

OBČINA  
SLOVENSKA BISTRICA



# **ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE SLOVENSKA BISTRICA ZA LETO 2013**

## **4.3. Obrazložitev – Bilanca stanja občine na dan 31. 12. 2013**

Župan: dr. Ivan Žagar

Naslov: Kolodvorska ulica 10, 2310 SLOVENSKA BISTRICA

Matična številka: 5884250

ID za DDV: SI49960563

Slovenska Bistrica; marec 2014

## OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2013

| BILANCA STANJA<br>na dan 31.12.2013 |   |                  |                |                   |
|-------------------------------------|---|------------------|----------------|-------------------|
| (v<br>eurih,<br>brez<br>centov)     |   |                  |                |                   |
| ČLENITEV<br>SKUPINE<br>KONTOV       | NAZIV SKUPINE KONTOV  | Oznaka<br>za AOP | ZNESEK         |                   |
|                                     |   |                  | Tekoče<br>leto | Predhodno<br>leto |
| 1                                   | 2   | 3                | 4              | 5                 |
|                                     | <b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU<br/>(002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>                   | 001              | 85.847.669     | 79.137.204        |
| 00                                  | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE   | 002              | 99.343         | 69.686            |
| 01                                  | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV  | 003              | 66.733         | 60.714            |
| 02                                  | NEPREMIČNINE  | 004              | 67.538.374     | 60.006.863        |
| 03                                  | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN  | 005              | 7.858.640      | 7.121.640         |
| 04                                  | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA  | 006              | 4.626.485      | 4.555.387         |
| 05                                  | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV  | 007              | 2.732.223      | 2.417.625         |
| 06                                  | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE   | 008              | 208.438        | 216.347           |
| 07                                  | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI  | 009              | 0              | 0                 |
| 08                                  | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA   | 010              | 409            | 6.570             |
| 09                                  | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE   | 011              | 24.032.216     | 23.882.330        |
|                                     | <b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE<br/>(013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b> | 012              | 8.938.108      | 10.872.943        |
| 10                                  | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE  | 013              | 200            | 200               |
| 11                                  | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH  | 014              | 1.015.962      | 4.157.498         |
| 12                                  | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV  | 015              | 1.024.954      | 836.469           |
| 13                                  | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE   | 016              | 0              | 0                 |
| 14                                  | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA  | 017              | 3.045.745      | 1.670.712         |
| 15                                  | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE  | 018              | 0              | 0                 |
| 16                                  | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA  | 019              | 0              | 0                 |
| 17                                  | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE  | 020              | 838.637        | 742.341           |
| 18                                  | NEPLAČANI ODHODKI   | 021              | 3.012.610      | 3.465.723         |
| 19                                  | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE  | 022              | 0              | 0                 |
|                                     | <b>C) ZALOGE<br/>(024+025+026+027+028+029+030+031)</b>  | 023              | 0              | 0                 |
| 30                                  | OBRAČUN NABAVE MATERIALA  | 024              | 0              | 0                 |
| 31                                  | ZALOGE MATERIALA  | 025              | 0              | 0                 |
| 32                                  | ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE  | 026              | 0              | 0                 |
| 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              | 0              | 0                 |
|                                     | <b>I. AKTIVA SKUPAJ<br/>(001+012+023)</b>   | 032              | 94.785.777     | 90.010.147        |
| 99                                  | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE  | 033              | 0              | 0                 |

| ČLENITEV<br>SKUPINE<br>KONTOV | NAZIV SKUPINE KONTOV   | Oznaka<br>za AOP | ZNESEK         |                   |
|-------------------------------|--|------------------|----------------|-------------------|
|                               |  |                  | Tekoče<br>leto | Predhodno<br>leto |
| 1                             | 2  | 3                | 4              | 5                 |
|                               | <b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE<br/>(035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>                                       | 034              | 8.657.265      | 6.357.070         |
| 20                            | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE   | 035              | 0              | 0                 |
| 21                            | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH   | 036              | 80.039         | 87.654            |
| 22                            | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV   | 037              | 2.215.557      | 2.806.342         |
| 23                            | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA   | 038              | 271.089        | 301.589           |
| 24                            | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA<br>NACRTA  | 039              | 582.409        | 530.711           |
| 25                            | KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV  | 040              | 1.183.854      | 0                 |
| 26                            | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA   | 041              | 16.971         | 19.617            |
| 28                            | NEPLAČANI PRIHODKI   | 042              | 4.307.346      | 2.611.157         |
| 29                            | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE   | 043              | 0              | 0                 |
|                               | <b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI<br/>(045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)</b>                               | 044              | 86.128.512     | 83.653.077        |
| 90                            | SPLOŠNI SKLAD  | 045              | 73.693.963     | 69.404.087        |
| 91                            | REZERVNI SKLAD   | 046              | 16.633         | 32.392            |
| 92                            | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE  | 047              | 409            | 6.570             |
| 93                            | DOLGOROČNE REZERVACIJE   | 048              | 0              | 0                 |
| 940                           | SKLAD NAMENKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH  | 049              | 0              | 0                 |
| 9410                          | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE<br>V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA<br>OSNOVNA SREDSTVA | 050              | 0              | 0                 |
| 9411                          | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE<br>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              | 12.417.507     | 14.210.028        |
| 97                            | DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI  | 055              | 0              | 0                 |
| 980                           | OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA<br>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                 |
|                               | <b>I. PASIVA SKUPAJ<br/>(034+044)</b>  | 060              | 94.785.777     | 90.010.147        |
| 99                            | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE   | 061              | 0              | 0                 |

#### A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

1. Knjigovodska vrednost vseh neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2013 znaša:

- nabavna vrednost 72.264.202 €
- popravek vrednosti 10.657.596 €
- sedanja vrednost 61.606.606 €

Obračunana amortizacija v višini 1.134.365 € za vsa opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva je bila v celoti odpisana v breme splošnega sklada.

Občina s 1.1.2010 izkazuje infrastrukturo med lastnim premoženjem po nabavni in odpisani vrednosti in ne več kot sredstva v upravljanju. Knjigovodska vrednost infrastrukture na dan 31.12.2013 je sledeča:

- nabavna vrednost 19.270.009 €
- popravek vrednosti 5.966.852 €
- sedanja vrednost 13.303.157

2. Dolgoročne finančne naložbe v višini 208.438 € zajemajo:
  - naložbe v delnice v državi v višini 85.950 €,
  - druge dolgoročne kapital. naložbe – v javno podjetje v višini 122.488 €,
3. Dolgoročne terjatve v višini 409€ zajemajo stanje kupnin iz naslova prodanih stanovanj po stanovanjskem zakonu.
4. Stanje terjatev za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2013 znaša 24.032.216 €, to so sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna (javnim zavodom).

#### B. KRATKOROČNA SREDSTVA

1. Stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2013 je 2.016.162 € in sicer:
  - gotovina v blagajni 200 € (menjalni denar v sprejemni pisarni)
  - denarna sredstva na računu v višini 1.015.962 €.
2. Kratkoročne terjatve so ob koncu leta znašale 4.909.336 € in sicer:
  - terjatve do kupcev v višini 1.024.954 €, zajemajo terjatve do podjetja Komunala d.o.o. iz naslova najemnin za infrastrukturo( račun je bil izstavljen konec leta 2013 in poravnani v letu 2014) in terjatve iz naslova prodaje premoženja in dajanje v najem.
  - terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 3.045.745 € zajemajo terjatve do neposrednih uporabnikov državnega proračuna v višini 2.231.008 €, gre predvsem za terjatve do državnega proračuna iz naslova kohezijskih projektov, regionalno razvojnih projektov, vzdrževanje gozdnih cest, financiranje skupnega organa, obratovalni stroški UE, DURS in terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna občine v višini 814.737 € in zajemajo terjatve do občin iz naslova pogodbe o sofinanciranju izgradnje »Centra za ravnanje z odpadki Slovenska Bistrica II. Reda«, terjatve do občin Oplotnica, Poljčane in Makole za decembrski račun za sofinanciranje skupnega organa, terjatve do KS za neporabljena sredstva, ter obresti EZR.
  - druge kratkoročne terjatve v višini 838.637 € predstavljajo terjatev iz naslova davčnih prihodkov po podatkih DURS v višini 814.567 €, terjatve iz naslova koncesij v višini 16.507 €, terjatve iz naslova bolnikov in invalidov in druge terjatve.

#### D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

1. Stanje kratkoročnih obveznosti na dan 31.12.2013 je 4.349.919 € in sicer:
  - kratkoročne obveznosti do zaposlenih 80.039 € (plače za december 2013 izplačane v januarju 2014)
  - kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 2.215.557 € (gre za ne zapadle račune, ter sporne račune do izvajalcev, s katerimi se za plačila še dogovarjamo –Indrast, v postavki so tudi zadržana sredstva, ki jih kot garancije zadržujemo pri kohezijskih projektih – 10% od posamezne situacije, to je 807.593 €).
  - druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 271.089 € (obveznosti za DDV, za prispevke na plače ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja).
  - kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 582.409 € (gre za obveznosti za mesec december 2012, ki so v plačilo zapadli v mesecu januarju oz. februarju 2013).
  - kratkoročne obveznosti do financerjev v višini 1.183.854 € zajemajo obveznosti, katere zapadejo v letu 2014 iz naslova zadolževanja.
  - kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 16.971 € (obveznosti za obresti za kredite, ki so obračunani za mesec december 2013 in so v plačilo zapadli v mesecu januarju 2014).

#### E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

1. Stanje splošnega sklada na dan 31.12.2013 je 73.693.963. €
2. Stanje rezervnega sklada na dan 31.12.2013 je 16.633 €
3. Dolgoročne finančne obveznosti v višini 12.417.507 €, to so obveznosti do poslovnih bank iz naslova dolgoročnih kreditov zmanjšane za obveznosti, katere zapadejo v letu 2014 in so prikazane kot kratkoročne obveznosti do financerjev.