Konti skupine 24

Konti skupine 24 imajo na dan 31.12.2013 saldo v višini 718.108,77 EUR.

V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2013 predstavljajo znesek v višini 104.491,70 EUR. To so predvsem obveznosti do zavodov za socialno skrbstvo v višini 73.454,23 EUR, Center za socialno delo Murska Sobota v višini 25.598,19 EUR in drugi zavodi.

Obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna je v višini 613.617,07 EUR. Predstavljajo tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2013 in so plačljive v letu 2014. Največji znesek 434.388,06 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 zavodov, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Murska Sobota.

Konti skupine 25

Saldo na kontih skupine 25 znaša 900.000,00 EUR in predstavlja premostitveni kredit za sredstva investicije iz proračuna Evropske unije za projekt Novogradnja objekta vrtec M. Sobota – enota Gozdček.

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 952.019,08 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.

V razredu 3-Zaloge vodimo:

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

Zaloga parkirnih ur je na dan 31.12.2013 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 989.910,00 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 prodaji ali izločitvi teh sredstev iz uporabe. Torej je to neodpisana vrednost osnovnih sredstev v uporabi skupaj z investicijami v teku. Ta sredstva skupaj znašajo na dan 31.12.2013 35.490.918,70 EUR.

Na kontih 9001 - splošni sklad za finančne naložbe znaša 1.266.901,04 EUR in je protiknjizba skupini kontov 06 in 07.

Na kontih 9003 - splošni sklad za druge naložbe znaša 19.885.045,25 EUR in je protiknjizba skupini kontov 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene znaša 6.296.629,32 EUR.

je knjižena tudi sprememba na računih in znaša za leto 2013, ki je 405.596,53 EUR. Tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2013 71.150,05 EUR. V znesku na dan 31.12.2013 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 -2.872,88 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 74.022,93 EUR.

Razlika 5.962.182,84 EUR predstavlja protiknjizbo kontom 9601, ki predstavljajo dolgoročne finančne obveznosti.

Na kontih 9100 imamo oblikovano stalno proračunsko rezervo za primer naravnih nesreč v višini 66.011,59 EUR.

Na kontih 9601 – dolgoročne finančne obveznosti imamo evidentirane dolgoročno najete kredite. Mestna občina M. Sobota izkazuje na dan 31.12.2013 stanje v višini 5.962.182,84 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Stanje neodplačanega dolga na dan 31.12.2013 je 5.962.182,84 EUR. Na osnovi podatka o številu prebivalcev v naši občini na oktober 2013, ki je 19.582, predstavlja dolg na prebivalca na dan 31.12.2013 304,47 EUR.

Pripravil:

Oddelek za proračun in finance

Mestne občine Murska Sobota