BILANCA STANJA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA NA DAN 31.12.2021

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**	**85.585.404**	**82.894.117**
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	234.389	241.830
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	156.487	142.369
02	NEPREMIČNINE	004	69.315.611	67.072.894
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	24.424.439	22.995.896
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	8.416.283	7.722.534
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	5.245.702	4.794.999
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	4.692.079	4.937.538
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	32.753.670	30.852.585
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	**012**	**4.897.733**	**6.454.819**
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	270	270
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	1.220.809	673.987
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	190.611	171.330
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	1.368	1.368
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	580.858	2.305.982
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	10.048	10.048
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	710.858	691.368
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.180.514	2.598.069
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.397	2.397
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	54.604	56.700
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	52.330	54.426
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**	**90.537.741**	**89.405.636**
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	8.396.500	7.269.088
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	**034**	**4.543.424**	**5.303.598**
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	6.609	252
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	156.829	175.714
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.233.515	1.772.415
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	59.569	35.552
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	791.267	2.187.472
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	1.220.699	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	6.865	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	1.010.701	1.071.682
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	58.370	60.511
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	**044**	**85.994.317**	**84.102.038**
90	SPLOŠNI SKLAD	045	79.404.019	77.269.495
91	REZERVNI SKLAD	046	40.001	37.001
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	6.550.297	6.795.542
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**	**90.537.741**	**89.405.636**
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	8.396.500	7.269.088

OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2021

Bilanca stanja

Zap.št.	Razred	Naziv konta	Leto 2020	Leto 2021	Odstotek
1	0	Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	82.894.116,46	85.585.403,68	103,25
2	1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	6.454.818,78	4.897.733,01	75,88
3	3	Zaloge	56.700,65	54.604,49	96,30
4		**AKTIVA SKUPAJ**	**89.405.635,89**	**90.537.741,18**	**101,27**
5	99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	7.269.087,93	8.396.500,00	115,51
6	2	Kratkoročne obveznosti in PČR	5.303.598,03	4.543.424,19	85,67
7	9	Lastni viri in dolgoročne obveznosti	84.102.037,86	85.994.316,99	102,25
8		**PASIVA SKUPAJ**	**89.405.635,89**	**90.537.741,18**	**101,27**
9	99	Pasivni konti izvenbilančne evidence	7.269.087,93	8.396.500,00	115,51

V proračunu Mestne občine Murska Sobota znesek aktivnih kontov 90.537.741,18 EUR in tudi skupni znesek pasivnih kontov znaša 90.537.741,18 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 (skupina kontov 09), in sicer v višini 32.753.669,87 EUR. Vrednost osnovnih sredstev posrednih uporabnikov občinskega proračuna oz. zavodov je 26.064.278,30 EUR, poslovni rezultat vseh zavodov pa predstavlja 6.689.391,57 EUR. Glede na leto 2020 so se ta sredstva povečala za 1.901.084,50 EUR. Predvsem se je povečal znesek zaradi pozitivnih poslovnih rezultatov in sicer za 2.000.536,07 EUR. Zmanjšal pa se je za znesek amortizacije.

Neopredmetena dolgoročna sredstva in osnovna sredstva ter njihovi popravki vrednosti so podrobneje prikazani v spodnji tabeli. Neodpisana vrednost osnovnih sredstev v uporabi predstavlja 45.774.849,17 EUR. Investicije v teku predstavljajo 2.364.805,40 EUR.

Vrsta dolgoročnega sredstva v uporabi	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost
Dolgoročne premoženjske pravice	234.389,55	156.486,96	77.902,59
Zemljišča	5.677.592,49	0,00	5.677.592,49
Zgradbe in infrastrukturni objekti	61.273.212,92	24.424.439,35	36.848.773,57
Oprema	8.416.282,93	5.245.702,41	3.170.580,52
SKUPAJ	**75.601.477,89**	**29.826.628,72**	**45.774.849,17**

V tabeli so prikazane vrednosti osnovnih sredstev Mestne občine Murska Sobota, ki so v uporabi.

Skupna neodpisana vrednost nepremičnin in opreme na dan 31.12.202 znaša 45.774.849,17 EUR. Skupna nabavna vrednost je 75.601.477,89 EUR in odpisana vrednost 29.826.628,72 EUR.

V razredu 0 so evidentirane tudi investicije v teku, ki za nepremičnine, ki se pridobivajo znašajo 2.364.805,40 EUR. Od tega je najvišji znesek investicija še CEROP, kanalizacijsko omrežje v Murski Soboti, ureditev Severne obrtne cone in kolesarskih povezav.

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 31.12.2021 270,00 EUR gotovine.

Na računu je bilo na dan 31.12.2021 1.121.321,54 EUR.

Na dan 31.12.2021 je bilo pri poslovnih bankah depozitov na odpoklic v višini 99.487,76 EUR.

Terjatve do kupcev (skupina kontov 12) na dan 31.12.2021 znašajo 196.610,66 EUR in pretežno predstavljajo terjatve, ki so nastale v letu 2021 in so plačljive v letu 2022. Največja terjatev je izkazana do Javnega podjetja Vodovod sistema B (najemnina gospodarske javne infrastrukture –GJI) v višini 76.114,51 EUR.

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

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov državnega proračuna znaša 61.975,29 EUR.

Terjatev do posrednih in neposrednih uporabnikov občinskega proračuna znaša 336.336,16 EUR. V ta znesek so vključene tudi terjatve do krajevnih skupnosti in mestnih četrti oz. njihov presežek prihodkov, ki je pri šestnajstih krajevnih skupnostih in mestnih četrtih na dan 31.12.2021 znašal 95.396,38 EUR.

Največji znesek terjatev predstavlja terjatev do Občine Puconci v višini 164.043,06 EUR. Znesek predstavlja neporabljena namenska sredstva proračunskega sklada za nadaljnja investicijska vlaganja na področju ravnanja z

odpadki podjetja CEROP d.o.o v višini 99.944,32 EUR in 64.098,74 EUR, ki jim 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 2021 in so plačljivi v letu 2022 V letu 2022 bo predstavljal ta znesek odhodek. Neplačani tekoči in investicijski odhodki so prikazani v višini 2.180.513,75 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
- kratkoročna posojila, prejeta od bank v državi
- neplačani prihodki in
- pasivne časovne razmejitve.

Na kontih skupine 21- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih imamo znesek 155.828,93 EUR in predstavlja obveznost za izplačilo plač in pripadajočih prispevkov za socialno varnost za december 2021, ter izplačilo redne delovne uspešnosti..

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (skupina kontov 22) znašajo 909.732,30 EUR. To so obveznosti, ki so nastale v letu 2021 in so plačljive v letu 2022. Največje obveznosti predstavljajo obveznosti do Komunale M.Sobota v višini 457.834,95 EUR. Znesek predstavljajo odprta obveznost za decembrsko vzdrževanje po vzdrževalnih pogodbah, POMGRAD M.Sobota v višini 139.219,32 EUR in Elektro Maribor v višini 34.491,96 EUR.

Na kontih skupine 24 – V tej skupini vodimo obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna, ki v letu 2021 predstavljajo znesek v višini 120.887,28 EUR in obveznost do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna v višini 670.379,21 EUR. V največji meri so to tekoče obveznosti, ki so nastale v letu 2021 in so plačljive v letu 2022. Največji znesek predstavlja obveznost do javnega zavoda Vrtec Murska Sobota in sicer v višini 455.629,61 EUR. To je znesek za pokrivanje razlike do ekonomske cene.

Na kontih skupine 25 – V tej skupini imamo v bilancah stanja, ki je bila oddana na AJPES evidentirane kredite, ki so sicer dolgoročni in jih tako tudi vodimo, ampak za potrebe bilanc je potrebno prenesti glavnice, ki zapadejo v plačilo v letu 2022 med kratkoročne kredite. Le ti so evidentirani v višini 1.220.699,10 EUR.

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 31.12.2021 izkazana v znesku 2.274,49 EUR.

Naklada monografije Mestne občine Murska Sobota je bila 2.000 izvodov, na dan 31.12.2021 ima Mestna občina Murska Sobota na zalogi še 1.639,00 izvodov.

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 8.396.499,66 EUR. Prejete garancije so evidentirane v višini 1.022.580,14 EUR in izdane garancije v višini 7.373.919,52 EUR in se nanašajo na najeta posojila pri poslovnih bankah.

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 31.12.2021 48.139.654,64 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 3.784.661,48 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 30.753.669,87 EUR, ki ima protiknjižbo na kontih 09 in predstavljajo sredstva, ki jih imajo v upravljanju javni zavodi. Sklad se je v letu 2020 povečal za 1.615.491,09 EUR, v letu 2021 pa še za 1.901.084,50 EUR.

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 2021 smo proračunski sklad oblikovali v višini 163.891,73 EUR. Po predloženih računih je bilo v letu 2021 za investicijsko vzdrževanje in investicije v CEROP porabljenih 342.123,55 EUR. Tako je v skladu ostalo še 99.944,32 EUR namenskih sredstev.

Na kontih 9009 – splošni sklad za druge namene je knjižena tudi sprememba na računih. Stanje na računih za leto 2020 je bilo 893.019,75EUR. V letu 2021 je povečanje sredstev na računu za 596.922,83 EUR, tako znaša stanje sredstev na računu na dan 31.12.2021 1.489.942,58 EUR.

V znesku na dan 31.12.2021 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 1.394.546,20 EUR, presežek krajevnih skupnosti in mestnih četrti pa znaša 95.396,38 EUR .

Rezervni sklad, ki je knjižen na kontu 910, znaša na dan 31.12.2021 40.000,80 EUR. Rezervni sklad je namenjen za odpravo posledic elementarnih nesreč. V letu 2021 porabe ni bilo, je pa Mestna občina Murska Sobota dodatno sklad formirala za 3.000,00 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 2021 najela dolgoročni kredit pri poslovni banki, ki je bila najugodnejša v višini 2.000.000,00 EUR.

Mestna občina Murska Sobota je v letu 2021 odplačala 1.024.546,17 EUR glavnice, tako izkazuje na dan 31.12.2021 stanje v 7.770.996,16 EUR, za katere se je mestna občina zadolžila pri različnih domačih kreditodajalcih, ki so bili v danem trenutku najugodnejši.

V obrazcu Bruto bilanca, ki je bila oddana na AJPES, je ta znesek stanja manjši za 1.220.699,10 EUR, saj je potrebno samo za ta namen poročanja v obrazcu za AJPES glavnice, ki zapadejo v plačilo v letu 2022, evidentirani na kontu skupine 25 (kratkoročna posolila, prejeta od bank v državi).

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 2021 ni izračunala presežka po fiskalnem pravilu.

Pripravil:

Oddelek za javne finance

Mestne občine Murska Sobota