

**BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA
NA DAN 31.12.2010**

A. SREDSTVA

v EUR

Zap. št.	Konto	Naziv konta	31.12.2009	31.12.2010
1.	003	Premoženjske pravice	75.915	75.317
2.	010	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	-29.916	-35.568
3.	020	Zemljišča	2.609.326	4.305.682
4.	021	Zgradbe	6.434.468	30.235.474
5.	023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	8.660.864	10.672.619
6.	031	Popravek vrednosti zgradb	-3.227.943	-11.827.485
7.	040	Oprema	917.713	2.268.451
8.	041	Drobni inventar	433.343	397.392
9.	044	Vlaganje v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	139.426
10.	045	Druga opredmetena osnovna sredstva	18.565	18.565
11.	047	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	2.210	1.314.415
12.	050	Popravek vrednosti opreme	-688.089	-1.560.929
13.	051	Popravek vrednosti drobnega inventarja	-433.343	-397.392
14.	054	Popravek vrednosti vlaganj v opredmetena osn. sredstva v tuji lasti	0	-697
15.	055	Popravek vrednosti drugih opredmetenih osnovnih sredstev	-209	-209
16.	060	Naložbe v delnice v državi	218.827	218.827
17.	062	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi	1.709.816	1.709.816
18.	070	Dolgoročna dana posojila na podlagi posojilnih pogodb v državi	42.298	30.782
19.	091	Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom	19.559.143	19.642.847
20.	092	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem	16.364.442	0
21.	100	Denarna sredstva v blagajni	300	300
22.	101	Devizna sredstva v blagajni	0	0
23.	110	Denarna sredstva na računih	32.962	16.894
24.	111	Kratkoročni depoziti na odpoklic	1.020.959	1.387
25.	115	Denarna sredstva na depozitnih računih	3.959	3.940
26.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	86.511	114.897
27.	130	Kratkoročno dani predjumi	0	0
28.	140	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	27.443	33.753
29.	141	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	282.307	160.341
30.	142	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	1.023	1.794
31.	143	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	33.003	56.340
32.	151	Kratkoročno dana posojila	0	0
33.	160	Kratkoročne terjatve iz naslova obresti	10.048	10.048
34.	170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	3.571	2.491
35.	174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	25.775	-7.546
36.	175	Ostale kratkoročne terjatve	603.199	558.169
37.	180	Tekoči odhodki in transferi	1.163.256	1.438.283
38.	181	Investicijski odhodki in transferi	1.264.068	1.270.638
39.	190	Kratkoročno odloženi odhodki	2.397	2.397
40.	320	Zaloge drobnega inventarja in embalaže v skladišču	1.882	1.882
41.	379	Ostale zaloge, namenjene prodaji	392	392
		Skupaj sredstva	57.230.483	60.873.732
42.	990	Aktivni konti izvenbilančne evidence - prejete garancije	1.076.437	1.092.800
43.	991	Aktivni konti izvenbilančne evidence - dane garancije	565.431	565.431

B. VIRI SREDSTEV

v EUR

Zap. št.	Konto	Naziv konta	31.12.2009	31.12.2010
1.	200	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	0	0
2.	201	Kratkoročne obveznosti za prejete varščine	510	252
3.	210	Obveznosti za čiste plače	55.763	56.480
4.	211	Obveznosti za čista nadomestila plač	3.095	2.189
5.	212	Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	34.570	34.367
6.	213	Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	11.526	11.159
7.	214	Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	74	49
8.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.473.310	1.725.274
9.	230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	1.343	0
10.	231	Obveznosti za davek na dodano vrednost	4.097	79.328
11.	234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	109.376	36.815
12.	240	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	2.648	15.149
13.	241	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	323.996	146.993
14.	242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	84.454	81.004
15.	243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	317.073	573.560
16.	250	Kratkoročni krediti, prejeti v državi	286.900	941.200
17.	280	Davčni prihodki	0	-813
18.	281	Nedavčni prihodki	720.043	718.360
19.	283	Prejete donacije	5.050	5.050
20.	284	Transferni prihodki	137.439	63.198
21.	285	Drugi neplačani prejemki	10.046	10.046
22.	291	Kratkoročno odloženi prihodki	2.274	2.274
23.	292	Vnaprej vračunani odhodki za obratna sredstva	2.397	2.397
24.	294	Prehodno obračunani odhodki za dane predujme	0	-35
25.	299	Druge pasivne časovne razmejitve	438	125
26.	9000	Splošni sklad za neopremetena dolgoročna sredstva in opredmetena OS	10.418.810	30.558.035
27.	9001	Splošni sklad za finančne naložbe	1.970.942	1.959.426
28.	9003	Splošni sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje	35.923.584	19.642.847
29.	9009	Splošni sklad za drugo - presežek prihodkov nad odhodki	1.187.002	-522.680
30.	910	Rezervni sklad	76.528	65.857
31.	960	Dolgoročni krediti, prejeti v državi	4.067.193	4.665.825
32.	971	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	0	0
Skupaj viri sredstev			57.230.482	60.873.732
33.	990	Pasivni konti izvenbilančne evidence - prejete garancije	1.076.437	1.092.800
34.	991	Pasivni konti izvenbilančne evidence - dane garancije	565.431	565.431

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2010

v EUR

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2009	Leto 2010	%
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	52.667.429,42	57.207.332,56	108,62
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	4.560.779,56	3.664.124,78	80,34
3	3	Zaloge	2.274,49	2.274,49	100,00
4		AKTIVA SKUPAJ	57.230.483,47	60.873.731,83	106,37
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	1.641.868,84	1.658.231,36	101,00
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	3.299.523,78	4.123.221,95	124,96
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	53.930.959,69	56.750.509,88	105,23
8		PASIVA SKUPAJ	57.230.483,47	60.873.731,83	106,37
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	1.641.868,84	1.658.231,36	101,00

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 60.873.731,83 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 60.873.731,83 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.

Največji znesek teh sredstev predstavlja postavka Terjatve za sredstva dana v upravljanje, in sicer v višini 19.629.942,56 EUR. To so zgradbe in oprema posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti so bili podrobneje razloženi pri izkazu za osnovna sredstva.

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 EKN
- kratkoročne terjatve iz naslova financiranja
- druge kratkoročne terjatve in
- neplačani odhodki in
- aktivne časovne razmejitve.

V blagajni je bilo na dan 31.12.2010 300,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2010 16.894,36 EUR.

Na dan 31.12.2010 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic oz. vezanih prostih sredstev le v višini 1.387,19 EUR.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2010 znašajo 114.896,93 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2010 in so plačljive v letu 2011.

Na kontih skupine 14 vodimo terjatve do drugih neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna in ta terjatev znaša 160.340,70 EUR.

Imamo pa še terjatev do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna v znesku 33.752,60 EUR, ki izhaja pretežno iz terjatve za najemnino in obratovalne stroške. Tudi v teh primerih gre za terjatve nastale v letu 2010, ki so plačljive v letu 2011.

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 104.244,39 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2010.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 1.725.273,52 EUR. To so predvsem obveznosti, ki so nastale v letu 2010 in so plačljive v letu 2011. V tem znesku pa je letos tudi prvič ob koncu proračunskega leta ostalo neplačanih zapadlih obveznosti iz naslova investicij za 597.627,15 EUR.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2010 predstavljajo znesek v višini 96.152,67 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 720.553,52 EUR. Predstavljajo tekoče obveznosti ki so nastale v letu 2010 in so plačljive v letu 2011.

V razredu 3-Zaloge vodimo:

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

Zaloga parkirnih ur je na dan 31.12.2010 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 1.658.231,36 EUR.

Na kontih razreda 900 vodimo neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva v uporabi. Neodpisana vrednost teh osnovnih sredstev skupaj s investicijami v teku na dan 31.12.2010 znaša 25.405.981,91 EUR.

Na kontih 900 je knjižena tudi sprememba na računih in znaša za leto 2010 -1.709.682,05 EUR. Tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2010 -522.679,50 EUR. V znesku na dan 31.12.2010 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 -619.458,98 EUR, +96.779,48 EUR pa predstavlja sredstva krajevnih skupnosti in mestnih četrti.

V splošnem skladu je zaveden tudi Splošni sklad za naložbe z zneskom 19.642.846,56 EUR, ki ima protivknjižbo na kontih 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi.

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2010 65.856,75 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. Ker pa smo v letu 2009 imeli močnejše neurje kar dvakrat so bile posledice tudi večje in smo jih poskušali kar najbolje odpraviti. V ta namen je Mestna občina Murska Sobota v letu 2009 porabila 183.344,37 EUR in je morala dodatno formirati rezervni sklad v višini 150.000,00 EUR, V letu 2010 je dodatno za neurje 2009 izplačala še 24.100,90 EUR in nato dodatno formirala sklad še za 13.430,00 EUR.

Na kontih 960 – dolgoročne finančne obveznosti izkazuje Mestna občine M.Sobota na dan 31.12.2010 stanje v višini 5.047.024,81 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

Dolg na dan 31.12.2009 predstavlja 221,24 EUR na prebivalca, na dan 31.12.2010 pa znaša dolg na prebivalca 256,45 EUR.

V samem obrazcu Bilanca stanja je ta znesek za 381.200,00 EUR manjši, saj je potrebno SAMO na obrazcu znesek, ki zapade v vplačilo v naslednjem letu, vnesti med kratkoročne kredite, prejete v državi – konto 250. To je načelo ročnosti.

Pripravil:
Oddelek za proračun in finance
Mestne občine Murska Sobota