

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.1.2.2017

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	70.654.283	70.807.842
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	160.782	141.593
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	108.640	95.679
02	NEPREMIČNINE	004	57.743.418	56.079.246
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	18.780.419	17.764.111
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	5.479.577	6.732.889
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.714.519	4.716.606
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	5.333.214	5.555.387
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	24.540.870	24.875.123
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	5.916.091	3.367.859
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.099.725	405.491
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	516.412	337.404
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.368	1.000
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	526.899	342.340
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	713.071	590.293
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.044.854	1.678.616
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	3.444	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	76.572.648	74.177.975
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	813.669	850.518
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	3.428.712	2.758.560
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	252	252
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	125.116	114.729
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.258.650	888.993
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	82.347	45.474
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	641.664	682.495
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.314.644	1.022.402
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	6.039	4.215
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	73.143.936	71.419.415
90	SPLOŠNI SKLAD	045	66.942.557	66.165.373
91	REZERVNI SKLAD	046	28.552	18.874
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	6.172.827	5.235.168
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	76.572.648	74.177.975
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	5.941.458	850.518

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2017

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2016	Leto 2017	Indeks
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	70.807.841,87	70.654.282,69	99,78
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	3.367.859,28	5.916.090,43	175,66
3	3	Zaloge	2.274,49	2.274,49	100,00
4		AKTIVA SKUPAJ	74.177.975,64	76.572.647,61	103,23
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	850.517,60	813.668,59	95,67
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	2.758.560,74	3.428.712,38	124,29
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	71.419.414,90	73.143.935,23	102,41
8		PASIVA SKUPAJ	74.177.975,64	76.572.647,61	103,23
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	850.517,60	5.941.458,02	-

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 76.572.647,61 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 76.572.647,61 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 24.540.869,48 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 22.271.775,81 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 2.269.093,69 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 38.919.600,33 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 31.12.2017 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2017 100.271,00 EUR.

Na dan 31.12.2017 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev v višini 1.999.454,23 EUR.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2017 znašajo 516.411,95 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2017 in so plačljive v letu 2018. Največja terjatev je izkazana do Javnega podjetja Vodovod sistema B (najemna gospodarske javne infrastrukture –GJI) v višini 112.559,89 EUR in Pomurskega avtocentra d.o.o. v višini 295.240,00 EUR.

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

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov državnega proračuna znaša 10.832,30 EUR. Ta izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2017, ki so plačljive v letu 2018.

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov občinskega proračuna znaša 516.067,02 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek, ki je na dan 31.12.2017 znašal 104.179,62 EUR.

Največji znesek terjatev predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 283.593,63 EUR. Znesek predstavlja neporabljen namenska sredstva proračunskega sklada za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z odpadki podjetja CEROP d.o.o v višini 205.784,94 EUR in 77.808,69 EUR, ki jih je občina dolžna po izdanih računih za najemnino nepremičnega in premično 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 2017 in so plačljivi v letu 2018. V letu 2018 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 2.044.853,72 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 125.115,90 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2017.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 1.258.649,66 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2017 in so plačljive v letu 2018. Največje obveznosti predstavljajo obveznosti do Lumar Maribor v višini 135.402,51

EUR, POMGRAD M.Sobota v višini 279.017,56 EUR in Komunale M.Sobota v višini 434.141,70 EUR. Zneski predstavljajo predvsem obveznost za izvedene storitve 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 2017 predstavljajo znesek v višini 114.897,88 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 526.756,02 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2017 in so plačljive v letu 2018. Največji znesek 404.268,68 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 31.12.2017 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 kapitalske 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 813.668,59 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 31.12.2017 40.784.365,71 EUR.

Na kontih 9001 – splošni sklad za kapitalske naložbe, je evidentirano premoženje, ki ga imamo v drugih podjetjih in organizacijah. Največje premoženje je namensko premoženje Javnega stanovanjskega sklada v višini 3.976.964,79 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 24.540.869,50 EUR, ki ima protiknjizbo 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 2017 smo proračunski sklad oblikovali v višini 175.334,79 EUR. Po predloženih računih je bilo za investicijsko vzdrževanje in investicije v CEROP porabljenih 76.782,30 EUR. Tako je v skladu ostalo še 205.784,94 EUR namenskih sredstev.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2016 je bilo 485.742,07 EUR. V letu 2017 je sprememba na računu 1.769.849,02 EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2017 2.255.591,09 EUR.

V znesku na dan 31.12.2017 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 2.151.411,47 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 104.179,62 EUR .

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2017 28.551,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2017 porabe ni bilo, je pa Mestna občina Murska Sobota dodatno sklad formirala za 9.678,00 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 občine M. Sobota je v letu 2017 najela dolgoročni kredit pri Ministrstvu za razvoj gospodarstva v višini 116.819,00 EUR in 1.500.000,00 EUR pri poslovni banki, ki je bila najugodnejša.

Mestna občina Murska Sobota je v letu 2017 odplačala 679.160,20 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2017 stanje v 6.172.827,02 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Zakon o fiskalnem pravilu (ZFisP)

Na podlagi tretjega odstavka 148. čl. Ustave RS je bil sprejet Zakon o fiskalnem pravilu, na podlagi katerega morajo vse institucionalne enote sektorja države izračunavati presežek po fiskalnem pravilu. Fiskalno pravilo je proračunsko pravilo, s katerim se zagotavlja srednjeročna uravnoteženost prihodkov in izdatkov proračunov države brez (dolgoročnega) zadolževanja, z namenom doseganja vzdržnosti javnih financ.

Točno določena je tudi poraba presežka v kolikor proračunski uporabnik izračuna presežek po fiskalnem pravilu.

Mestna občina Murska Sobota za leto 2017 ni izračunala presežka po fiskalnem pravilu.

Pripravil:

Oddelek za javne finance

Mestne občine Murska Sobota