



OBČINA ROGAŠKA SLATINA
OBČINSKI SVET

Izletniška ulica 2, 3250 Rogaska Slatina

T: 03 81 81 700
F: 03 81 81 724
E: obcina@rogaska-slatina.si
www.rogaska-slatina.si

Številka: 0320-0010/2013
Datum: 20.5.2013

Zadeva: Gradivo za 4. točko dnevnega reda 25. redne seje Občinskega sveta Občine Rogaska Slatina

Predlagatelj: mag. Branko Kidrič, župan

Zadeva: **Seznanitev s Premoženjsko bilanco Občine Rogaska Slatina za leto 2012**

Pravne podlage: Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Uradni list RS, št. 26/03, 101/10)
Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 110/11)
Statut Občine Rogaska Slatina (Uradni list RS, št. 26/12)

Poročevalka: Monja Puhek



**OBČINA ROGAŠKA SLATINA
ŽUPAN**

Izletniška ulica 2, 3250 Rogaska Slatina

T: 03 81 81 700

F: 03 81 81 724

E: obcina@rogaska-slatina.si

www.rogaska-slatina.si

Številka: 410-0031/2013

Datum: 03.05.2013

Zadeva: Premoženjska bilanca občine Rogaska Slatina za leto 2012

Obveznost sestavljanja in predlaganja premoženjske bilance določata:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št.: 11/11, 110/11) in
- Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Uradni list RS št.: 26/03, 117/05, 120/07, 32/08, 10/09 in 101/10).

Premoženjsko bilanco bi lahko opredelili kot računovodski izkaz, po vsebini enak bilanci stanja, ki je namenjen tako predstavitvi podatkov o stvarnem in finančnem premoženju občine kot tudi predstavitvi terjatev in obveznosti, ki jih ima občina do drugih subjektov. Tako se premoženjska bilanca pripravlja v skladu z določbami prej navedenega pravilnika na obrazcih in po metodologiji, ki je sestavni del pravilnika. Podlaga za sestavitev premoženjske bilance so bilance stanja, sestavljene v skladu z določbami pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Premoženjska bilanca izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2012.

Določila 93. člena Zakona o javnih financah zavezujejo občino, da pripravi Premoženjsko bilanco občine na dan 31.12. preteklega leta in jo do 30.04 tekočega leta posreduje Ministrstvu za finance. V omenjenem roku je bila Premoženjska bilanca s strani občine Rogaska Slatina tudi posredovana pristojnemu ministrstvu.

Zavezanci za sestavitev premoženjske bilance po zakonu o računovodstvu so tisti, ki pri vodenju poslovnih knjig uporabljajo enotni kontni načrt, predpisan s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, torej določeni in drugi uporabniki enotnega kontnega načrta, razen tistih pravnih oseb javnega prava, ki ne sodijo med posredne oziroma neposredne uporabnike proračuna. Zavezanci za sestavitev premoženjske bilance so po 93. členu Zakona o javnih financah posredni uporabniki občinskih proračunov, kamor sodijo javni skladi, javni zavodi in agencije, katerih ustanovitelj je občina ter neposredni uporabniki občinskih proračunov, med katere sodijo občinski organi, ožji deli lokalnih skupnosti ter enotni zakladniški račun občine.

Premoženjska bilanca Občine Rogaska Slatina je sestavljena kot zbirna (konsolidirana) bilanca iz podatkov, posredovanih s strani:

A) neposrednih uporabnikov:

- Občina Rogaska Slatina,
- Mestna krajevna skupnost Rogaska Slatina,
- Krajevna skupnost Kostrivnica,
- Krajevna skupnost Sv. Florijan,

- EZR (enotni zakladniški račun) občine Rogaška Slatina

B) posrednih uporabnikov:

- Zavod za kulturo Rogaška Slatina,
- Knjižnica Rogaška Slatina,
- Razvojni agencija Sotla,
- Vrtec Rogaška Slatina,
- I. OŠ Rogaška Slatina,
- II. OŠ Rogaška Slatina,
- III. OŠ Rogaška Slatina,
- Glasbena šola Rogaška Slatina,
- Ljudska univerza Rogaška Slatina,
- Regijsko višje in visokošolsko središče Celje,
- Javni zavod Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah,
- Zavod za turizem Rogaška,
- Celjske lekarnice.

Pred sestavitvijo premoženjske bilance proračuna občine, smo pobotali obveznosti in terjatve med proračunom občine na eni strani z obveznostmi in terjatvami posrednih proračunskih uporabnikov in krajevnimi skupnostmi na drugi strani, razen terjatev za sredstva, dana v upravljanje. Medsebojno smo pobotali tudi v proračunu občine izkazane neplačane prihodke in odhodke. Za razliko, ki je nastala po teh pobotih, smo zmanjšali obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Ob združitvi podatkov iz premoženjskih bilanc proračuna občine, krajevnih skupnosti ter posrednih proračunskih uporabnikov v premoženjsko bilanco občine (konsolidirano), smo pobotali terjatve in obveznosti iz naslova sredstev, danih oziroma prejetih v upravljanje. Za razliko med terjatvami in obveznostmi smo popravili splošni sklad v premoženjski bilanci občine.

Upoštevajoč vse podatke, ki so bili prejeti in so arhivirani v zaključnem računu proračuna občine Rogaška Slatina za leto 2012, znaša aktiva premoženjske bilance občine za leto 2012 57.633.933 EUR, z aktivo je usklajena tudi pasiva, ki prav tako znaša 57.633.933 EUR.

Premoženjska bilanca občine v letu 2012 je za 4.082.174 EUR višja glede na leto 2011

Aktivo premoženjske bilance občine Rogaška Slatina za leto 2012 sestavljajo naslednje postavke:

01 sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev;

postavka izkazuje razliko med nabavno vrednostjo neopredmetenih dolgoročnih sredstev in popravkom nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev. Zajema dolgoročno vračunljive stroške, nematerialne pravice in druga neopredmetena dolgoročna sredstva, ki so namenjena za opravljanja posameznih nalog za obdobje, daljše od enega leta. Vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2011, znaša 355.307 EUR.

04 sedanja vrednost nepremičnin;

predstavlja razliko med nabavno vrednostjo nepremičnin in popravkom vrednosti nepremičnin. Izkazuje vrednosti stavbnih in drugih zemljišč, zgradb, plinovodnega omrežja, vlaganja v cestno in komunalno infrastrukturo, vrednost drugih gradbenih objektov in investicij v teku. Skupna vrednost nepremičnin je izkazana v višini 52.959.950 EUR. Od tega je 43.692.758 EUR v proračunu in sicer so zajete naslednje nepremičnine:

- stavbna zemljišča v vrednosti 2.273.675 EUR.
V letu 2012 je občina pridobila zemljišča v vrednosti 13.565 EUR in sicer: zemljišča parc št.: 8288/28, 273/8, 273/3 k.o. Velike Rodne, zemljišče parc.št.: 273/12 k.o. Velike Rodne, zemljišče parc. št.: 1100/4 k.o. Sv. Florijan, zemljišče parc. št.: 529/2 k.o. Rajnkovec, zemljišče parc št.: 438/5, 441/1 k.o. Kačji dol, zemljišče parc št.: 1213/7 k.o. Cerovec, zemljišče parc. št.: 411/0 k.o. Rjavica.

- zgradbe v skupni vrednosti 8.462.038 EUR,
- plinovodno omrežje je izkazano v višini 874.801 EUR,
- vlaganja v cestno in komunalno infrastrukturo znašajo 30.201.394 EUR,
- investicije v teku znašajo 1.350.356 EUR.
- investicije v teku JP OKP znašajo 530.494 EUR.

9.267.192 EUR predstavljajo nepremičnine pri ostalih proračunskih porabnikih.

07 sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev;

predstavlja razliko med nabavno vrednostjo opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev in popravkom vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev. Njena vrednost na dan 31.12.2012 znaša 1.629.824 EUR. Od tega je v proračunu 1.131.792 EUR, pri ostalih proračunskih uporabnikih pa 498.032 EUR.

13 zaloge;

zaloge v višini 19.953 EUR izkazujejo samo posredni proračunski uporabniki (v tem primeru javni zavodi)

14 dolgoročne kapitalske naložbe;

postavka v premoženjski bilanci občine izkazuje sredstva, katera so vložena kot ustanovitveni delež občine v javne zavode, katerih ustanoviteljica je občina Rogaška Slatina in kapitalske naložbe ostalih proračunskih porabnikov. Dolgoročne kapitalske naložbe znašajo 103.940 EUR, od tega je v proračunu občine 101.833 EUR, pri posrednih proračunskih porabnikih pa ta vrednost znaša 2.107 EUR.

17 denarna sredstva;

postavka izkazuje denarna sredstva v gotovini, na Enotnem zakladniškem računu ali v obliki depozita, vezanega pri določeni banki na dan 31. december 2012 in znaša 1.080.067 EUR. Od tega odpade na proračun 529.894 EUR.

18 kratkoročne terjatve;

Kratkoročne terjatve so izkazane v skupni višini 954.606 EUR, od tega je v proračunu 499.571 EUR.

Kratkoročne terjatve predstavljajo neplačane račune, izdane v preteklem koledarskem letu in so bili na osnovi Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije plačani v letošnjem letu.

19 druge terjatve

druge terjatve znašajo 530.286 EUR. Od tega jih odpade na občinski proračun 10.570 EUR, na posredne proračunske porabnike pa 519.716 EUR.

Pasivo premoženjske bilance občine Rogaška Slatina za leto 2012, sestavljajo naslednje postavke:

21 splošni sklad;

izkazuje vrednost lastnih virov sredstev proračunskih uporabnikov. Postavka splošnega sklada v premoženjski bilanci občine Rogaška Slatina zajema postavke sklada občine Rogaška Slatina, MKS Rogaška Slatina, KS Kostrivnica, KS Sv. Florijan ter postavke obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje posrednih proračunskih porabnikov. Občinski splošni sklad znaša 51.670.199 EUR. V nadaljevanju podrobneje prikazujemo njegovo strukturo:

- splošni sklad za osnovna sredstva, katerega znesek je enak neodpisani vrednosti osnovnih sredstev, se povečuje ob nabavah oziroma pridobitvah, zmanjšuje pa se ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev.
- splošni sklad za finančne naložbe, ki znaša 87.973 EUR,

- splošni sklad za terjatve za sredstva dana v upravljanje, povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom in javnim podjetjem. Na dan 31.12.2012 znaša splošni sklad za terjatve za sredstva dana v upravljanje 3.201.572 EUR,
- splošni sklad za posebne namene na dan 31.12.2012 znaša 825.341 EUR,
- stanje na EZR na dan 31.12.2012 znaša 471.799 EUR.

22 rezervni sklad

znesek izkazuje stanje rezerv, ki se na podlagi Zakona o javnih financah uporabljajo za določene namene. Rezervni sklad ima oblikovan samo občina Rogaška Slatina v višini 260 EUR in se prenaša v naslednja leta.

23 dolgoročno prejeta posojila;

izkazuje znesek neodplačanega dela posojila občine Rogaška Slatina v višini 1.007.414 EUR.

25 kratkoročne obveznosti;

postavka izkazuje obveznosti za prejete neporavnane račune, ki so nastale v letu 2012 in zapadejo na osnovi določil Zakona o izvrševanju proračuna RS v plačilo v letu 2013.

26 druge obveznosti;

postavka izkazuje druge obveznosti proračunskih uporabnikov v višini 89.233 EUR.

V tabelah ki sledijo prikazujemo najprej premoženjsko bilanco vseh neposrednih proračunskih uporabnikov, sledi združena premoženjska bilanca vseh posrednih proračunskih uporabnikov in na koncu združena (konsolidirana) premoženjska bilanca občine Rogaška Slatina za leto 2012 in nenazadnje tabela pobota.

TABELA 1:
SKUPNA PREMOŽENJSKA VSEH NEPOSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV KS –i,
občina Rogaška Slatina in EZR

Zap. št.	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka za AOP	Znesek (v EUR, brez centov)	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	Aktiva			
01	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev (151-152)	150	344.783	340.745
02	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev	151	491.426	469.288
03	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev	152	146.643	128.543
04	Sedanja vrednost nepremičnin (154-155)	153	45.153.523	41.300.508
05	Nabavna vrednost nepremičnin	154	57.332.192	52.228.250
06	Popravek vrednosti nepremičnin	155	12.178.669	10.927.742
07	Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (157-158)	156	1.134.830	1.033.441
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	157	3.911.165	3.515.557
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	158	2.758.335	2.482.116
10	Terjatve za sredstva dana v upravljanje (160+161+162+163)	159	11.315.615	10.671.546
11	Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim in neposrednim uporabnikom državnega proračuna	160		
12	Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim in neposrednim uporabnikom občinskega proračuna	161	11.315.615	10.671.546
13	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem v lasti države	162		
14	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem v lasti občine	163		
15	Zaloge	164		
16	Dolgoročne kapitalske naložbe - premoženje preneseno v last drugim uporabnikom enotnega kontnega načrta	165		
17	Druge dolgoročne kapitalske naložbe	166	101.833	87.970
18	Dolgoročno dana posojila in depoziti	167		1.669
19	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	168		
20	Denarna sredstva	169	1.001.693	839.884
21	Kratkoročne terjatve	170	580.110	492.580
22	Druge terjatve	171	10.570	6.628
23	Skupaj aktiva (150+153+156+159+164+165+166+167+168+169+170+171)	172	59.642.957	54.774.971
	Pasiva			
24	Splošni sklad	173	55.319.219	50.414.171
25	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	174	2.786.663	2.618.766
26	Rezervni sklad	175	260	
27	Dolgoročno prejeta posojila	176	1.007.414	1.119.066
28	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	177		
29	Kratkoročne obveznosti	178	431.062	540.201
30	Druge obveznosti	179	98.339	82.767
31	Skupaj pasiva	180	59.642.957	54.774.971

TABELA 2:
SKUPNA PREMOŽENJSKA BILANCA VSEH POSREDNIH PRORAČUNSKIH UPORABNIKOV

Zap. št.	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka za AOP	Znesek (v EUR, brez centov)	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	Aktiva			
01	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev (101-102)	100	10.524	12.999
02	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev	101	58.973	56.600
03	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev	102	48.449	43.601
04	Sedanja vrednost nepremičnin (104-105)	103	7.806.427	8.028.430
05	Nabavna vrednost nepremičnin	104	12.340.601	12.187.164
06	Popravek vrednosti nepremičnin	105	4.534.174	4.158.734
07	Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (107-108)	106	519.984	494.496
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	107	5.315.197	5.092.633
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	108	4.838.203	4.598.137
10	Zaloge	109	19.953	15.176
11	Dolgoročne kapitalske naložbe	110	2.107	3.307
12	Dolgoročno dana posojila in depoziti	111		44
13	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	112		
14	Denarna sredstva	113	72.266	51.470
15	Kratkoročne terjatve	114	440.224	295.622
16	Druge terjatve	115	504.550	546.790
17	Skupaj aktiva (100+103+106+109+110+111+112+113+114+115)	116	9.376.035	9.448.334
	Pasiva			
18	Splošni sklad	117		
19	Sklad premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	118		
20	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	119	8.276.577	8.497.587
21	Rezervni sklad	120		
22	Dolgoročno prejeta posojila	121		
23	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	122	1.681	8.833
24	Kratkoročne obveznosti	123	1.084.514	932.206
25	Druge obveznosti	124	13.263	9.708
26	Skupaj pasiva (117+118+119+120+121+122+123+124)	125	9.376.035	9.448.334

TABELA 3:
KONSOLIDIRANA PREMOŽENJSKA BILANCA OBČINE ROG. SLATINA ZA L. 2012

Zap. št.	Opis postavke premoženjske bilance	AOP	Znesek (v EUR, brez centov)	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	Aktiva			
01	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev (201-202)	200	355.307	353.744
02	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev	201	550.399	525.888
03	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev	202	195.092	172.144
04	Sedanja vrednost nepremičnin (204-205)	203	52.959.950	49.328.938
05	Nabavna vrednost nepremičnin	204	69.672.793	64.415.414
06	Popravek vrednosti nepremičnin	205	16.712.843	15.086.476
07	Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (207-208)	206	1.629.824	1.527.937
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	207	9.226.362	8.608.190
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	208	7.596.538	7.080.253
10	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem (210+211)	209		
11	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem v lasti države	210		
12	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem v lasti občine	211		
13	Zaloge	212	19.953	15.176
14	Dolgoročne kapitalске naložbe	213	103.940	91.277
15	Dolgoročno dana posojila in depoziti	214		1.713
16	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	215		
17	Denarna sredstva	216	1.080.067	891.354
18	Kratkoročne terjatve	217	954.606	788.202
19	Druge terjatve	218	530.286	553.418
20	Skupaj aktiva (200+203+206+209+212+213+214+215+216+217+218)	219	57.633.933	53.551.759
	Pasiva			
21	Splošni sklad	220	554.997.400	50.849.257
22	Rezervni sklad	221	260	
23	Dolgoročno prejeta posojila	222	1.007.414	1.119.066
24	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	223	1.681	8.833
25	Kratkoročne obveznosti	224	1.537.945	1.482.128
26	Druge obveznosti	225	89.233	92.475
27	Skupaj pasiva (220+221+222+223+224+225)	226	57.633.933	53.551.759

Razlika med vsoto vseh Premoženjskih bilanc vseh proračunskih uporabnikov in (konsolidirano-skupno) Premoženjsko bilanco občine, predstavlja pobot med vsemi proračunskimi uporabniki za sredstva dana oz. prejeta v upravljanje.

Pobot na 2. ravni:

Podatki o pobotu na dan 31.12.2012

Zapšt.	Skupina / podskupina KONTOV	OPIS SKUPINE/PODSKUPINE KONTOV	Podatki premoženjskih bilanc P1 in P3 dan 31.12.2012	Pobot na 2. ravni (zmanjšanje s predznakom -)	Stanje po pobotu na 2. ravni
A	B	C	D	E	F = (D + E)
AKTIVA					
1	066 in 067 - cela	Namensko premoženje, preneseno javnim sklodom in premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0	0	0
2	090 in 091 - del	Terjatve za sredstva dana v upravljanje neposrednim in posrednim uporabnikom proračuna države	0	0	0
3	090 in 091 - del	Terjatve za sredstva dana v upravljanje neposrednim in posrednim uporabnikom proračuna občine	10.757.623	-10.757.623	0
4		Skupaj	10.757.623	-10.757.623	0
PASIVA					
5	90 - cela	Splošni sklad	54.834.520	162.880	54.997.400
6	94 - cela	Sklad premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	0	0	0
7	98 - cela	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	10.920.503	-10.920.503	0
8		Skupaj	65.755.023	-10.757.623	54.997.400

Monja PUHEK
Podsekretarka

mag. Branko KIDRIČ
Župan