



**OBČINA ROGAŠKA SLATINA
OBČINSKI SVET**

Izletniška ulica 2, 3250 Rogaška Slatina

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

Številka: 0320-0005/2020
Datum: 24. 6. 2020

Zadeva: **Gradivo za 7. točko dnevnega reda 13. redne seje Občinskega sveta Občine Rogaška Slatina**

Predlagatelj: mag. Branko Kidrič, župan

Zadeva: **Premoženjska bilanca občine Rogaška Slatina za leto 2020**

Pravne podlage: Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 - ZJU, 110/02 - ZDT-B, 127/06 - ZJP, 14/07 - ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10 - ZUKN, 107/10, 110/11 - ZDIU12, 104/12 - ZIPRS1314, 14/13, 46/13 - ZIPRS1314-A, 82/13 - ZIPRS1314-C, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 95/14 - ZIPRS1415-C, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 33/17 - ZIPRS1718-A, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021, 36/20 - ZIUP, 49/20 - ZIUZEOP, 61/20 - ZIUZEOP-A, 89/20)

Statut Občine Rogaška Slatina (Uradni list RS, št. 67/17)

Poslovnik Občinskega sveta Občine Rogaška Slatina (Uradni list RS, št. 67/17)

Poročevalka: ga. 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

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE ROGAŠKA SLATINA**

Številka:
Datum: 09.06.2020

Zadeva: **Premoženska bilanca občine Rogaska Slatina za leto 2019**

Na podlagi 93. člena Zakona o javnih financah morajo neposredni in posredni proračunski uporabniki občinskih proračunov pripraviti premožensko bilanco, po stanju na dan 31.12.

Zavezanci za sestavitev premoženske bilance po 93. členu Zakona o javnih financah so:

- posredni uporabniki državnega in občinskih proračunov,
- neposredni uporabniki državnega in občinskih proračunov,
- ožji deli občin,
- upravljavci sredstev enotnega zakladniškega računa (EZR),
- Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije,
- Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- občine ter
- država.

Na podlagi premoženskih bilanc, ki jih sestavljajo zavezanci, se sestavi še konsolidirana premoženska bilanca države in občin.

Premožensko bilanco občine Rogaska Slatina, sestavljajo bilance vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna, določenih v registru neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov na dan 31.12.2019.

Zaradi izrednih razmer, vezanih na razglasitev epidemije, so se roki za predložitev premoženskih bilanc spremenili.

Zakon o interventnih ukrepih na področju javnih financ (ZIUJP), je v 13. členu določil, da neposredni in posredni uporabniki občinskega proračuna pripravijo premožensko bilanco in jo do 31. maja predložijo na AJPES, občina pa je konsolidirano premožensko bilanco dolžna posredovati na AJPES do 30.06.2020.

Občina Rogaska Slatina je konsolidirano premožensko bilanco oddala dne 02.06.2020.

Konsolidirano premožensko bilanco občine Rogaska Slatina za leto 2019 sestavlja:

1. Neposredni proračunski uporabniki:

- Občina Rogaska Slatina,
- Upravljavec EZR občine Rogaska Slatina,
- MKS Rogaska Slatina,
- KS Kostrevnica,
- KS Sv. Florijan.

2. Posredni proračunski uporabniki:

- Javni zavod za turizem in kulturo Rogaška Slatina,
- Knjižnica Rogaška Slatina,
- Vrtec Rogaška Slatina,
- I. OŠ Rogaška Slatina,
- II. OŠ Rogaška Slatina,
- III. OŠ Rogaška Slatina,
- Glasbena šola Rogaška Slatina,
- Ljudska univerza Rogaška Slatina.

Sam postopek izdelave premoženske bilance poteka tako, da posamezni proračunski uporabnik dostopa do spletnne aplikacije na portalu AJPES in vnese podatke iz bruto bilanc. V obrazec se vnesejo tudi terjatve in obveznosti do posameznih proračunskih uporabnikov, ki so osnova za izdelavo pobota, ki se samodejno opravi. Pobotajo se obveznosti in terjatve med proračunom občine na eni strani z obveznostmi in terjtvami posrednih proračunskih uporabnikov na drugi strani, razen terjatev za sredstva dana v upravljanje. Medsebojno se pobotajo tudi v proračunu občine izkazani neplačani prihodki in odhodki. Za razliko, ki nastane po teh pobotih, se zmanjša obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Ob združitvi podatkov iz premoženskih bilanc proračuna občine ter posrednih proračunskih uporabnikov v premožensko bilanco občine (konsolidirano), se pobotajo tudi terjatve in obveznosti iz naslova sredstev, danih oziroma prejetih v upravljanje. Za razliko med terjtvami in obveznostmi se popravi splošni sklad v premoženski bilanci občine.

Aplikacija na osnovi vnesenih podatkov izdela obrazec Premoženska bilanca. Posredni in neposredni uporabniki proračuna morajo h premoženski bilanci podati obrazložitve sprememb postavk premoženske bilance, katerih zneski tekočega in preteklega leta se razlikujejo za več kot 40.000 EUR, izvede pa tudi kontrolo denarnih stanj in obresti na podračunih EZR. Po oddaji premoženskih bilanc vseh proračunskih uporabnikov občinskega proračuna na spletnem portalu AJPES, ima občina vpogled v le-te. Na osnovi potrdila oz. statusa OK o pravilnosti izdelave premoženske bilance se podatki zberejo in samodejno se izpolni obrazec Premoženska bilanca občine, preverijo se stanja na računih in obresti EZR, opravijo se poboti na 2. ravni in prenesejo obrazložitve iz premoženskih bilanc posameznih uporabnikov. Na osnovi tako zbranih podatkov občina odda konsolidirano premožensko bilanco občine. Vsi uporabniki občinskega proračuna, ki so preko spletnega portala AJPES , premoženske bilance oddali pravočasno, so pridobili potrdilo o pravilnosti izdelave.

Finančna služba občine, kot nadzornik je s prenosom posameznih premoženskih bilanc izdelala konsolidirano premožensko bilanco občine in jo preko spletnega portala AJPES s pomočjo kvalificiranega digitalnega potrdila in e-podpisom oddala dne 02.06.2020. S strani Ministrstva za finance smo prejeli obvestilo, da je bila premoženska bilanca pregledana in da je s tem postopek priprave in oddaje konsolidirane premoženske bilance občine zaključen. Iz obrazca so razvidne posamezne bilančne postavke v primerjavi s preteklim letom in obrazložitev sprememb nekaterih postavk z navedbo proračunskih uporabnikov, ki so v svojih bilancah izkazali večje spremembe glede na preteklo leto. V obrazcu Obrazložitev razlik v PBO so navedeni tudi vzroki oz. obrazložitve sprememb, ki so jih navedli proračunski uporabniki v svojih bilancah.

Upoštevajoč vse podatke, ki so bili prejeti in so arhivirani v zaključnem računu proračuna občine Rogaška Slatina za leto 2019, znaša aktiva konsolidirane premoženske bilance občine za leto 2019 68.185.992 EUR, z aktivo je usklajena tudi pasiva, ki prav tako znaša 68.185.992 EUR. Premoženska bilanca za leto 2019, je za 2.029.198 EUR višja glede na preteklo leto.

Aktivo konsolidirane premoženske bilance občine Rogaška Slatina za leto 2019 sestavljajo naslednje postavke:

01 sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev;

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 31.12.2019, znaša 240.818 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 62.739.851 EUR. Od tega je 53.796.163 EUR v proračunu in sicer so zajete naslednje nepremičnine:

- stavbna zemljišča v skupni vrednosti 3.387.486 EUR.
Postavka je za 592.440 EUR večja kot v lanskem letu. Razlog povečanja izhaja iz nakupov v letu 2019.
Vsa zemljišča so bila odkupljena na osnovi sprejetih sklepov občinskega sveta, za namene investicij.
- zgradbe in plinovodno omrežje so v bilanci stanja izkazani v višini 13.714.290 EUR.
- drugi gradbeni objekti predstavljajo premoženje v višini 6.105.409 EUR in zajemajo vrednost stanovanj v lasti občine Rogaška Slatina, vrednost Aninega dvora in vrednost Stare glasbene šole, vrednost športne dvorane Balinček, vrednost Športnega centra Rogaška Slatina, MPI Rogaška Slatina, PC Vrelec, prostori v ZP Rogaška Slatina.
- vlaganja v cestno in komunalno infrastrukturo ter investicije v teku znašajo 30.588.978 EUR (vrednost lokalnih cest in javnih poti, pločnikov, mostov, javne infrastrukture, parkirišč, nezavarovanih cestno-železniških prehodov, parkirne hiše in tržnice Center, Poslovilni objekt Sv. Florijan). Nadalje so zajete tudi investicije v teku.
-

8.943.688 EUR predstavljajo nepremičnine pri ostalih proračunskih uporabnikih.

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 31.12.2019 znaša 1.293.142 EUR. Od tega je v proračunu 796.170 EUR, pri ostalih proračunskih uporabnikih pa 496.972 EUR.

13 zaloge;

zaloge v višini 13.064 EUR izkazujejo samo posredni proračunski uporabniki (v tem primeru javni zavodi)

14 dolgoročne finančne naložbe;

postavka v premoženski 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 uporabnikov. Dolgoročne kapitalske naložbe znašajo 99.906 EUR.

17 denarna sredstva:

postavka izkazuje denarna sredstva v gotovini, na Enothem zakladniškem računu na dan 31. december 2019 in znaša 2.029.616 EUR.

18 kratkoročne terjatve:

Kratkoročne terjatve so izkazane v skupni višini 1.072.044 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 697.551 EUR.

Pasivo premoženske bilance občine Rogaška Slatina za leto 2019, sestavlja 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 Kostrevnica, KS Sv. Florijan ter postavke obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje posrednih proračunskih uporabnikov. V nadaljevanju podrobnejše prikazujemo njegovo strukturo:

- splošni sklad za osnovna sredstva, katerega znesek je enak neodpisani vrednosti osnovnih sredstev, se povečuje ob nabavah ozziroma pridobitvah, zmanjšuje pa se ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev. Na dan 31.12.2019 znaša splošni sklad za osnovna sredstva 56.374.852 EUR,
- splošni sklad za finančne naložbe, ki znaša 100.744 EUR,
- splošni sklad za terjatve za sredstva dana v upravljanje, povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom. Na dan 31.12.2019 znaša splošni sklad za terjatve za sredstva dana v upravljanje 4.832.890 EUR in zajema terjatve iz naslova sredstev danih v upravljanje Osnovnim šolam in Glasbeni šoli, Vrtcu Rogaška Slatina,
- splošni sklad za posebne namene (9009) in znaša na dan 31.12.2019, 1.668.689 EUR.

22 rezervni sklad

znesek izkazuje stanje rezerv, ki se na podlagi Zakona o javnih financah uporablja za določene namene. Rezervni sklad ima oblikovan samo občina Rogaška Slatina v višini 25.896 EUR in se prenaša v naslednja leta. Gre za rezervni sklad za naravne nesreče in rezervni sklad za stanovanja.

23 dolgoročno prejeta posojila;

izkazuje znesek neodplačanega dela posojila, v višini 309.784 EUR in zajema neodplačan del kredita.

25 kratkoročne obveznosti;

postavka izkazuje obveznosti za prejete neporavnane račune, ki so nastale v letu 2019 in zapadejo na osnovi določil Zakona o izvrševanju proračuna RS v plačilo v letu 2020.

26 druge obveznosti:

postavka izkazuje obveznosti občine Rogaška Slatina iz naslova posojilnih pogodb in druge obveznosti proračunskih uporabnikov v višini 1.854.263 EUR.

V tabelah ki sledijo prikazujemo konsolidirano premoženjsko bilanco občine Rogaška Slatina za leto 2019 in obrazložitev razlik v konsolidirani premoženjski bilanci občine.

Skupna premoženska bilanca občine

v evrih, brez centov

Zap. številka	Opis postavke premoženske bilance	Oznaka AOP	Znesek - Tekoče leto	Znesek - Preteklo leto
1	2	3	4	5
Aktiva				
01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev 501-502	500	240.818	249.894
02	Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev	501	628.797	615.050
03	Popravki vrednosti neopredmetenih sredstev	502	387.979	365.156
04	Sedanja vrednost nepremičnin 504-505	503	62.739.851	81.746.091
05	Nabavna vrednost nepremičnin	504	94.243.089	90.680.062
06	Popravek vrednosti nepremičnin	505	31.503.238	28.933.971
07	Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 507-508	506	1.293.142	1.490.625
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	507	10.815.074	10.692.286
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	508	9.521.932	9.201.661
10	Terjatve za sredstva dana v upravljanje 510+511	509	0	0
11	Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim v lasti države	510	0	0
12	Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim v lasti občine	511	0	0
13	Zaloge	512	13.064	8.360
14	Dolgoročne finančne naložbe	513	99.906	99.906
15	Dolgoročno dana posojila in depoziti	514	0	0
16	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	515	0	0
17	Denarna sredstva	516	2.029.616	910.017
18	Kratkoročne terjatve	517	1.072.044	1.013.898
19	Druge terjatve	518	697.551	638.003
20	Skupaj aktiva 500+503+506+509+512+513+514+515+516+517+518	519	68.185.992	66.156.794
Pasiva				
21	Splošni sklad	520	64.584.567	62.254.742
22	Rezervni sklad	521	25.896	30.888
23	Dolgoročno prejeta posojila	522	309.784	383.785
24	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	523	20.425	0
25	Kratkoročne obveznosti	524	1.391.057	1.701.352
26	Druge obveznosti	525	1.854.263	1.806.047
27	Skupaj pasiva 520+521+522+523+524+525	526	68.185.992	66.156.794

Kraj in datum oddaje

Odgovorna oseba

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance

Rogaška Slatina, 02.06.2020 08:00

mag. Branko KIDRIČ, ŽUPAN

Monja PUHEK

datum in ura: 10.06.2020 07:44

Zneski za pobot

v evrih in centih

Skupina kontov / konto	Naziv AOP	Oznaka AOP iz BB	Zneselek iz BB	Zneselek pobota na 1. nivoju (iz Partnerji)	Zneselek pobota na 2. nivoju (iz Partnerji)	Zneselek pobota na 3. nivoju (iz Partnerji)	Zneselek stanje po pobotu
1	2	3	4	5	6	7	8
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU 001-002 +003-004 +005-006 +007 +012 +016 +021	000	75.490.023,81	0,00	10.937.868,46	178.437,60	64.373.717,75
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	001	628.795,43	0,00	0,00	0,00	628.795,43
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	002	387.978,78	0,00	0,00	0,00	387.978,78
02	NEPREMIČNINE	003	94.243.089,01	0,00	0,00	0,00	94.243.089,01
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	004	31.503.237,61	0,00	0,00	0,00	31.503.237,61
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	005	10.815.074,76	0,00	0,00	0,00	10.815.074,76
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	006	9.521.931,14	0,00	0,00	0,00	9.521.931,14
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 008 +009 +010 +011	007	99.906,08	0,00	0,00	0,00	99.906,08
060 +061 +069v	- Naložbe v deželice v državi in tujini	008	99.906,08	0,00	0,00	0,00	99.906,08
062 +063 +069w	- Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi in tujini	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
065 +069x	- Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
066 +067 +069y	- Premoženje, preneseno javnim skladom in drugim osebam javnega prava	011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI (Skupaj) 013 +014 +015	012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070 +071 +079v	- Dolgoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
072 +073 +079w	- Dolgoročna posojila, dana z odkupom vrednostnih papirjev	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
074 +075 +079x	- Dolgoročno dani depoziti in druga dolgoročno dana posojila	015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA 017 +018 +019 +020	016	178.437,60	0,00	0,00	178.437,60	0,00
080 +081 +089v	- Dolgoročna blagovna posojila, dana v državi in tujini	017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
084 +089w	- Dolgoročne terjatve za vnovčena poroštva	018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
085 +089x	- Druge dolgoročne terjatve iz poslovanja	019	178.437,60	0,00	0,00	178.437,60	0,00
086 +089y	- Dolgoročne terjatve iz naslova finančnega najema	020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE (Skupaj) 022 +023 +024 +025	021	10.937.868,46	0,00	10.937.868,46	0,00	0,00
090x +091x	- Terjatve za sredstva, dana v upravljanje PU državnega proračuna	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
090y +091y	- Terjatve za sredstva, dana v upravljanje PU občinskega proračuna	023	10.937.868,46	0,00	10.937.868,46	0,00	0,00
093x	- Terjatve za sredstva, dana v upravljanje drugim v lasti države	024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
093y	- Terjatve za sredstva, dana v upravljanje drugim v lasti občine	025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 027 +028 +029 +030 +031 +042 +047 +053 +054 +055	026	6.627.803,95	3.007.031,36	0,00	519.111,43	3.101.661,16
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOTNICE	027	2.129,36	0,00	0,00	0,00	2.129,36

11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	028	2.027.486,91	0,00	0,00	0,00	2.027.486,91
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	029	845.743,14	0,00	0,00	0,00	845.743,14
13	DANI PREDUJMI IN VARŠCINE	030	2.420,82	0,00	0,00	0,00	2.420,82
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA 032 +033 +034 +035 +036 +037 +038 +039 +040 +041	031	2.734.084,93	2.228.438,09	0,00	505.646,84	0,00
14d	- Terjatev PU-ja do upravljalca sistema sredstev EZR za stanje na podrečunu	032	2.027.486,91	2.027.486,91	0,00	0,00	0,00
14x	- Kratkoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN (npr. posojile s strani upravljalca EZR)	033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14xo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN	034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14xod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN	035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14y	- Kratkoročna posojila, dana z odkupom vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14yo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14yod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14z	- Kratkoročno dani depoziti in druga kratkoročno dana posojila (npr. vloge, dane upravljalcu EZR) - uporabnikom EKN	039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14wo	- Obresti na stanja podračunov EZR - uporabnikom EKN	040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14q	- Ostale kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	041	706.598,02	200.951,18	0,00	505.646,84	0,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 043 +044 +045 +046	042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150 +159v	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE	043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151 +159w	KRATKOROČNO DANA POSOJILA	044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
152 +153 +159x	KRATKOROČNO DANI DEPOZITI	045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
155 +159y	DRUGE KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA 048 +049 +050 +051 +052	047	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16xo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb	048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16xod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb	049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16yo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papirjev	050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16yod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papirjev	051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16z	- Druge kratkoročne terjatve iz financiranja	052	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	053	237.345,52	0,00	0,00	13.464,59	223.880,93
18	NEPLAČANI ODHODKI	054	716.436,36	716.436,36	0,00	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - SKUPAJ (vključno z vrednostjo vrednotnic)	055/1	62.156,91	62.156,91	0,00	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - razen vrednotnic (sem vnesete vrednost aktivnih časovnih razmejitev, ki se pobotajo na 1. nivoju)	055/2	62.156,91	62.156,91	0,00	0,00	0,00
3	ZALOGE	056	13.064,03	0,00	0,00	0,00	13.064,03
	I. AKTIVA SKUPAJ 000 +026 +056	057	82.130.891,79	3.007.031,36	10.937.868,46	697.549,03	67.488.442,94
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 059 +060 +061 +062 +063 +074 +077 +083 +084	058	4.846.766,08	3.338.825,22	0,00	116.882,29	1.391.058,57
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠCINE	059	360,00	0,00	0,00	0,00	360,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	060	581.386,75	0,00	0,00	0,00	581.386,75

22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	061	634.529,82	0,00	0,00	0,00	634.529,82
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	062	174.782,00	0,00	0,00	0,00	174.782,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA (Skupaj) 064 +065 +066 +067 +068 +069 +070 +071 +072 +073	063	2.331.081,26	2.214.198,97	0,00	116.882,29	0,00
24d	- Obveznost upravljalca sredstev sistema EZR do PU-jev za stanje na podračunu	064	2.027.486,91	2.027.486,91	0,00	0,00	0,00
24x	- Kratkoročni krediti, prejeti na podlagi posojilnih pogodb - od uporabnikov EKN (npr. kredit s strani upravljalca EZR)	065	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24xo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojilnih pogodb - od uporabnikov EKN	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24xod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojilnih pogodb - od uporabnikov EKN	067	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24y	- Kratkoročni krediti, prejeti z izdajo vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	068	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24yo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	069	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24yod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24z	- Kratkoročno prejeti depoziti in druga kratkoročno prejeta posojila (npr. obveznost upravljalca EZR za prejete vloge) - od uporabnikov EKN	071	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24wo	- Obresti na stanja podračunov EZR (obveznost upravljalca EZR) - uporabnikom EKN	072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24q	- Druge kratkoročne obveznosti - do uporabnikov EKN	073	303.594,35	186.712,06	0,00	116.882,29	0,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV 075 +076	074	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250 +251	- Kratkoročni krediti, prejeti na podlagi posojilnih pogodb	075	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
252	OBVEZNOSTI IZ KRATKOROČNO IZDANIH VREDNOSTNIH PAPIRJEV	076	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA 078 +079 +080 +081 +082	077	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26xo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojilnih pogodb	078	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26xod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojilnih pogodb	079	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26yo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev	080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26yod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev	081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26z	- Druge kratkoročne obveznosti iz financiranja	082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	083	785.561,95	785.561,95	0,00	0,00	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	084	339.064,30	339.064,30	0,00	0,00	0,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI 086 +087 +088 +089 +090 +096 +102 +110	085	77.284.125,71	0,00	10.130.284,68	1.737.380,59	65.416.460,44
90	SPLOŠNI SKLAD	086	65.010.132,63	0,00	0,00	0,00	65.010.132,63
9009	Stanje sredstev na računih po zaključnem računu (rezultat proračuna)	086/a	1.668.688,89	0,00	0,00	0,00	1.668.688,89
91	REZERVNI SKLAD	087	25.895,57	0,00	0,00	0,00	25.895,57
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	088	50.223,26	0,00	0,00	0,00	50.223,26
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	089	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	SKLAD PREMOŽENJA V JS IN DRUGIH PRAVNHIH OSEBAH, KI JE V NJIHOVI LASTI 091 +092 +093 +094-095	090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	093	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	094	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI 097 +098 +099 +100 +101	096	2.047.164,38	0,00	0,00	1.737.380,59	309.783,79
960x +961x	- Dolgoročni krediti, prejeti na podlagi posojilnih pogodb	097	2.047.164,38	0,00	0,00	1.737.380,59	309.783,79
960y +961y	- Dolgoročni krediti, prejeti z izdajo vrednostnih papirjev	098	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
962	- Dolgoročno izdane vrednotnice	099	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
963x	- Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova prevzema dolga-posojilna pogodba	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
963y	- Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova prevzema dolga-izdan vrednostni papir	101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI 103 +106	102	20.425,19	0,00	0,00	0,00	20.425,19
970	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA 104 +105	103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
970x	- Dolgoročne obveznosti za unovčena poroštva	104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
970y	- Druge dolgoročne obveznosti iz financiranja	105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA 107 +108 +109	106	20.425,19	0,00	0,00	0,00	20.425,19
971x	- Dolgoročne obveznosti iz finančnega najema	107	20.425,19	0,00	0,00	0,00	20.425,19
971y	- Dolgoročne obveznosti iz blagovnih posojil	108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971z	- Druge dolgoročne obveznosti iz poslovanja	109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE 111 +112 +113-114	110	10.130.284,68	0,00	10.130.284,68	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	111	9.853.353,01	0,00	9.853.353,01	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	113	276.931,67	0,00	276.931,67	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ 058 +085	115	82.130.891,79	3.338.825,22	10.130.284,68	1.854.262,88	66.807.519,01
990x	Potencialne terjatve - npr. prejeta zavarovanja, prejete garancije, prejete menice...	116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
999y	Potencialne obveznosti - npr. dana poroštva, dane garancije, izdane menice...	117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Rogaška Slatina, 02.06.2020 08:00

datum in ura: 10.06.2020 07:44

Obrazložitev razlik v PBO

Oznaka AOP	Opis postavke premoženske bilance			Znesek - Tekoče leto	Znesek - Preteklo leto	Razlika
1	2			3	4	5 = 3 - 4
504	Nabavna vrednost nepremičnin			94.243.089	90.680.062	3.563.027
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	788.418,27	Vlaganje občine v zgradbe v letu 2019		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	592.439,84	Nabava novih zemljišč v letu 2019		
	36811	JAVNI ZAVOD ZA TURIZEM IN KULTURO ROGAŠKA SLATINA	499.246,00	POGOĐBA OBČINE ROGAŠKA SLATINA O PRENOŠU STVARNEGA PREMOŽENJA V UPRAVLJANJE IN SICER ENERGETSKA SANACIJA KULTURNEGA CENTRA ROGAŠKA SLATINA. PREJETO V UPRAVLJANJE 1.1.2019		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	446.744,55	Vlaganje v zgradbe OKP v letu 2019		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	422.051,83	Vlaganje v komunalno infrastrukturo v letu 2019		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	407.073,86	Vlaganje v druge gradbene objekte v letu 2019		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	147.063,65	Investicije v teku		
	67806	JAVNI VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD II. OSNOVNA ŠOLA ROGAŠKA SLATINA	145.081,00	Prenos sredstev v upravljanje – razširitev požarnega izhoda in ureditev varnostne razsvetljave v športni dvorani v skupni višini 145.081,83 evrov.		
	84310	MESTNA KRAJEVNA SKUPNOST ROGAŠKA SLATINA	101.978,48	izgradnja cest-asfaltiranje		
505	Popravek vrednosti nepremičnin			31.503.238	28.933.971	2.569.267
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	916.981,78	Popravek vrednosti drugih gradbenih objektov		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	613.013,94	popravek vrednosti infrastrukturnih objektov		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	330.518,51	Popravek vrednosti zgradb OKP		
	36811	JAVNI ZAVOD ZA TURIZEM IN KULTURO ROGAŠKA SLATINA	199.025,00	obračunana amortizacija		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	101.279,82	Popravek vrednosti plinovodnega omrežja		
	67806	JAVNI VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD II. OSNOVNA ŠOLA ROGAŠKA SLATINA	95.500,00	Zaradi prenosa v upravljanje: energetske sanacije šole v letu 2014, posodobitve športne dvorane v letu 2016, menjave požarnih loput in alu požarne stene v letu 2017 ter v letu 2018 ureditve ploščadil okova v športni dvorani in razširitev požarnega izhoda in ureditev varnostne razsvetljave v športni dvorani v letu 2019 je obračunana amortizacija v letu 2019 višja.		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	88.486,80	Popravek vrednosti zgradb občina		
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	34.126,44	Popravek vrednosti CERO		
507	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev			10.815.074	10.692.286	122.788
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	36599	KNJIŽNICA ROGAŠKA SLATINA	48.820,00	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev		
	67806	JAVNI VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD II. OSNOVNA ŠOLA ROGAŠKA SLATINA	25.459,50	Nabava opreme (računalnikov) iz sredstev projekta SIO-2020 in nabave učbenikov – učbeniški sklad iz sredstev MIZŠ v skupni višini v višini 25.459,50 evrov.		
	67806	JAVNI VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD II. OSNOVNA ŠOLA ROGAŠKA SLATINA	23.973,00	Prenos sredstev v upravljanje – prostoeča talna koša v športni dvorani v skupni višini 23.973,00 evrov.		
508	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev			9.521.932	9.201.661	320.271
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	67806	JAVNI VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD II. OSNOVNA ŠOLA ROGAŠKA SLATINA	126.087,00	Zaradi prenosa sredstev v upravljanje – semaforja in videosistema za športno dvorano v višini 60.321,68 evrov v letu 2018, dveh kompletov teleskopska tribuna v parterju (elektropogon) v višini 156.391,80 evrov v letu 2017 in opreme televadnice (koši, tribune) v letu 2016 ter v letu 2019 prostoeča talna koša v športni dvorani v višini 23.973,00 evrov, je bila v letu 2019 obračunana višja amortizacija.		

76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	82.210,49	Popravek vrednosti opreme občina	
35599	KNJIŽNICA ROGAŠKA SLATINA	66.142,00	Znesek amortizacije obračunan po stopnjiha za opremo na podlagi uredbe in za drobni inventar v višini 100%.	
36811	JAVNI ZAVOD ZA TURIZEM IN KULTURO ROGAŠKA SLATINA	41.744,00	obračunana amortizacija	
76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	-16.719,33	Popravek vrednosti opreme OKP	
76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	405,23	Popravek vrednosti drobnega inventarja	
76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	-394,39	Popravek vrednosti drobnega inventarja OKP	
516	Denarna sredstva	2.029.616	910.017	1.119.599
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
	03069	UPRAVLJAVEC SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ROGAŠKA SLATINA	1.209.474,00	Dne 02.12.2015 je prenehala veljati Pogodba o sklenjeno pri Banki Celje d.d. Od 03.12.2015 dalje pogodbe o dnevnom prenosu sredstev.
	03069	UPRAVLJAVEC SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ROGAŠKA SLATINA MONJA PUHEK (monja)	1.208.565,00	Dne 02.12.2015 je prenehala veljati Pogodba o dnevnom prenosu sredstev, katero smo imeli sklenjeno pri Banki Celje d.d. Od 03.12.2015 dalje Občina Rogaška Slatina nima sklenjene pogodbe o dnevnom prenosu sredstev.
	71781	LJUDSKA UNIVERZA, ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO, ROGAŠKA SLATINA	-88.966,00	PU je imel v preteklih obdobjih kratkoročno vez za vsa denarna sredstva na podračunu EZR
	71781	LJUDSKA UNIVERZA, ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO, ROGAŠKA SLATINA MONJA PUHEK (monja)	-88.966,00	PU je imel v preteklih obdobjih kratkoročno vezana sredstva pri komercialni banki. Sesaj so vsa denarna sredstva na podračunu EZR
520	Splošni sklad	64.584.567	62.254.742	2.329.825
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	2.110.704,00	Povečanje splošnega sklada v letu 2019
	03069	UPRAVLJAVEC SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ROGAŠKA SLATINA	1.209.474,00	Dne 02.12.2015 je prenehala veljati Pogodba o dnevnom prenosu sredstev, katero smo imeli sklenjeno pri Banki Celje d.d. Od 03.12.2015 dalje Občina Rogaška Slatina nima sklenjene pogodbe o dnevnom prenosu sredstev.
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	-817.661,00	Zmanjšanje terjatev za sredstva prejeta v upravljanje
	36811	JAVNI ZAVOD ZA TURIZEM IN KULTURO ROGAŠKA SLATINA	271.861,00	ZARADI VSKLADITVE OS V UPRAVLJANJU
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA MONJA PUHEK (monja)	-253.818,33	Zmanjšanje sklada
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	221.640,00	Povečanje terjatev za sredstva dana v upravljanje proračunskim uporabnikom
	84310	MESTNA KRAJEVNA SKUPNOST ROGAŠKA SLATINA	-149.337,42	popravek terjatev za sredstva dana v upravljanje
	84310	MESTNA KRAJEVNA SKUPNOST ROGAŠKA SLATINA	-149.337,42	popravek terjatev za sredstva dana v upravljanje
	84310	MESTNA KRAJEVNA SKUPNOST ROGAŠKA SLATINA	101.978,48	izgradnja cest-asfaltiranje
	71781	LJUDSKA UNIVERZA, ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO, ROGAŠKA SLATINA	-88.966,00	Prenos denarnih sredstev na podračun EZR
	35599	KNJIŽNICA ROGAŠKA SLATINA	-70.990,00	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje povečujejo prejeta sredstva za nabavo OS in Dl ter zmanjšuje obračun amortizacije (nepremičnin, opreme in DL) v breme vira.
	71781	LJUDSKA UNIVERZA, ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO, ROGAŠKA SLATINA	-24.142,00	Povečanje drugih obveznosti
	84310	MESTNA KRAJEVNA SKUPNOST ROGAŠKA SLATINA	-20.339,31	obračunana amortizacija
	71781	LJUDSKA UNIVERZA, ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO, ROGAŠKA SLATINA	-11.241,00	Zmanjšanje drugih terjatev

522	Dolgoročno prejeta posojila		309.784	363.765	-53.981
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	-53.981,00	Zmanjšanje obveznosti iz naslova najetih kreditov	
524	Kratkoročne obveznosti		1.391.057	1.701.352	-310.295
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA	-377.169,00	Zmanjšanje kratkoročnih obveznosti v letu 2019	
	76066	OBČINA ROGAŠKA SLATINA MONJA PUHEK (monja)	-310.295,00	Zmanjšanje kratkoročnih obveznosti v letu 2019	

Kraj in datum oddaje

Rogaška Slatina, 02.06.2020 08:00

datum in ura: 10.06.2020 07:44