

O B R A Z L O Ž I T E V

BILANCE STANJA OBČINE ILIRSKA BISTRICA NA DAN 31.12.2005

Na podlagi 96. člena o javnih financah zajema zaključni račun občine tudi bilanco stanja na dan 31.12.preteklega leta.

V bilanci stanja so prikazana sredstva in obveznosti do virov sredstev v primerjavi z letom 2004.

S R E D S T V A

Vsa sredstva so v obrazcu prikazana v nabavni in odpisani vrednosti.

V obrazložitvi so sredstva prikazana v nabavni vrednosti in v odpisani vrednosti v oklepaju.

A.Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - 7.721.870.000 SIT

»Neopredmetena dolgoročna sredstva«

Prikazana je vrednost računalniških programov, ki znašajo 7.551.000 SIT (6.348.000 SIT).

»Nepremičnine«

Zajemajo vrednost zemljišč in objektov:

- zemljišča - 92.667.000 SIT (odpisane vrednosti ni),
- objekt občinska stavba - 246.960.000 SIT (48.537.000 SIT),
- objekti počitniških kapacitet: D.Uvala - 9.886.000 SIT (2.481.000 SIT), Njivice – 12.205.000 SIT (3.918.000 SIT),
- poslovne prostore, s katerimi upravlja Stanovanje d.o.o.- 241.491.000 SIT (100.764.000 SIT),
- stanovanja, s katerimi upravlja Stanovanje d.o.o.- 1.023.669.000 SIT (470.023.000 SIT),
- objekti na Sviščakah (garaža, vlečnice) - 66.400.000 SIT (36.051.000 SIT),
- objekti v kompleksu Plame (stara upr.zgradba, zaklonišče) - 30.561.000 SIT (8.213.000 SIT),
- nepremičnine v kompleksu Tokis - 91.800.000 SIT (4.131.000 SIT),
- zdravstveni dom Knežak - 7.436.000 SIT (372.000 SIT),
- objekti na Premu (grad, Kettejeva spominska soba) - 68.691.000 SIT (4.121.000 SIT),
- objekt kmetijska zadruga - 47.166.000 SIT (1.415.000 SIT),
- ceste, ki so se urejale v zadnjih letih iz sredstev občinskega proračuna - 774.264.000 SIT (181.459.000 SIT),
- kanalizacija hudournik D.Zemon - 11.338.000 SIT (227.000 SIT).

V postavko nepremičnine so vključene tudi vrednosti investicij v pripravi - investicij, ki so se izvajale iz sredstev proračuna občine in še niso zaključene in prenešene na upravljalca v skupni višini 1.478.270.000 SIT (čistilna naprava Il.Bistrica, kanalizacije, ceste, razni projekti, izgradnja srednje šole,).

Skupna vrednost nepremičnin znaša 4.202.804.000 SIT (861.713.000 SIT),

Investicije, ki so še v gradnji, se prenesejo upravljalcem po zaključku vseh del.

»Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva«

Postavka zajema vrednost opreme občinske uprave (računalniki, stroji, pohištvo, osebni avtomobili ...), opreme v počitniških objektih, opreme za opravljanje vzdrževanja zelenih površin, opreme, ki jo uporablja Kulturno društvo Izzivi za delovanje TV Galeja, opreme na Sviščakah. V skladu z Zakonom o računovodstvu (Ur.list, št.23/9, 30/02) in Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava

(Ur.list RS, št.54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04 in 75/04) se v okviru opreme izkazuje tudi droben inventar, to so predmeti za okraševanje in urejanje prostorov, orodje in naprave ter vsi drugi predmeti opreme, z dobo koristnosti, daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega tolarske vrednosti 500 EUR.

Vrednost opreme znaša 83.262.000 SIT (63.844.000 SIT).

»Dolgoročne kapitalske naložbe«

Vrednost dolgoročnih kapitalskih naložb znaša 9.134.000 SIT.

Prikazana je vrednost plasmaja, vloženega v podjetje Plama G.E.O. d.o.o. (532.000 SIT), ustanovitveni kapital v invalidskem podjetju Ipil d.o.o. Il.Bistrica (261.000 SIT) ter ustanovitveni delež v Garancijskem skladu (2.000.000 SIT).

V okviru naložb so prikazane tudi naložbe v delnice v skupni višini 6.342.000 SIT.

Delnice je občina Il.Bistrica podedovala od oskrbovancev v domovih starejših občanov po sklepih o dedovanju in so evidentirane na podlagi vrednosti delnic po tečajnici Ljubljanske borze na dan 31.12.2005.

»Dolgoročno dana posojila in depoziti«

Neodplačani krediti delavcev za stanovanjske namene iz preteklih let znašajo 55.000 SIT. Ker zapadejo v plačilo v letu 2006, so v bilanci stanja izkazani kot kratkoročna finančna naložba v okviru konta 15 - 55.000 SIT.

»Dolgoročne terjatve iz poslovanja«

Prikazane so terjatve iz naslova prodaje stanovanj v letu 1991 po stanovanjskem zakonu.

Terjatve znašajo 50.346.000 SIT in so z upoštevanjem ročnosti v bilanci stanja izkazane delno kot dolgoročne terjatve poslovanja - 42.346.000 SIT in delno kot kratkoročna finančna naložba - 8.000.000 SIT (konto 15).

»Terjatve za sredstva dana v upravljanje«

Terjatve za sredstva dana v upravljanje znašajo 4.308.678.000 SIT. Prikazana je vrednost osnovnih sredstev, s katerimi upravlja Komunalno podjetje Il. Bistrica - vrednost komunalne infrastrukture -1.812.907.000 SIT, vrednost osnovnih sredstev, ki so v upravljanju javnih zavodov v občini Il.Bistrica - 2.463.638.000 SIT ter vrednost osnovnih sredstev, ki so v upravljanju Športne zveze Il.Bistrica - 32.133.000 SIT.

B. Kratkoročna sredstva - 692.987.000 SIT

Kratkoročna sredstva zajemajo:

»Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah«

Denarna sredstva na podračunu Občine Il.Bistrica, ki je vključen v enotni sistem zakladniškega računa občine, znašajo 395.321.000 SIT.

»Kratkoročne terjatve do kupcev«

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 26.186.000 SIT. Prikazana je vrednost izdanih, neporavnanih računov, ki se nanašajo na leto 2005 in pretekla leta. Terjatve so v glavnem tekočega značaja, tj. takšne, ki zapadejo v plačilo v letu 2006, za že zapadle terjatve, ki niso bile poravnane pa je Občina Il.Bistrica vložila izvršbe oziroma tožbe.

»Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta«

Prikazane so terjatve do MORS, Sodišča, UE, RC za najemnino in obratovalne stroške, ki zapadejo v letu 2006.

»Kratkoročne finančne naložbe«

Prikazana je vrednost dela dolgoročnih stanovanjskih kreditov - 55.000 SIT ter dela dolgoročnih terjatev iz naslova prodaje stanovanj - 8.000.000 SIT, ki zapadejo v plačilo v letu 2006.

»Druge kratkoročne terjatve«

Prikazane so terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje za nadomestilo plače, do Komunalnega podjetja Il.Bistrica ter Kulturnega društva Izzivi za preplačilo dotacije v višini 1.082.000 SIT.

»Neplačani odhodki«

Odhodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca stanja - tj.v letu 2005, so prikazani v postavki neplačani odhodki. Neplačani odhodki znašajo 258.441.000 SIT.

»Aktivne časovne razmejitve«

V okviru aktivnih časovnih razmejitev prikazujemo vnaprejšnja plačila stroškov postopka, ki še niso bili opravljeni - 220.000 SIT.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

C. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve - 296.296.000 SIT

»Kratkoročne obveznosti za prejete predujme«

Prikazane so obveznosti za prejete predujme – prejete akontacije za plačilo stroškov raznih postopkov - 220.000 SIT.

»Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev«

Prikazane so obveznosti do dobaviteljev za opravljene in neplačane račune v letu 2005. Obveznosti znašajo 226.726.000 SIT.

»Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja«

Prikazane so kratkoročne obveznosti za financiranje programov športnih, kulturnih ter humanitarnih društev - 16.398.000 SIT.

»Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta«

Skupne kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 15.316.000 SIT.

Prikazane so obveznosti do Ministrstva za finance za preplačilo finančne izravnave po končnem izračunu v višini 9.949.000 SIT, do krajevnih skupnosti za neporavnane zahtevke v višini 1.574.000 SIT, do javnih zavodov za neporavnane zahtevke v višini 1.659.000 SIT, do Zavoda za zdravstveno zavarovanje za plačilo prispevkov za zavarovanje občanov za december 2005 - 2.133.000 SIT.

»Kratkoročne obveznosti iz financiranja «

Prikazane so dolgoročne obveznosti iz naslova prejetih kreditov, ki zapadejo v plačilo v letu 2006 - 7.750.000 SIT.

Po stanju 31.12.2005 znaša stanje neodplačanih kreditov, ki jih je najela občina Il.Bistrica v preteklih letih za izgradnjo komunalne infrastrukture in stanovanjsko izgradnjo 80.286.000 SIT.

»Neplačani prihodki«

Prihodki, ki še niso bili poravnani in se nanašajo na leto 2005, so prikazani v postavki neplačani prihodki in znašajo 29.885.000 SIT.

D. Lastni viri in dolgoročne obveznosti - 8.118.561.000 SIT

»Splošni sklad«

Splošni sklad izkazuje znesek lastnih virov sredstev in znaša 7.912.066.000 SIT.

Splošni sklad sestavljajo:

- vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev - 3.361.712.000 SIT,
- vrednost kapitalskih naložb - 9.134.000 SIT,
- vrednost dolgoročnih danih posojil (stanovanjski krediti delavcem) 55. 000 sit,
- vrednost dolgoročnih terjatev iz poslovanja (kupnine za stanovanja) - 50.346.000 SIT,
- vrednost terjatev za sredstva dana v upravljanje - 4.308.678.000 SIT.

Vrednost splošnega sklada povečuje presežek prihodkov nad odhodki - 388.319.000 SIT, zmanjšuje pa ga vrednost dolgoročnih kreditov, ki znašajo po stanju 31.12.2005 80.286.000 SIT ter stanje finančnega najema 125.892.000 SIT.

»Rezervni sklad«

V okviru rezervnega sklada sta prikazana rezervni sklad občine po 48.členu ZJF v višini 4.701.000 SIT ter rezervni sklad po stanovanjskem zakonu v višini 3.248.000 SIT.

Rezervni sklad po 48.členu ZJF

Po drugem odstavku 48.člena zakona o javnih financah se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč kot so potres, poplava, zemeljski plaz, žled, pozeba, suša.....

S proračunom za leto 2005 ni bilo predvideno oblikovanje proračunske rezerve.

Obvezna rezerva, oblikovana z zaključnim računom za leto 2004 je znašala 5.747.000 SIT.

V letu 2005 je župan s sklepom o povračilu dela škode nastale na poljskih poteh zaradi obilnega deževja v aprilu in maju 2005 namenil krajevnim skupnostim sredstva proračunske rezerve v višini 4.119.000,00 SIT. Do 31.12.2005 so bila iz tega naslova črpana sredstva v višini 1.046.000 SIT, tako da znaša stanje obvezne rezerve na dan 31.12.2005 4.701.000 SIT.

Sredstva v višini 3.073.000 SIT so rezervirana za izplačilo škode po sklepu župana.

Krajevne skupnosti so bile sicer dolžne ta sredstva izkoristiti do 15.11.2005, vendar jih zaradi slabih vremenskih razmer niso uspele izkoristiti. Sredstva se prenašajo v leto 2006.

Sredstva v višini 1.628.000 SIT so prosta sredstva, ki jih župan lahko nameni za pokrivanje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč.

Rezervni sklad po stanovanjskem zakonu

Na podlagi 41.člena stanovanjskega zakona je bilo s proračunom 2005 načrtovano oblikovanje rezervnega sklada v višini 1.648.000 SIT. Višina je določena v skladu s

Pravilnikom o merilih za določitev prispevka etažnega lastnika v rezervni sklad in najnižji vrednosti prispevka (Ur.list RS, št.11/04).

Skupna sredstva rezervnega sklada, oblikovana v letu 2004 in 2005 znašajo 3.248.000 SIT.

»Dolgoročno prejeti krediti«

Prikazana je vrednost neodplačanih kreditov, ki jih je Občina Il.Bistrica najela v preteklih letih za investicije v komunalno infrastrukturo in za področje stanovanjskega gospodarstva in znašajo 80.286.000 SIT. Vrednost kreditov, ki zapade v plačilo v letu 2006 je prikazana kot kratkoročna obveznost iz financiranja (7.750 tisoč sit).

Stanje neodplačanih kreditov na dan 31.12.2005 znaša 80.286.000 SIT in se nanaša na naslednje kredite:

- kredit za izgradnjo vodovoda Zabiče - II.faza - 5.297.000 SIT,
- kredit za izgradnjo vodovoda Zabiče - III.faza - 13.263.000 SIT,
- kredit za izgradnjo kanalizacije Šembije - 12.449.000 SIT,
- kredit za izgradnjo stanovanj v S 12 (Stan.sklad RS) - 49.277.000 SIT.

»Druge dolgoročne obveznosti«

Prikazano je stanje finančnega najema - leasinga, ki ga je občina najela za nakup zemljišč v letu 2005. Po stanju 31.12.2005 znaša stanje leasinga 125.892.000 SIT.

V okviru drugih dolgoročnih obveznosti je prikazano stanje plačanih varščin za stanovanja v višini 118.000 SIT.

Vrednost sredstev in obveznosti do virov sredstev po bilanci stanja na dan 31.12.2005 znaša 8.414.857 SIT.

IZVENBILANČNA EVIDENCA

V izvenbilančni evidenci proračuna Občine Il.Bistrica je prikazano izdano soglasje za najetje kreditov za izgradnjo čistilne naprave v vodarni v Il.Bistrici, ki ga je izdala Občina Il.Bistrica Komunalnemu podjetju Il.Bistrica. Vrednost izdanega soglasja po stanju 31.12.2005 znaša 162.893.000 SIT. V izvenbilančni evidenci so prikazane tudi sporne terjatve v višini 120.068.000 SIT.