

BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA

NA DAN 31.12.2012

v EUR

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	57.368.790	57.477.078
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	107.353	107.175
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	54.716	46.239
02	NEPREMIČNINE	004	48.378.743	46.035.570
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	14.282.710	12.732.560
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	5.190.394	4.320.163
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.076.022	2.483.725
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	558.516	1.928.644
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	24.686	28.761
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	20.522.546	20.319.289
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	3.605.660	3.319.901
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	300	300
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	929.459	858.649
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	176.869	312.865
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	268.170	253.863
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	487.465	437.736
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	1.730.952	1.444.043
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	60.976.724	60.799.253
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	916.829	818.911
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	3.877.481	3.254.780
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	252	252
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	105.136	104.296
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	712.667	589.347
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	106.339	254.726
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	829.781	699.574
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	1.300.000	905.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	818.634	696.948
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	4.672	4.637
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	57.099.243	57.544.473
90	SPLOŠNI SKLAD	045	51.141.685	52.081.789
91	REZERVNI SKLAD	046	65.164	66.857
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	5.892.394	5.395.827
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	60.976.724	60.799.253
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	916.829	818.911

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2012

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki prikazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Podlaga za sestavitev bilance stanja so poslovne knjige Mestne občine Murska Sobota.

Vsi podatki v računovodskih izkazih in pojasnilih so prikazani na dan 31.12.2012.

v EUR

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2011	Leto 2012	%
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	57.477.078	57.368.790	99,81
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	3.319.902	3.605.660	108,61
3	3	Zaloge	2.274	2.274	100,00
4		AKTIVA SKUPAJ	60.799.254	60.976.724	100,29
5	99	Aktivni konti izven bilančne evidence	818.911	916.829	111,96
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	2.776.780	3.877.481	139,64
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	58.022.474	57.099.243	98,41
8		PASIVA SKUPAJ	60.799.254	60.976.724	100,29
9	99	Pasivni konti izven bilančne evidence	818.911	916.829	111,96

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 60.976.724 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 60.976.724 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.

Neodpisana vrednost dolgoročnih sredstev oz. premoženjskih pravic iz naslova računalniških aplikacij je 52.636,22 EUR.

Neodpisana vrednost nepremičnin, ki vključujejo tudi nepremičnine v pridobivanju oz. izgradnji znaša 34.096.033,26 EUR.

Neodpisana vrednost opredmetenih osnovnih sredstev znaša 2.114.372,12 EUR.

Neodpisana vrednost posameznega osnovnega sredstva predstavlja nabavno vrednost osnovnega sredstva zmanjšano za amortizacijo (popravek vrednosti osnovnega sredstva).

Konti skupine 09 - 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 rezultati posrednih proračunskih uporabnikov občine. Taka sredstva v upravljanju so izkazana v višini 20.522.545,90 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 16.057.512,96 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 4.465.032,94 EUR.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti so bili podrobneje razloženi pri izkazu za osnovna sredstva in neodpisana vrednost osnovnih sredstev v uporabi predstavlja 31.037.590,42 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 (konto 100) je bilo na dan 31.12.2012 300,00 EUR gotovine.

Na računu (konto 110) je bilo na dan 31.12.2012 12.654,31 EUR.

Na dan 31.12.2012 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev (konto 111) v višini 916.804,11 EUR.

Na kontih skupine 12 so na dan 31.12.2012 knjižene terjatve do kupcev, ki znašajo 176.869,29 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2012 in so plačljive v letu 2013. Glede na dan 31.12.2011 so se terjatve zmanjšale za 135.996,04 EUR, kar predstavlja skupaj 43,5% terjatev. Lani sta tako največje terjatev predstavljali Javno podjetje Komunala d.o.o. (131.012,73 EUR) in Vodovod d.o.o. (70.854,80 EUR). To so terjatve za najemnino gospodarske javne infrastrukture. Na zadnji dan letošnjega leta teh terjatev ni in so vsi računi poravnani. Letošnjo največjo terjatev v višini 69.117,05 EUR predstavlja terjatev do Borzen d.o.o..

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna in ta terjatev znaša 247.905,22 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2012 v višini 68.619,40 EUR.

Imamo pa še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 20.264,95 EUR, ki izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2012, ki so plačljive v letu 2013.

Na kontih skupine 17 vodimo druge kratkoročne terjatve, ki predstavljajo predvsem terjatev za nedavčne prihodke – nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč za pravne osebe (294.706,89 EUR) in fizične osebe (112.190,16 EUR). Knjižena je tudi terjatev za komunalni prispevek v višini 33.861,88 EUR, terjatev za komunalno takso fizičnih in pravnih oseb v višini 34.472,52 EUR in druge manjše terjatve za refundacijo plač za čas nege družinskega člana, bolezni nad 30 dni, krvodajalstvo.

Konti skupine 18 - Neposredni proračunski uporabniki evidentirajo obveznosti za opravljene storitve, dobavo blaga, obračunane plače in druge osebne prejemke za tekoče leto, torej obveznosti iz naslova tekočin in investicijskih transferjev kot neplačane odhodke in hkrati bremenijo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in zaposlenih.

Neplačani odhodki se ob plačilu zmanjšajo v breme odhodkov tistega proračunskega obdobja, v katerem je opravljen denarni tok.

Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 1.730.952,22 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 105.135,93 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2012.

Na kontih skupine 22 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 712.666,91 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2012 in so plačljive v letu 2013. Kljub finančni krizi, ki ne pesti samo občine, je potrebno poudariti, da Mestna občina Murska Sobota na dan 31.12.2012 ni imela nobene neplačane zapadle obveznosti.

Na kontih skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so knjižene obveznosti po prejetih zahtevnih in sicer za pravne osebe, ki niso proračunski uporabniki (Fundacija PIF, obveznost do fizičnih oseb za kupnine, obveznost za plačilo DDV 12/2012, obveznost drugim pravnim osebam)

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2012 predstavljajo znesek v višini 98.645,39 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 731.135,56 EUR.

Predstavljajo tekoče obveznosti ki so nastale v letu 2012 in so plačljive v letu 2013. Največji znesek 426.717,74 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 31.12.2012 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

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 31.12.2012 36.821.557,84 EUR.

Na kontih 900 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih in znaša za leto 2012, ki je -813.249,82 EUR. Tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2012 - 334.446,48 EUR. V znesku na dan 31.12.2012 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 M.Sobota -403.065,88 EUR, 68.619,40 EUR pa predstavlja sredstva krajevnih skupnosti in mestnih četrti.

V splošnem skladu je zaveden tudi Splošni sklad za naložbe z zneskom 20.522.545,90 EUR, ki ima protivknjižbo na kontih 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi oz. posredni proračunski uporabniki občine. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 16.057.512,96 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 4.465.032,94 EUR.

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2012 65.163,84 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2012 je bilo iz rezervnega sklada izplačano 2.692,91 EUR za popravilo škode po neurju. Hkrati smo dodatno povečali sklad za 1.000,00 EUR.

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 izkazuje na dan 31.12.2012 stanje v višini 5.892.394,48 EUR, za katere se je mestna občina

zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši. Krediti se odplačujejo skladno s pogodbami.

Stanje neodplačanega dolga na dan 31.12.2012 je 5.892.394,48 EUR. Na osnovi podatka o številu prebivalcev v naši občini na dan 1.1.2012, ki je 19.313, predstavlja dolg na prebivalca na dan 31.12.2012 305,10 EUR.

Na kontih skupine 99 izvenbilančno vodimo tudi prejete in izdane garancije, ki imajo promet aktivnih kontov in pa tudi promet pasivnih kontov 916.829 EUR.

Pripravil:

Oddelek za proračun in finance

Mestne občine Murska Sobota