

Gradivo za sejo Občinskega sveta Občine Črnomelj v mesecu maju 2019

ZADEVA: PREMOŽENJSKA BILANCA OBČINE ČRNOMELJ NA DAN 31.12.2018

Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin v 13. do 15.členu določa, da se skupna premoženjska bilanca občine sestavi kot zbirna bilanca iz podatkov, izkazanih v premoženjski bilanci neposrednih uporabnikov občinskega proračuna, ožjih delov občine in posrednih uporabnikov občinskega proračuna. Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617 in 13/18) v 93.členu določa, da je konsolidirana premoženjska bilanca občine akt, v katerem se prikaže konsolidirano stanje premoženja občine po stanju na dan 31.12. Izhodišče za njeno sestavo so podatki bilanc stanja proračunskih uporabnikov iz poslovnih knjig, zmanjšani za vrednosti terjatev in obveznosti med proračunskimi uporabniki, ki se medsebojno pobotajo. Namen premoženjske bilance je predstavitev podatkov o premoženju in obveznostih države in občin. Zavezanci za sestavljanje premoženjskih bilanc so tisti zavezanci po Zakonu o računovodstvu (Uradni list RS, št.23/99), 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 (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17). To bilanco bi lahko opredelili kot računovodski izkaz, po vsebini enak bilanci stanja, ki je namenjen tako predstavitvi podatkov o stvarnem in finančnem premoženju države in občin kot tudi predstavitvi obveznosti, ki jih imajo država in občine do drugih domačih in tujih subjektov.

Podlaga za izdelavo premoženjskih bilanc so bilance stanja, sestavljene v skladu z določbami Pravilnika o sestavljanju letnih poročil na proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št.115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr., 104/10, 104/11 in 86/16), Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št.23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06) in Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št.134/03, 34/04, 13/05, 114/06-ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 79/12, 100/15, 75/17 in 82/18).

Zavezanci za sestavitev premoženjske 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 premoženjskih bilanc, ki jih sestavijo naštetih zavezanci, pa se sestavi še konsolidirana premoženjska bilanca države in občin.

Postopki izdelave, obrazci in metodologija priprave ter način predložitve AJPEŠ-u določa Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin. Način in postopek izdelave se v primerjavi s preteklim letom ni spremenil, poteka pa v treh fazah. V prvi fazi vse osebe javnega prava (neposredni in posredni uporabniki državnega in občinskih proračunov, ZZS in ZPIZ) sestavijo premoženjsko bilanco (pri čemer je osnova bilanca stanja na dan 31.12.2018) in podatke do 30.3.vnesejo v spletno aplikacijo AJPEŠ. Na podlagi podatkov premoženjskih bilanc proračunskih uporabnikov občine se na spletnem portalu AJPEŠ pripravi obrazec skupne premoženjske bilance

občine (v prilogi). Pred tem se medsebojno pobotajo terjatve in obveznosti med občinskim proračunom ter neposrednimi in posrednimi uporabniki občinskega proračuna, za razliko pa se zmanjša ali poveča splošni sklad. Tako sestavljeno konsolidirano premoženjsko bilanco z obrazložitvami, občina predloži do 30.4. preko spletnega portala AJPES.

Premoženjska bilanca Občine Črnomelj je sestavljena kot zbirna bilanca iz premoženjskih bilanc **proračuna občine, zakladniškega računa EZR, ožjih delov občin** (KS Adlešiči, KS Butoraj, KS Črnomelj, KS Dragatuš, KS Dobljče, KS Kanižarica, KS Griblje, KS Petrova vas, KS Sinji Vrh, KS Stari trg, KS Talčji Vrh, KS Tribučje in KS Vinica) in **posrednih uporabnikov** proračuna (OŠ Loka, OŠ Mirana Jarca, OŠ Milke Šobar-Nataše, OŠ Vinica, OŠ Stari trg, OŠ Dragatuš, VVZ Otona Župančiča, ZIK Črnomelj, RIC Črnomelj, Knjižnica Črnomelj, Glasbena šola in Zdravstveni dom Črnomelj).

Pri vključitvi podatkov Zdravstvenega doma Črnomelj v konsolidirano bilanco občine so zajeta sredstva in obveznosti v višini 86,61%.

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. Vse spremembe v premoženjski bilanci občine so posledica sprememb v bilancah stanja neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Aplikacija za sestavo bilance posameznega uporabnika je pripravljena tako, da se v obrazec vnesejo podatki iz bilanc stanja na dan 31.12.2018. Program izvrši kontrolo o pravilnosti podatkov v primerjavi s posredovanimi podatki AJPES-u, opravi pobot terjatev in obveznosti na prvi ravni (med proračunskimi uporabniki svojega proračuna). Na podlagi vnesenih podatkov se samodejno oblikuje obrazec »premoženjska bilanca« in sicer Priloga 1 za posredne uporabnike in Priloga 3 za neposredne uporabnike. Samodejno je izdelan tudi obrazec Obrazložitev pobota in dolga za P1/P3, vpisati pa je potrebno obrazložitev sprememb nad 40.000 EUR (po posameznih uporabnikih) in nad 200.000 EUR pri premoženjski bilanci občine, glede na preteklo leto).

Vsi uporabniki občinskega proračuna so svoje premoženjske bilance oddali do predpisanega roka (30.3.2019). Ravno tako je bila do predpisanega roka (30.4.2019) oddana tudi konsolidirana premoženjska bilanca občine, ki je bila izdelana s pomočjo spletne aplikacije na osnovi pravilno oddanih premoženjskih bilanc posameznih proračunskih uporabnikov občine.

V skladu s predpisano metodologijo in navodili je s pomočjo aplikacije izdelan tudi obrazec Obrazložitev razlik v PBO, ki so povzeti iz posameznih premoženjskih bilanc.

Skupna premoženjska bilanca Občine Črnomelj na dan 31.12.2018 je izkazana v višini 46.229.654 EUR in je v primerjavi s preteklim letom nižja. Vzrok je predvsem v prenosu investicij v teku v uporabo, prenosu stavbe na Kolodvorski 32c v upravljanje ZIK-u, obračunano amortizacijo in ostalih spremembah, ki so razvidne iz obrazca in so jih navedli proračunski uporabniki v svojih bilancah. Zaradi zmanjšanja stanja sredstev dana v upravljanje proračunskim uporabnikom in predaje komunalne infrastrukture v uporabo, se je zmanjšalo stanje splošnega sklada. Podrobnejše obrazložitve sprememb so razvidne iz obrazca, ki je v prilogi.

Konsolidirana premoženjska bilanca občine na dan 31.12.2018 je bila oddana 29.4.2019 in še isti dan smo bili obveščeni o pregledu in s tem o zaključku oddaje.

Občinskemu svetu predlagamo naslednji sklep:

- 1. Sprejme se Premoženjska bilanca Občine Črnomelj na dan 31.12.2018 v predloženi obliki in vsebini.**

Pripravila:
Marina Klevišar

Predlagatelj
Župan, Andrej Kavšek l.r.

Skupna premoženjska bilanca občine

v evrih, brez centov

Zap. številka	Opis postavke premoženjske 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	87.966	91.578
02	Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev	501	188.114	189.046
03	Popravki vrednosti neopredmetenih sredstev	502	100.148	97.468
04	Sedanja vrednost nepremičnin 504-505	503	40.227.933	41.555.542
05	Nabavna vrednost nepremičnin	504	62.143.249	62.366.262
06	Popravek vrednosti nepremičnin	505	21.915.316	20.810.720
07	Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev 507-508	506	2.061.997	1.844.663
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	507	10.267.712	9.722.800
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	508	8.205.715	7.878.137
10	Terjatve za sredstva dana v upravljanje 510+511	509	202.043	199.997
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	202.043	199.997
13	Zaloge	512	36.696	36.199
14	Dolgoročne finančne naložbe	513	803.072	799.854
15	Dolgoročno dana posojila in depoziti	514	0	0
16	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	515	0	2.978
17	Denarna sredstva	516	811.879	839.657
18	Kratkoročne terjatve	517	1.162.681	1.266.104
19	Druge terjatve	518	835.387	680.506
20	Skupaj aktiva 500+503+506+509+512+513+514+515+516+517+518	519	46.229.654	47.317.078
	Pasiva			
21	Splošni sklad	520	39.113.773	40.494.911
22	Rezervni sklad	521	0	0
23	Dolgoročno prejeta posojila	522	2.328.751	2.115.700
24	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	523	0	0
25	Kratkoročne obveznosti	524	3.246.161	3.594.271
26	Druge obveznosti	525	1.540.969	1.112.196
27	Skupaj pasiva 520+521+522+523+524+525	526	46.229.654	47.317.078

Kraj in datum oddaje

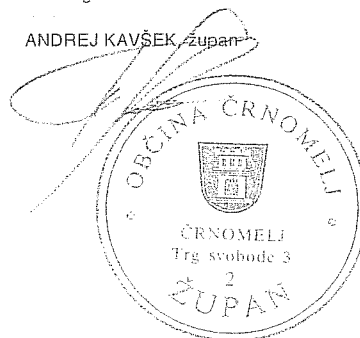
Črnomelj, 29.04.2019 14:33

Odgovorna oseba

ANDREJ KAVŠEK, župan

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance

Marija Klevišar



datum in ura: 29.04.2019 14:34

Zneski za pobot

v evrih in centih

Skupina kontov / konto	Naziv AOP	Oznaka AOP iz BB	Znesek iz BB	Znesek pobota na 1. nivoju (iz Partnerji)	Znesek pobota na 2. nivoju (iz Partnerji)	Znesek pobota na 3. nivoju (iz Partnerji)	Znesek 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	53.870.308,30	0,00	10.487.296,90	0,00	43.383.011,40
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	001	188.112,90	0,00	0,00	0,00	188.112,90
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	002	100.147,50	0,00	0,00	0,00	100.147,50
02	NEPREMIČNINE	003	62.143.251,07	0,00	0,00	0,00	62.143.251,07
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	004	21.915.316,87	0,00	0,00	0,00	21.915.316,87
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	005	10.267.710,79	0,00	0,00	0,00	10.267.710,79
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	006	8.205.713,43	0,00	0,00	0,00	8.205.713,43
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 008 +009 +010 +011	007	803.071,72	0,00	0,00	0,00	803.071,72
060 +061 +069v	- Naložbe v delnice v državi in tujini	008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
062 +063 +069w	- Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi in tujini	009	803.071,72	0,00	0,00	0,00	803.071,72
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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.689.339,62	0,00	10.487.296,90	0,00	202.042,72
090x +091x	- Terjatve za sredstva, dana v upravljanje PU državnega proračuna	022	23.694,64	0,00	23.694,64	0,00	0,00
090y +091y	- Terjatve za sredstva, dana v upravljanje PU občinskega proračuna	023	10.463.602,26	0,00	10.463.602,26	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	202.042,72	0,00	0,00	0,00	202.042,72
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 027 +028 +029 +030 +031 +042 +047 +053 +054 +055	026	6.127.845,80	3.317.898,43	0,00	835.387,36	1.974.560,01
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOTNICE	027	493,54	0,00	0,00	0,00	493,54

11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	028	811.385,92	0,00	0,00	0,00	811.385,92
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	029	874.403,67	0,00	0,00	0,00	874.403,67
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	030	1.272,70	0,00	0,00	0,00	1.272,70
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA 032 +033 +034 +035 +036 +037 +038 +039 +040 +041	031	2.007.649,63	1.186.317,55	0,00	821.332,08	0,00
14d	- Terjatev PU-ja do upravljalca sistema sredstev EZR za stanje na podračunu	032	805.421,88	805.421,88	0,00	0,00	0,00
14x	- Kratkoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN (npr. posojila 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	1.202.227,75	380.895,67	0,00	821.332,08	0,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 043 +044 +045 +046	042	52.101,46	0,00	0,00	0,00	52.101,46
150 +159v	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE	043	52.101,46	0,00	0,00	0,00	52.101,46
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	248.958,00	0,00	0,00	14.055,28	234.902,72
18	NEPLAČANI ODHODKI	054	1.985.114,77	1.985.114,77	0,00	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - SKUPAJ (vključno z vrednostjo vrednotnic)	055/1	146.466,11	146.466,11	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	146.466,11	146.466,11	0,00	0,00	0,00
3	ZALOGE	056	36.695,38	0,00	0,00	0,00	36.695,38
	I. AKTIVA SKUPAJ 000 +026 +056	057	60.034.849,48	3.317.898,43	10.487.296,90	835.387,36	45.394.266,79
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 059 +060 +061 +062 +063 +074 +077 +083 +084	058	5.537.155,02	1.985.779,24	0,00	305.214,00	3.246.161,78
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	059	92,40	0,00	0,00	0,00	92,40
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	060	974.883,30	0,00	0,00	0,00	974.883,30

22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	061	2.023.252,86	0,00	0,00	0,00	2.023.252,86
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	062	249.755,97	0,00	0,00	1.897,74	247.858,23
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA (Skupaj) 064 +065 +066 +067 +068 +069 +070 +071 +072 +073	063	1.489.633,81	1.186.317,55	0,00	303.316,26	0,00
24d	- Obveznost upravljalca sredstev sistema EZR do PU-jev za stanje na podračunu	064	805.421,88	805.421,88	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	232,18	0,00	0,00	232,18	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	683.979,75	380.895,67	0,00	303.084,08	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	74,99	0,00	0,00	0,00	74,99
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	74,99	0,00	0,00	0,00	74,99
28	NEPLAČANI PRIHODKI	083	676.887,73	676.887,73	0,00	0,00	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	084	122.573,96	122.573,96	0,00	0,00	0,00
90	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI 086 +087 +088 +089 +090 +096 +102 +110	085	54.497.694,46	0,00	11.065.391,93	1.235.754,02	42.196.548,51
90	SPLOŠNI SKLAD	086	39.768.074,81	0,00	0,00	0,00	39.768.074,81
9009	Stanje sredstev na računih po zaključnem računu (rezultat proračuna)	086/a	20.301,72	0,00	0,00	0,00	20.301,72
91	REZERVNI SKLAD	087	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	088	99.722,43	0,00	0,00	0,00	99.722,43
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	089	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	SKLAD PREMOŽENJA V JS IN DRUGIH PRAVNIH 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	3.564.505,29	0,00	0,00	1.235.754,02	2.328.751,27
960x +961x	- Dolgoročni krediti, prejeti na podlagi posojilnih pogodb	097	3.564.505,29	0,00	0,00	1.235.754,02	2.328.751,27
960y +961y	- Dolgoročni krediti, prejeti iz 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971x	- Dolgoročne obveznosti iz finančnega najema	107	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	11.065.391,93	0,00	11.065.391,93	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	111	10.645.368,16	0,00	10.645.368,16	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	468.908,91	0,00	468.908,91	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	114	48.885,14	0,00	48.885,14	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ 058 +085	115	60.034.849,48	1.985.779,24	11.065.391,93	1.540.968,02	45.442.710,29
990x	Potencialne terjatve - npr. prejeta zavarovanja, prejete garancije, prejete menice...	116	2.463,75	0,00	0,00	0,00	2.463,75
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

Črnomelj, 29.04.2019 14:33

datum in ura: 29.04.2019 14:34

Obrazložitev razlik v PBO

Oznaka AOP	Opis postavke premoženjske bilance			Znesek - Tekoče leto	Znesek - Preteklo leto	Razlika
1	2			3	4	5 = 3 - 4
504	Nabavna vrednost nepremičnin			62.143.249	62.366.262	-223.013
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-1.902.999,00	prenos invest.v teku v uporabo		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	1.775.600,00	povečanje vrednosti komunalne infrastrukture-prenos v uporabo		
	71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOMELJ	339.095,00	Na podlagi pogodbe med Občino Črnomelj in ZIK Črnomelj smo v upravljanje za nedoločen čas dobili del stavbe na Kolodvorski 32c v Črnomlju. V skladu s pogodbo smo uskladili vrednost sredstev v upravljanju.		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-336.772,00	Prenos stavbe na Kolodvorski 32c v upravljanje ZIK-u (izobraž.odraslih)		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-145.687,13	Razlika med prodajo in nakupom zemljišč		
	63428	VRTEC OTONA ŽUPANČIČA ČRNOMELJ	102.783,00	povečanje vrednosti zaradi zamenjave ostrejša na objektu Čardak stari del		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-96.044,00	uskladitev dejanskega stanja s knjigovodskim - evidenca stanovanj in posl.prostorov		
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ	41.012,00	obnovili smo ginekološko ambulanto, stopnišče v ZP SEMič, nabavili nova vrata, podboje, nova garažna vrata, za CKZ pridobili PGD dokumentacijo, projektno dokumentacijo..		
505	Popravek vrednosti nepremičnin			21.915.316	20.810.720	1.104.596
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	972.282,00	obračunana amortizacija od komun.infrastrukture, stavb in stanovanj (za leto 2018)		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-284.148,00	Zmanjšanje popr.vrednosti zaradi predaje stavbe v upravljanje ZIK-u		
	64785	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNOMELJ	95.556,00	Ker je vrednost šolske stavbe visoka je posledično tudi amortizacija visoka.		
	64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNOMELJ	74.878,00	AMORTIZACIJA		
	63428	VRTEC OTONA ŽUPANČIČA ČRNOMELJ	48.081,00	povečanje vrednosti popravka vrednosti zaradi amortizacije 2018		
	64793	OSNOVNA ŠOLA KOMANDANTA STANETA DRAGATUŠ	47.902,00	Redni letni odpis		
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ	43.164,00	popravek vrednosti se je povečal zaradi obračunane amortizacije		
	64815	OSNOVNA ŠOLA VINICA	43.010,00	Obračunana AMORTIZACIJA za nepremičnine za leto 2018		
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-31.876,00	Zmanjšanje popr.vrednosti zaradi uskladitve knjigovodskega stanja z dejanskim - evidenca stanovanj in posl.prostorov		
507	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev			10.267.712	9.722.800	544.912
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ	246.184,00	Nabavili smo urgentno reševalno vozilo z defibrilatorjem, 2 osebna vozila za ZVC in CKZ, računalniško opremo, avtoklav, aparat za pregled vida, avto VUZ, števec krvnih celic, kartotečne omare..		
	64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNOMELJ	68.595,00	AMORTIZACIJA		
	68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR-NATAŠE ČRNOMELJ	66.182,00	V letu 2018 smo kupili kar nekaj osnovnih sredstev, ker smo bili uspešni na prijavih za evropske projekte. Kupili smo leseno pohištvo, stole, mize, interaktivni zaslon, kuhinjska pečica, kuhalna plošča, prenosnike, računalnike.		
	38202	KNJIŽNICA ČRNOMELJ	42.798,00	nabava knjižničnega gradiva v znesku 38.547,48 EUR; nabava opredmetenih osnovnih sredstev 4.250,52 EUR		
508	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev			8.205.715	7.878.137	327.578
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ	133.076,00	Popravek vrednosti se je povečal zaradi obračunane amortizacije.		

38202	KNJIŽNICA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	38.336,00	obračunana amortizacija za leto 2018	
36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	31.842,00	obračunana amortizacija za leto 2018	
64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	20.949,00	obračunana amortizacija za leto 2018	
64785	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	16.413,00	obračunana amortizacija za leto 2018	
71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	11.974,00	obračunana amortizacija za leto 2018	
63428	VRTEC OTONA ŽUPANČICA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	9.727,00	obračunana amortizacija za leto 2018	
517	Kratkoročne terjatve	1.162.681	1.266.104	-103.423
Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
75167	OBČINA ČRNOMELJ	-161.741,00	V primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne terjatve zmanjšale, zmanjšanje se nanaša predvsem na terjatve do JP Komunala d.o.o. za najemnino za gospodarsko infrastrukturo.	
27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	32.950,00	v primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne terjatve do dobaviteljev povečale	
36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	13.229,00	v primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne terjatve do dobaviteljev povečale	
70971	GLASBENA ŠOLA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	4.702,00	Kratkoročne terjatve do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko povečale	
64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	4.407,00	kratkoročne terjatve do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko povečale	
64785	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	4.364,00	Kratkoročne terjatve do dobaviteljev so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko povečale	
518	Druge terjatve	835.387	680.506	154.881
Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOMELJ	154.975,00	V letu 2018 smo izstavili zahtevke MIZŠ in MDDSZ za izvedene projekte, vendar ti zahtevki niso bili plačani v letu 2018. Poleg tega smo partnerjem pri projektu izplačali predplačila.	
27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ	-52.980,00	Zmanjšale so se terjatve do ZZSZ za cca. 40.000 € in terjatve do ZD Metlika za cca.20.000 €, do ostalih prorač.un uporabnikov pa so malo narasle	
68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR-NATAŠE ČRNOMELJ	27.343,00	V letu 2018 nismo imeli drugih terjatev.	
64793	OSNOVNA ŠOLA KOMANDANTA STANETA DRAGATUŠ	64,00	MIZŠ za 64,00 EUR večja terjatev od preteklega leta	
520	Splošni sklad	39.113.773	40.494.911	-1.381.138

Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
75167	OBČINA ČRNOVELJ	-1.310.074,00	Stanje splošnega sklada se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo zaradi zmanjšanja nabavne vrednosti nepremičnin (prenos v upravljanje) in prenosa komunalne infrastrukture v uporabo.
71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOVELJ	359.480,00	Na podlagi pogodbe med Občino Črnomelj in ZIK Črnomelj smo v upravljanje za nedoločen čas dobili del stavbe na Kolodvorski 32c v Črnomlju. V skladu s pogodbo smo uskladili vrednost sredstev v upravljanju.
75167	OBČINA ČRNOVELJ	253.964,00	V primerjavi s preteklim letom so se sredstva, dar povečala (na podlagi podatkov, posredovanih s št PU 71447 (prenos stavbe v upravljanje ZIK) in PL
27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOVELJ	77.973,00	Prejeta sredstva od občin ustanoviteljic so bila večja od obračunane amortizacije v breme sredstev v upravljanju.
64785	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNOVELJ	-76.829,00	Šola ne prejema namenskih sredstev za kritje amortizacije.
64793	OSNOVNA ŠOLA KOMANDANTA STANETA DRAGATUŠ	-64.981,00	redni letni odpis
64815	OSNOVNA ŠOLA VINICA Marina Klevisar (občinacrnovelj)	-38.170,00	Sredstva v upravljanju so se zmanjšala-obračunana amortizacija
68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR-NATAŠE ČRNOVELJ	25.900,00	V letu 2018 smo imeli 205.981 eur obveznosti za :
522	Dolgoročno prejeta posojila		2.328.751 2.115.700 213.051
Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
75167	OBČINA ČRNOVELJ	600.000,00	V letu 2018 je bil najet dolgoročni kredit pri poslovni banki
75167	OBČINA ČRNOVELJ	-386.949,00	V letu 2018 je bilo odplačano za 386.949 EUR anuitet od najetih dolgoročnih kreditov
524	Kratkoročne obveznosti		3.246.161 3.594.271 -348.110
Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
75167	OBČINA ČRNOVELJ	-481.537,00	Stanje kratkoročnih obveznosti na dan 31.12.2018 je v primerjavi s preteklim letom nižje, saj se določene investicije, ki so bile predvidene v letu 2018 niso izvajale v planiranem obsegu.
63428	VRTEC OTONA ŽUPANČIČA ČRNOVELJ Marina Klevisar (občinacrnovelj)	24.904,00	Povečanje kratkoročnih obveznosti glede na preteklo leto
64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNOVELJ Marina Klevisar (občinacrnovelj)	20.716,00	v primerjavi s preteklim letom je stanje kratkoročnih obveznosti višje
68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR-NATAŠE ČRNOVELJ Marina Klevisar (občinacrnovelj)	17.963,00	kratkoročne obveznosti so se glede na preteklo leto povečale
64815	OSNOVNA ŠOLA VINICA Marina Klevisar (občinacrnovelj)	15.951,00	V primerjavi s preteklim letom se je stanje kratkoročnih obveznosti povečalo
36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA Marina Klevisar (občinacrnovelj)	15.451,00	v primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne obveznosti povečale
71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOVELJ Marina Klevisar (občinacrnovelj)	11.286,00	v primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne obveznosti povečale
64793	OSNOVNA ŠOLA KOMANDANTA STANETA DRAGATUŠ Marina Klevisar (občinacrnovelj)	9.667,00	kratkoročne obveznosti so se glede na preteklo leto povečale

	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNOMELJ Marina Klevisar (občinacrnemelj)	7.972,00	Kratkoročne obveznosti so se glede na preteklo leto povečale	
	GLASBENA ŠOLA ČRNOMELJ Marina Klevisar (občinacrnemelj)	6.986,00	v primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne obveznosti povečale	
	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ Marina Klevisar (občinacrnemelj)	2.691,00	kratkoročne obveznosti so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko povečale	
525	Druge obveznosti	1.540.969	1.112.196	428.773
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	312.530,00	Povečale so se obveznosti do državnega proračuna za najeti kredit za sofinanciranje investicij po 21.členu ZFO-1 v višini 352.900 EUR, zmanjšale pa so se obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine.
	71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOMELJ	102.702,00	V letu 2018 smo prejeli predplačilo MIZŠ za projekt, zahtevke pa bomo MIZŠ oddali, ko bodo izvedene projektne aktivnosti. Poleg tega smo od partnerjev pri projektu prejeli zahtevke za izvedene aktivnosti v letu 2018.

Kraj in datum oddaje

Črnomelj, 29.04.2019 14:33

datum in ura: 29.04.2019 14:34