



OBČINA ŠKOFJA LOKA

Oddelek za proračun in finance

Poljanska cesta 2, 4220 Škofja Loka ♦ Tel.: 04 51 12 326 ♦ Fax: 04 51 12 325

bilp08.doc

Štev.: 410-1/2008

Datum: 30.5.2009

OBČINSKEMU SVETU OBČINE ŠKOFJA LOKA,

**Zadeva: PREMOŽENJSKA BILANCA OBČINE ŠKOFJA LOKA
na dan 31.12.2008**

Poročevalec: župan Igor Draksler s sodelavci

Občinskemu svetu predstavljamo premoženjsko bilanco občine. Bilanco smo neposredni in posredni uporabniki občinskega proračuna pripravljali v skladu z Zakonom o javnih financah (ZJF, Uradni list RS št. 79/99), Zakonom o računovodstvu (ZOR) ter drugimi zakoni in podzakonskimi predpisi.

A. Splošna pojasnila

Bilanca je sestavljena po metodologijah Pravilnika o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Uradni list RS št. 26/2003), ki je veljal tudi za pripravo bilance za pretekla leta. Zavezanci za sestavo premoženjske bilance občine so vsi neposredni in posredni uporabniki proračuna občine Škofja Loka, tako da so v bilanco vključene: Občina Škofja Loka - delna bilanca proračuna (v nadaljnjem besedilu in v tabelah – občina), bilance enajstih krajevnih skupnosti z območja občine ter bilance 11 javnih zavodov, katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je Občina Škofja Loka. Letos je občina pripravila ločene izkaze tudi za zakladniški podračun. Navedeni proračunski uporabniki so vključeni v enotni zakladniški račun občine Škofja Loka, razen Osnovnega zdravstva Gorenjske, ki je vključen v EZR Mestne občine Kranj. Bilance se vključujejo v Premoženjsko bilanco občine Škofja Loka ob predhodnem pobotu medsebojnih terjatev in obveznosti.

Premoženje Gorenjske lekarne Kranj je v celoti vključeno v premoženjsko bilanco Mestne občine Kranj, ker delitev še ni bila opravljena.

Zavodi v skupnem lastništvu so pripravili delne bilance ločeno za vsakega posameznega ustanovitelja. Odkar moramo pripraviti analitične podatke o terjatvah in obveznostih do uporabnikov enotnega kontnega načrta deleži vključenosti niso razvidni iz tabele Zavodi. Zavodi v solastništvu namreč ne morejo posamezne kratkoročne terjatve ali obveznosti izkazati v deležih. Posledično nastanejo težave s prikazom denarnih sredstev. V deležih določenih v aktu o ustanovitvi lahko izkažejo le obveznosti za sredstva v upravljanju. Za Ljudsko univerzo pa določbe o deležih ustanoviteljev ni niti v ustanovitvenem aktu niti v statutu zavoda. Občine ustanoviteljice se bodo morale glede deležev še dogovoriti. Knjižnica Ivana Tavčarja in Osnovno zdravstvo Gorenjske ločeno vodita objekte po posameznih lokacijah.

Proračunski uporabniki smo pred vključitvijo delnih bilanc v skupno bilanco občine pobotali medsebojno izkazane obveznosti in terjatve, bodoče prihodke in odhodke, ter aktivne in pasivne časovne razmejitve. Za razlike pri vseh treh vrstah pobotov se je v bilancah zmanjševal oziroma povečeval splošni sklad. Prav tako se je splošni sklad zmanjševal oziroma povečeval za izide poslovanja. Terjatve in obveznosti smo uskladili (Razen nekaj izjem) še pred oddajo letnih poročil, uskladitev nam predpisuje Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 117/02).

Osnova za pripravo bilance so podatki iz bilanc stanja na dan 31.12.2008, ki smo jih proračunski uporabniki sestavljali v skladu z določbami Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/2002), Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/2002) in Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/2003). Letno poročilo Občine Škofja Loka letos vključuje tudi lasne prihodke in odhodke krajevnih skupnosti. Zaradi nedorečenosti se del terjatev ni pobotal in na splošnem skladu je izkazano previsoko stanje.

Vsebina sprememb postavk pri proračunskih uporabnikih glede na predhodno leto je razvidna iz priloženih obrazložitev.

V skladu s predpisi proračunski uporabniki predložijo županu celotna letna poročila. Spremembe bilance stanja pojasnjujeta dve njeni prilogi: stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil. Prav tako je pojasnila postavk bilance stanja mogoče najti v računovodskih informacijah.

Analitična evidentiranja na postavkah v bilancah stanja pregledujejo inventurne komisije, tako da je vsebinska pojasnila mogoče dobiti tudi v njihovih zapisnikih.

Iz podatkov je razvidno, da se je bilančna vsota v letu 2008 povečala za 8.222.228 eur, kar predstavlja 18,4 %.

Postavke premoženjske bilance so prikazane v zbirni tabeli in ločenih tabelah za zavode in krajevne skupnosti.

V prilogi je kopija premoženjske bilance, ki jo je občina predložila ministrstvu, pristojnemu za finance.

B. Pojasnila posameznih postavk

AKTIVA

1. DOLGOROČNA SREDSTVA

1.1. Sredstva v uporabi občinske uprave

V postavki so stavbe in zemljišča na Poljanski c. 2 in Mestnem trgu 15, tri počitniška stanovanja ter neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, ki jih uporablja občinska uprava, nekaj pa tudi upravna enota.

1.2. Sredstva v uporabi krajevnih skupnosti

Na postavki so izkazane nepremičnine in osnovna sredstva, kot jih krajevne skupnosti izkazujejo v svojih bilancah. Prikaz po krajevnih skupnostih je v tabeli KS. Največja naložba v nepremičnine je prizidek h kulturnemu domu v KS Sveti Duh. Opremo uporabljajo za delovanje krajevnih skupnosti pa tudi za druge dejavnosti. V evidencah so stojnice za tržnico in mesečni sejem, oprema za izvedbo prireditev, oprema igrišč in parkov, oprema za urejanje naselij, ipd.

1.3. Drugo premoženje občine

V postavki so izkazane nepremičnine v lasti občine. Prištete so tudi naložbe v sredstva. Na tej postavki so tudi zgodovinski spomeniki in umetniški predmeti, ki se ne amortizirajo. Težko jim je določiti bodoče koristi. V bodočih proračunih bodo v zvezi z njimi izkazani le stroški. Pri Sokolskem domu so prišteta investicijska vlaganja do leta 2008.

1.4. Sredstva civilne zaščite

Izkazana so sredstva in drobni inventar z enkratnim odpisom ob nabavi.

1.5. Sredstva za opravljanje gospodarske dejavnosti

1.5.1. Izkazana sredstva uporablja Loška komunala za opravljanje gospodarskih javnih služb. Prištete so tudi naložbe v sredstva.

1.5.2. Prikazana je vrednost stanovanj občine, s katerimi upravlja SPO. Preostala vrednost stanovanj, ki jih stranke plačujejo po obrokih, je izkazana pri dolgoročnih terjatvah.

1.5.3. Izkazana je vrednost poslovnih prostorov občine, ki so oddana v najem in s katerimi upravlja SPO. Poslovni prostori v bivši vojašnici niso vključeni.

1.6. Javni objekti in oprema za šport in prosti čas

Podatek za premoženje v uporabi STC Stari vrh je iz cenitve premoženja. Bazen in telovadnici uradno še niso bili preneseni v upravljanje zavodom, zato se izkazujejo med sredstvi občine.

1.7. Dolgoročna sredstva v upravljanju zavodov

Prikazana je sedanja vrednost dolgoročnih opredmetenih in neopredmetenih sredstev ter nepremičnin v upravljanju zavodov s področja šolstva, športa, otroškega varstva in kulture. V skupnem znesku ni bistvene razlike glede na predhodno leto: povečanja zaradi novih nakupov in investicij nekoliko presega zmanjšanja zaradi odpisov in izločanj. Zbirni podatki za zavode so prikazani v posebni tabeli ZAVODI.

2. ZALOGE

KS Godešič izkazuje zalogo zbornikov, ki so namenjeni prodaji. Zavodi izkazujejo: šole in vrtec zaloge v kuhinji, čistilni in higienski material, Zavod za Šport pa zaloge v bifeju na Podnu.

3. DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE

Izkazane so delnice in deleži, ki niso namenjeni trgovanju. Največ naložb izkazuje občina in sicer po nabavni ali knjigovodski vrednosti. Vrednost naložbe v Razvojno agencijo Sora d.o.o. vključuje sredstva nakazana za kreditni potencial namenjen kreditom malemu gospodarstvu. Zavod za pospeševanje turizma Blegoš je bil do konca leta 2005 posredni proračunski uporabnik Občine Škofja Loka in je bil temu ustrezno vključen v premoženjsko bilanco. Sedaj je vključen v bilanco kot vrednost deleža v znesku terjatev za sredstva v upravljanju iz leta 2005. Morali bi ga vključiti v bilanco kot vrednost deleža na osnovi podatkov iz sodnega registra, vendar ustreznega izpisa še nismo imeli..

Povečanje kapitalskih naložb se nanaša na odkup deleža v Kinu Sora (8.307 eur), povečanje kapitalskega deleža v STC Stari vrh (84.000 eur in pripis obresti pri Razvojni agenciji Sora (7.684 eur).

Knjižnica Ivana Tavčarja izkazuje vrednost deleža v ustanovi Tavčarjev sklad. Delnice Gorenjske banke d.d. ima v lasti KS Mesto (1 delnica) in Osnovno zdravstvo Gorenjske (136 delnic).

4. DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA

Postavka izkazuje terjatve za kupnine stanovanj, ki jih je občina prodala po Stanovanjskem zakonu in terjatve za kupnine neprofitnih stanovanj, ki jih je občina prodala najemnikom v letu 2001 in 2005 in jih kupci odplačujejo obročno. Znesek se je zmanjšal za obračunane obroke odplačila za leto 2008. Neplačani obroki so izkazani pri kratkoročnih terjativah.

5. DENARNA SREDSTVA

Izkazana so denarna sredstva proračunskih uporabnikov v blagajnah, na podračunu enotnega zakladniškega podračuna ter kratkoročni depoziti. Občina ima kratkoročni depozit v znesku 100.000 eur v Hranilnica Lon d.d. Sredstva na podračunih so vezana v Gorenjski banki d.d. kot depoziti čez noč.

Podračuni za komunalne takse, odškodnine za degradacijo in uzurpacijo prostora, odškodnine za spremembo namembnosti kmetijskih zemljišč, denarne kazni, turistično takso in ostali podračuni izkazujejo na dan 31.12.2008 stanje 0 (nič). Izkazane pa so obveznosti in terjatve za prihodke, ki se vplačujejo na te račune..

6. KRATKOROČNE TERJATVE

Predstavljene so kratkoročne terjatve iz tekočega poslovanja. Glede na predhodno leto so se v skupnem znesku zvišale. Najbolj so se zvišale terjatve za komunalni prispevek, terjatve do Loške komunale in terjatve za nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč. Prvič so evidentirane terjatve za denarne kazni. Terjatve občine in krajevnih skupnosti že nekaj let pozorno spremlja inventurna komisija.

Terjatve krajevnih skupnosti se nanašajo na sejem in tržnico ter najem grobov.

Zvišale so se terjatve za najem stanovanj, terjatve za najem poslovnih prostorov so nižje.

Kratkoročne terjatve zavodov se nanašajo na terjatve do prebivalstva iz opravljanja dejavnosti: za šolske malice in kosila, za varstvo v vrtcu ipd.

7. DRUGE TERJATVE

Postavka predstavlja terjatve proračunskih uporabnikov do države in drugih občin.

PASIVA

1. SPLOŠNI SKLAD

Med viri predstavlja največji delež splošni sklad. Nanj vplivajo poslovni dogodki v zvezi s stalnimi sredstvi (naložbe in amortizacija), poslovni dogodki v zvezi z neplačanimi odhodki, prihodki in časovnimi razmejitvami ter poslovni izidi.

Zaradi specifičnega evidentiranja kreditov se splošni sklad zmanjšuje za zneske najetih kreditov, ob vračilu pa se zopet povečuje.

Sklad smo proračunski uporabniki zviševali za zneske vlaganj, zmanjševali pa za zneske amortizacije in izločanj. Naložbe so bile financirane iz proračunskih prihodkov in kreditov, pri zavodih pa tudi iz lastnih prihodkov in iz drugih virov.

Splošni sklad vključuje rezultate poslovanja tekočega leta in preteklih let. Pri občini je skupen rezultat negativen in znaša 264.698 eur.

2. REZERVNI SKLAD

V rezervni sklad je bilo razporejenih 334.879,15 eur, porabljenih pa 346.599,39 eur. Stanje rezervnega sklada na koncu leta je enako 0 (nič) eur.

3. DOLGOROČNO PREJETA POSOJILA

Obveznosti so se glede na predhodno leto zvišale ker se je občina v letu 2008 dodatno zadolžila pri Ekološko razvojnem skladu RS za gradnjo ŠD Trata. Kredit najet pri Stanovanjskem skladu RS se je nominalno znižal le za znesek 1.302 eur zaradi revalorizacije (TOM).

4. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Kratkoročne obveznosti predstavljajo pomembnejši znesek pasive, sestavljene so v glavnem iz obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev. Glede na preteklo leto so se znatno povečale, predvsem pri občini iz naslova investicij. Zapadle neplačane obveznosti občine znašajo 1.485.230 eur. Preostale obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2009. Zavodi izkazujejo obveznosti do zaposlenih, ker so decembrsko plačo izplačali v januarju 2009.

5. DRUGE OBVEZNOSTI

Medsebojne kratkoročne obveznosti smo proračunski uporabniki občine Škofja Loka medsebojno pobotali podobno kot terjatve.

Izkazane so obveznosti do proračunskih uporabnikov države in drugih občin, ki skladu z metodologijo niso bili pobotani ter druge obveznosti.

Zavod za šport izkazuje kratkoročni kredit v znesku 199.000 eur. Ostali zavodi in krajevne skupnosti nimajo najetih niti kratkoročnih niti dolgoročnih kreditov.

C. Zaključek

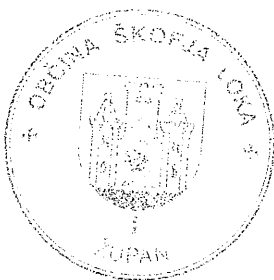
Predlagam, da občinski svet obravnava premoženjsko bilanco občine Škofja Loka za leto 2008 in po razpravi sprejme naslednji

sklep:

Premoženjska bilanca občine Škofja Loka na dan 31.12.2008 se sprejme.

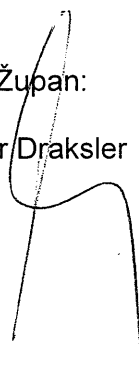
Pripravila:

Cvetka Srebot



Župan:

Igor Draksler



Priloge:

- Tabela: Premoženjska bilanca Občine Škofja Loka
- Tabele: Zbirna tabela, Zavodi, Krajevne skupnosti
- Kopija oddane premoženjske bilance občine

PREMOŽENJSKA BILANCA OBČINE ŠKOFJA LOKA
na dan 31.12.2008

Zap.št.	Opis postavke premoženjske bilance	EUR 2007	EUR 2008	%
A.	AKTIVA			
1	STALNA SREDSTVA			
	VREDNOST NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	54.874	131.654	239,9
	VREDNOST NEPREMIČNIN	35.640.243	43.053.663	120,8
	VREDNOST OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH SREDSTEV	3.832.324	3.384.832	88,3
1	SREDSTVA V UPORABI OBČINSKE UPRAVE	1.192.242	1.208.269	101,3
1	Vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev - računalniška programska oprema	11.876	63.247	532,6
2	Zemljišča	178.889	178.889	100,0
3	Upravne stavbe in počitniška stanovanja	923.135	882.824	95,6
4	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	78.342	83.309	106,3
2	SREDSTVA V UPORABI KRAJEVNIH SKUPNOSTI	59.429	393.453	662,1
1	Neopredmetena dolgoročna sredstva	0	0	
2	Nepremičnine	58.151	368.760	634,1
3	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.278	24.693	1.932,2
3	DRUGO PREMOŽENJE OBČINE	934.874	1.706.672	182,6
1	Zemljišča in nasadi Dolenčev vrt	19.458	17.375	89,3
2	Visoko - stavbe (13,86% last) in zemljišča (100% last)	169.049	169.049	100,0
3	Sokolski dom - stavba in zemljišče (100% last)	164.309	938.190	571,0
4	Loški grad - stavba in zemljišče (100% last)	323.381	323.381	100,0
5	Kašča - zemljišče (100% last, zgradba in komunalna raba 57,09% last)	240.945	240.945	100,0
6	Umetniške slike in kulturni spomeniki	17.732	17.732	100,0
4	SREDSTVA CIVILNE ZAŠČITE	27.852	37.851	135,9
1	Oprema za zaščito in reševanje	27.852	37.851	135,9
5	SREDSTVA ZA OPRAVLJANJE GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	27.680.699	29.948.012	108,2
1	Sredstva za opravljanje komunalne dejavnosti (v upravljanju Loške komunale)	23.270.175	25.226.614	108,4
	Zemljišča	4.209.167	4.504.058	107,0
	Zgradbe	6.750.513	6.750.513	100,0
	Omrežja	9.374.041	11.825.301	126,1
	Druga oprema	2.936.455	2.146.743	73,1
2	Stanovanja	3.461.070	3.789.855	109,5
3	Poslovni prostori	949.454	931.543	98,1
6	JAVNI OBJEKTI IN OPREMA ZA ŠPORT IN PROSTI ČAS	173.418	2.436.939	1.405,2
1	Sredstva STC Stari vrh	173.418	173.418	100,0
2	Bazen pri CSD		622.865	
3	ŠD Trata		873.094	
4	ŠD pri OŠ Jela Janežiča		767.562	
7	DOLGOROČNA SREDSTVA V UPRAVLJANJU ZAVODOV	10.758.857	10.838.952	100,7
1	KULTURA	406.083	396.302	97,6
	Loški Muzej	164.794	156.567	95,0
	* Neopredmetena dolgoročna sredstva	2.946	2.884	97,9
	* oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	161.848	153.683	95,0
	Knjižnica Ivana Tavčarja	241.289	239.735	99,4
	* Neopredmetena dolgoročna sredstva	1.333	987	74,0
	* Nepremičnine	215.909	215.909	100,0
	* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	24.047	22.839	95,0
2	ŠPORT	931.803	915.579	98,3
	Zavod za šport	931.803	915.579	98,3
	* Nepremičnine	883.455	865.561	98,0
	* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	48.348	50.018	103,5

3		ŠOLSTVO IN OTROŠKO VARSTVO	8.123.985	8.196.374	100,9
		Vrtec Škofja Loka	1.460.011	1.510.512	103,5
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	2.821	2.025	71,8
		* Nepremičnine	1.418.576	1.445.613	101,9
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	38.614	62.874	162,8
		OŠ Cvetka Golarja	1.335.941	1.394.370	104,4
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	0	3.014	
		* Nepremičnine	1.271.641	1.329.923	104,6
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	64.300	61.433	95,5
		OŠ Ivana Groharja	2.352.524	2.341.771	99,5
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	2.058	1.151	55,9
		* Nepremičnine	2.240.306	2.234.293	99,7
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	110.160	106.327	96,5
		OŠ Mesto	2.612.183	2.592.959	99,3
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	2.709	1.829	67,5
		* Nepremičnine	2.544.859	2.517.273	98,9
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	64.615	73.857	114,3
		OŠ Jela Janežiča	289.640	292.424	101,0
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	990	721	72,8
		* Nepremičnine	271.942	270.255	99,4
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	16.708	21.448	128,4
		Glasbena šola	14.471	13.859	95,8
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	263	130	49,4
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	14.208	13.729	96,6
		Ljudska univerza	59.215	50.479	85,2
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	34.157	28.585	83,7
		* Nepremičnine	14.483	13.588	93,8
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	10.575	8.306	78,5
4		ZDRAVSTVO	1.296.986	1.330.697	102,6
		Osnovno zdravstvo Gorenjske	1.296.986	1.330.697	102,6
		* Neopredmetena dolgoročna sredstva	32.189	27.081	84,1
		* Nepremičnine	799.693	803.626	100,5
		* Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	465.104	499.990	107,5
2		ZALOGE	31.860	37.385	117,3
1		Zaloge zavodi	19.853	25.378	127,8
2		Zaloge KS	12.007	12.007	100,0
3		DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE	823.628	923.618	112,1
1		Delnice domačih gospodarskih in investicijskih družb (Občina)	49.389	49.389	100,0
2		Deleži v družbah z omejeno odgovornostjo (Občina)	767.687	867.677	113,0
3		Deleži v ustanovah, zasebnih zavodih (Knjižnica v skladu I.Tavčarja)	835	835	100,0
4		Naložbe OZG	5.675	5.675	
5		Naložbe KS	42	42	
4		DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	398.737	328.428	82,4
1		Dolgoročne terjatve za kupnine od prodaje stanovanj	398.737	328.428	82,4
5		DENARNA SREDSTVA	938.486	885.637	94,4
1		Denarna sredstva Občina	268.203	237.601	88,6
2		Denarna sredstva zavodov	550.752	526.535	95,6
3		Denarna sredstva krajevnih skupnosti	119.531	121.501	101,6
6		KRATKOROČNE TERJATVE	2.053.841	2.973.118	144,8
1	1	Kratkoročne terjatve do kupcev - občina	526.260	873.631	166,0
		Terjatve za najemnine stanovanj	108.935	112.613	103,4
		Terjatve za najemnine poslovnih prostorov	98.562	92.187	93,5
		Kratkoročne terjatve od prodaje stanovanj in drugih nepremičnin	48.008	31.521	65,7
		Terjatve iz koncesijskega razmerja z Loško komunalo d.d.	231.091	344.396	149,0
		Terjatve za komunalne prispevke		254.442	
		Terjatve za povračila stroškov in izstavljenih zahtevke	39.664	38.472	97,0
	2	Ostale kratkoročne terjatve (refundacije bolezni, vstopni DDV) - občina	129.718	435.116	335,4
	3	Terjatve za davčne prihodke - občina	107.819	190.583	176,8
		Terjatve za nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča	104.115	173.363	166,5
		Terjatve za komunalne takse za druge taksam zavezane predmete	1.276	718	56,3
		Terjatve za turistično takso	1.129	814	72,1
		Terjatve za samoprispevek	1.299	249	19,2
		Terjatve za denarne kazni		15.439	
2		Kratkoročne terjatve zavodi	1.281.179	1.463.203	114,2

	3	Kratkoročne terjatve krajevnih skupnosti	8.865	10.585	119,4
7		DRUGE TERJATVE	813.874	1.091.760	134,1
	1	Druge terjatve občina	79.672	228.355	286,6
	2	Druge terjatve zavodi	734.202	863.405	117,6
		SKUPAJ AKTIVA	44.587.866	52.810.094	118,4
B.		PASIVA			
1		SPLOŠNI SKLAD	39.578.034	42.224.151	106,7
	1	Splošni sklad	27.436.293	30.021.397	109,4
	2	Splošni sklad krajevnih skupnosti	397.797	496.303	124,8
	3	Splošni sklad sredstev v upravljanju zavodov	11.743.944	11.706.451	99,7
2		REZERVNI SKLAD	11.722	0	0,0
	1	Rezervni sklad občina	11.722	0	0,0
3		DOLGOROČNO PREJETA POSOJILA	603.432	2.235.236	370,4
	1	Dolgoročni krediti za plinovod (Ekološko razvojni sklad RS, dva kredita, 15.12.2014, 15.12.2020)	205.603	184.915	89,9
	2	Dolgoročni kredit za obnovo Samskega doma (Stanovanjski sklad RS, 25.10.2021)	397.829	396.527	99,7
	3	Dolgoročni krediti za ŠD Trata (Ekološko razvojni sklad RS)		1.653.794	
4		KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	4.163.866	8.195.077	196,8
	1	Kratkoročne obveznosti - občina	2.528.808	6.169.251	244,0
	1	Obveznosti do dobaviteljev	2.320.101	5.476.038	236,0
	2	Kratkoročni kredit	0	0	
	3	Druge kratkoročne obveznosti	208.707	693.213	332,1
	2	Kratkoročne obveznosti - zavodi	1.576.849	1.785.563	113,2
	3	Kratkoročne obveznosti - krajevne skupnosti	58.209	41.263	70,9
	4	Kratkoročni kredit - Zavod za šport		199.000	
5		DRUGE OBVEZNOSTI	230.812	155.630	67,4
	1	Druge obveznosti - občina	200.226	122.639	61,3
	1	Obveznosti do občin za Žigonovo hišo	39.997	39.997	100,0
	2	Obveznosti do občin za Samski dom	15.018	15.018	100,0
	3	Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov drugih občin in države	145.210	67.623	46,6
	2	Druge obveznosti - zavodi	30.560	32.969	107,9
	3	Druge obveznosti - krajevne skupnosti	26	22	84,6
		SKUPAJ PASIVA	44.587.866	52.810.094	118,4

ZAVODI

PREMOŽENJSKE BILANCE POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA NA DAN 31.12.2008

Z.štl.	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka za op	KNJIŽNICA IVANA TAVČARJA ŠKOFJA LOKA	LOŠKI MUZEJ ŠKOFJA LOKA	VRTEC ŠKOFJA LOKA	OSNOVNA ŠOLA ŠKOFJA LOKA - MESTO	OSNOVNA ŠOLA CVETKA GOLARJA	OSNOVNA ŠOLA IVANA GROHARJA	OSNOVNA ŠOLA JELA JANEŽIČA, ŠKOFJA LOKA	GLASBENA ŠOLA ŠKOFJA LOKA	LJUDSKA UNIVERZA ŠKOFJA LOKA	ZAVOD ZA ŠPORT ŠKOFJA LOKA	OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE	SKUPAJ ZAVODI
--------	------------------------------------	--------------	--	----------------------------------	-------------------------	--	--------------------------------------	--------------------------------------	---	------------------------------------	---------------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------	------------------

AKTIVA

1	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev	100	987	2.884	2.025	1.829	3.014	1.151	721	130	28.585		27.081	68.407
2	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev	101	1.729	4.332	4.728	9.209	9.222	8.823	5.375	2.494	202.200		40.368	288.480
3	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev	102	742	1.448	2.703	7.380	6.208	7.672	4.654	2.364	173.615		13.287	220.073
4	Sedanja vrednost nepremičnin (104-105)	103	215.909		1.445.613	2.517.273	1.329.923	2.234.293	270.255		13.588	865.561	803.626	9.696.041
5	Nabavna vrednost nepremičnin	104	215.909		2.205.000	3.675.615	1.860.622	3.219.089	338.156		29.841	1.013.149	1.514.503	14.071.884
6	Popravki vrednosti nepremičnin	105			759.387	1.158.342	530.699	984.796	67.901		16.253	147.588	710.877	4.375.843
7	Sedanja vrednost opreme in drugih opr. os. sredstev	106	22.839	153.683	62.874	73.857	61.433	106.327	21.448	13.729	8.306	50.018	499.990	1.074.504
8	Nabavna vrednost opreme in drugih opr. os. sredstev	107	977.371	406.581	701.043	714.816	870.997	608.412	148.763	186.441	145.356	183.873	2.126.897	7.070.550
9	Popravek vrednosti opreme in drugih opr. os. sredstev	108	954.532	252.898	638.169	640.959	809.564	502.085	127.315	172.712	137.050	133.855	1.626.907	5.996.046
10	Zaloge	109	0	4.817	8.202	3.365	5.555	1.670				1.769		25.378
11	Dolgoročne kapitalske naložbe	110	835										5.675	6.510
12	Dolgoročno dana posojila in depoziti	111												
13	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	112												
14	Denarna sredstva	113	45.688	7.006	41.136	33.358	14.024	33.422	11.121	27.176	302.191	10.893	520	526.535
15	Kratkoročne terjatve	114	4.646	20.385	93.782	36.356	70.647	36.961	4.217	2.748	9.326	30.443	1.153.692	1.463.203
16	Druge terjatve	115	478	24.885	32.770	195.052	187.758	162.763	90.831	29.675	22.229	0	116.964	863.405
17	Skupaj aktiva	116	291.382	213.660	1.686.402	2.861.090	1.672.354	2.576.587	398.593	73.458	384.225	958.684	2.607.548	13.723.983

PASIVA

18	Splošni sklad	117												
19	Sklad premoženja v javnih skladih in dr. p. osebah jav. prava,	118												
20	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	119	254.557	176.189	1.367.408	2.621.359	1.427.170	2.361.845	299.150	28.904	374.575	713.526	2.081.768	11.706.451
21	Rezervni sklad	120												
22	Dolgoročno prejeta posojila	121												
23	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	122												
24	Kratkoročne obveznosti	123	36.564	37.471	308.704	239.509	245.184	209.938	99.045	44.530	7.129	245.158	511.331	1.984.563
25	Druge obveznosti	124	261		10.290	222		4.804	398		2.521		14.449	32.969
26	Skupaj pasiva	125	291.382	213.660	1.686.402	2.861.090	1.672.354	2.576.587	398.593	73.458	384.225	958.684	2.607.548	13.723.983

OPOMBA:

Premoženje Gorenjskih lekarn Kranj še ni razdeljeno in je v celoti vključeno v premoženjsko bilanco MO Kranj

OBČINA (delna bilanca) in KRAJEVNE SKUPNOSTI
PREMOŽENJSKE BILANCE NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA NA DAN 31.12.2008

Z. št.	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka za AOP	OBČINA ŠKOFJA LOKA- delna bilanca	KRAJEVNA SKUPNOST BUKOVICA- BUKOVŠČICA	KRAJEVNA SKUPNOST GODEŠIČ	KRAJEVNA SKUPNOST LOG	KRAJEVNA SKUPNOST GORENJA VAS	KRAJEVNA SKUPNOST SV. DUH	KRAJEVNA SKUPNOST TRATA	KRAJEVNA SKUPNOST MESTO	KRAJEVNA SKUPNOST KAMNITNIK	KRAJEVNA SKUPNOST STARA LOKA- PODLUBNIK	KRAJEVNA SKUPNOST ZMINEC	KRAJEVNA SKUPNOST LENART NAD LUŠO	SKUPAJ KS IN DELNA BIL. OBČINE
--------	------------------------------------	---------------	-----------------------------------	--	---------------------------	-----------------------	-------------------------------	---------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------------	---	--------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

AKTIVA

1	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoroč	150	63.247												63.247
2	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoroč	151	142.777												142.777
3	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoroč	152	79.530												79.530
4	Sedanja vrednost nepremičnin	153	32.988.862	11.808	156.295	4.973	10.018	141.513	11.799				32.354		33.357.622
5	Nabavna vrednost nepremičnin	154	37.251.241	12.462	162.804	5.200	10.382	149.488	16.244			2.204	51.463		37.661.488
6	Popravki vrednosti nepremičnin	155	4.262.379	654	6.509	227	364	7.975	4.445			2.204	19.109		4.303.866
7	Sedanja vrednost opreme in drugih opredm	156	2.285.634	2.386	11.147	0	0	1.032	6.203		2.957	968			2.310.327
8	Nabavna vrednost opreme in drugih opr. os	157	3.582.152	10.081	22.136	330	401	14.895	37.336	3.426	36.468	7.168	11.540		3.725.933
9	Popravek vrednosti opreme in drugih opr. o	158	1.296.518	7.695	10.989	330	401	13.863	31.133	3.426	33.511	6.200	11.540		1.415.606
10	Terjatve za sredstva dana v upravljanju	159	11.900.728												11.900.728
11	Terjatve za sredstva dana v upravljanje pos	160													
12	Terjatve za sredstva dana v upravljanje pos	161													
13	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javn	162													
14	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javn	163													
15	Zaloze	164			12.007										12.007
16	Dolg.kap.nal. pren.dr.PU	165													
17	Dolgoročne kapitalske naložbe	166	917.066							42					917.108
18	Dolgoročno dana posojila in depoziti	167													
19	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	168	328.428												328.428
20	Denarna sredstva	169	237.601	2.072	12.623	3.988	2.656	12.370	14.166	9.667	41.215	10.477	7.075	5.212	359.102
21	Kratkoročne terjatve	170	1.499.330		1.555	127	2.142	1.129	1.414		4.113	105			1.509.915
22	Druge terjatve	171	228.355												228.355
23	Skupaj aktiva	172	50.449.251	16.266	193.627	9.068	14.816	156.044	33.582	9.709	48.285	11.550	39.429	5.212	50.986.839

PASIVA

24	Splošni sklad	173	41.922.125	14.218	191.302	7.684	11.454	131.625	32.541	9.469	44.315	9.638	39.199	4.858	42.418.428
25	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanj	174													
26	Rezervni sklad	175													
27	Dolgoročno prejeta posojila	176	2.235.236												2.235.236
28	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	177													
29	Kratkoročne obveznosti	178	6.169.251	2.047	2.324	1.332	3.361	24.415	1.037	239	3.966	1.909	229	354	6.210.514
30	Druge obveznosti	179	122.639	1	1	2	1	4	4	1	4	3	1		122.661
31	Skupaj pasiva	180	50.449.251	16.266	193.627	9.068	14.816	156.044	33.582	9.709	48.285	11.550	39.429	5.212	50.986.839

ZBIRNA TABELA - Premoženjska bilanca Občine Škofja Loka na dan 31.12.2008

Z. št.	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka za AOP	SKUPAJ ZAVODI	delež %	SKUPAJ KS	delež %	OBČINA - delna bilanca	delež %	SKUPAJ
--------	------------------------------------	------------------	------------------	---------	--------------	---------	---------------------------	---------	--------

AKTIVA

01	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoroč	200	68.407	52,0	0	0,0	63.247	48,0	131.654
02	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoroč	201	288.480	66,9	0	0,0	142.777	33,1	431.257
03	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoroč	202	220.073	73,5	0	0,0	79.530	26,5	299.603
04	Sedanja vrednost nepremičnih	203	9.696.041	22,5	368.760	0,9	32.988.862	76,6	43.063.663
05	Nabavna vrednost nepremičnin	204	14.071.884	27,2	410.247	0,8	37.251.241	72,0	51.733.372
06	Popravki vrednosti nepremičnin	205	4.375.843	50,4	41.487	0,5	4.262.379	49,1	8.679.709
07	Sedanja vrednost opreme in opreme in drugi	206	1.074.504	31,7	24.693	0,7	2.285.634	67,5	3.384.831
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opr. os.	207	7.070.550	65,5	143.781	1,3	3.582.152	33,2	10.796.483
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opr. os	208	5.996.046	80,9	119.088	1,6	1.296.518	17,5	7.411.652
10	Terjatve za sr. dana v upravljanje javnim pod	209							
11	Terjatve za sr. dana v upravljanje javnim pod	210							
12	Terjatve za sr. dana v upravljanje javnim pod	211							
13	Zaloge	212	25.378	67,9	12.007	32,1			37.385
14	Dolgoročne kapitalske naložbe	213	6.510	0,7	42	0,0	917.066	99,3	923.618
15	Dolgoročno dana posojila in depoziti	214							
16	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	215					328.428	100,0	328.428
17	Denarna sredstva	216	526.535	59,5	121.501	13,7	237.601	26,8	885.637
18	Kratkoročne terjatve	217	1.463.203	49,2	10.585	0,4	1.499.330	50,4	2.973.118
19	Druge terjatve	218	863.405	79,1	0	0,0	228.355	20,9	1.091.760
20	Skupaj aktiva	219	13.723.983	26,0	537.588	1,0	38.548.523	73,0	52.810.094

PASIVA

21	Splošni sklad	220	11.706.451	27,7	496.303	1,2	30.021.397	71,1	42.224.151
22	Rezervni sklad	221							
23	Dolgoročno prejeta posojila	222					2.235.236		2.235.236
24	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	223							
25	Kratkoročne obveznosti	224	1.984.563	24,2	41.263	0,5	6.169.251	75,3	8.195.077
26	Druge obveznosti	225	32.969	21,2	22	0,0	122.639	78,8	155.630
27	Skupaj pasiva	226	13.723.983	26,0	537.588	1,0	38.548.523	73,0	52.810.094

11.706.451			-11.900.728,00
Zneski pobota - 2 odstavek 15.člena pravilnika			-194.277,00

Priloga 5 in obrazložitev

Šifra uporabnika Ime dat.

76228

7622.xls

Ime uporabnika OBČINA ŠKOFJA LOKA

Davčna številka

18947271

Sedež uporabnika POLJANSKA CESTA 002, 4220 Škofja Loka

Matična številka

5883318000

PREMOŽENJSKA BILANCA OBČINE

31.12.2008

0

Zap. številka	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka za AOP	Znesek (v eurih, brez centov)	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	Aktiva			
01	Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev (201-202)	200	131.654	127.354
02	Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev	201	431.257	390.037
03	Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev	202	299.603	262.683
04	Sedanja vrednost nepremičnin (204-205)	203	43.053.664	36.093.405
05	Nabavna vrednost nepremičnin	204	51.733.372	44.105.193
06	Popravek vrednosti nepremičnin	205	8.679.708	8.011.788
07	Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (207-208)	206	3.384.830	3.306.681
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	207	10.796.482	10.274.862
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	208	7.411.652	6.968.181
10	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem (210+211)	209	0	0
11	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem v lasti države	210	0	
12	Terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim podjetjem v lasti občine	211	0	

13	Zaloge	212	37.385	31.860
14	Dolgoročne kapitalske naložbe	213	923.618	823.628
15	Dolgoročno dana posojila in depoziti	214	0	
16	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	215	328.428	398.737
17	Denarna sredstva	216	885.637	938.486
18	Kratkoročne terjatve	217	2.973.118	2.053.841
19	Druge terjatve	218	1.091.760	813.874
20	Skupaj aktiva (200+203+206+209+212+213+214+215+216+217+218)	219	52.810.094	44.587.866
	Pasiva			
21	Splošni sklad	220	42.224.151	39.589.756
22	Rezervni sklad	221	0	
23	Dolgoročno prejeta posojila	222	2.235.236	
24	Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	223	0	
25	Kratkoročne obveznosti	224	8.195.077	4.163.866
26	Druge obveznosti	225	155.630	834.244
27	Skupaj pasiva (220+221+222+223+224+225)	226	52.810.094	44.587.866

Kraj in datum:

Škofja Loka, 30.4.2008

Oseba odgovorna za
sestavljanje bilance:

CVETKA SREBOT

Odgovorna oseba:

Župan:

IGOR DRAKSLER

Obrazec je pripravljen na podlagi 93. člena ZJF (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02 – ZDT-B, 127/06-ZJZP in 14/07-ZSPDPO, 109/08), priloga 5 pravilnika o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin.

OBRAZLOŽITEV SPREMEMB PREMOŽENJSKE BILANCE

Priloga 5 in obrazložitev

Šifra uporabnika

76228

(zneski v eurih, brez centov)

Oznaka napake	Oznaka za AOP	Znesek razlike	Obrazložitev	
			Znesek	Besedilo
	203	6.960.259	7.079.270	S1_PU=7622:Nabava zgradb komunalne infrastrukture
			-510.043	S1_PU=7622:Povečanje odpisane vrednosti zaradi amortiziranja
			294.891	S1_PU=7622:Nabava zemljišč
			54.066	S4_PU=6828:V soglasju z Občino Škofja Loka popravek knjiženja stroškov investicijskega vzdrževanja iz l.eta 2007
			48.519	S1_PU=8506:Izgradnja prizidka pri KD Sveti Duh
			4.822	S1_PU=8506:Ograjni sistem na športnem igrišču Virmaše
			-2.857	S4_PU=8506:Amortizacija 2008
			2.054	S1_PU=8506:Obnova balkona v dvorani KD
			-10.463	S1_PU=7622:Vsota sprememb pri preostalih PU
	204	7.628.179	7.079.270	S1_PU=7622:Nabava zgradb komunalne infrastrukture
			294.891	S1_PU=7622:Nabava zemljišč
			48.519	S1_PU=8506:Izgradnja prizidka pri KD Sveti Duh
			39.493	S1_PU=6420:Investicija v zgradbo v enoti Pedenjped, ograja v enoti Čebelica in Ciciban
			20.185	S1_PU=6829:asfaltiranje in ureditev igrišča Bukovica
			17.337	S1_PU=6829:ureditev atletske steze
			14.370	S1_PU=6829:menjava oken v matični šoli
			4.822	S1_PU=8506:Ograjni sistem na športnem igrišču Virmaše
			2.054	S1_PU=8506:Obnova balkona v dvorani KD
	205	667.920	510.043	S1_PU=7622:Povečanje odpisane vrednosti zaradi amortiziranja
			72.065	S4_PU=6827:amortizacija
			55.839	S5_PU=6829:predelava kuhinje in učilnice na Bukovici v letu 2007 zvečanje popravka vrednosti
			-54.066	S4_PU=6828:V soglasju z Občino Škofja Loka popravek knjiženja stroškov investicijskega vzdrževanja iz leta 2007
			-17.849	S1_PU=6827:invest.vzdrževanje-podaljšana doba uporabe
	207	521.620	90.320	S1_PU=6420:nabava opreme v enoti Čebelica, igrala Ciciban, pomivalni stroj v Pedenjpedu
			90.194	S1_PU=3744:nabava knjig in AVG gradiva
			71.233	S1_PU=6827:nove nabave opreme
			62.159	S1_PU=9211:Povečanje-zaradi nabave ultrazvoka
			47.706	S1_PU=7622:Nabava računalniške opreme in pohištva za občinsko upravo
			-29.218	S5_PU=6827:izločitve
			25.475	S1_PU=9211:Povečanje-zaradi nabave zobozdravniškega stroja
			13.705	S1_PU=9211:Povečanje-zaradi nabave osebnega avtomobila
			150.046	S1_PU=7622:Vsota povečanj pri preostalih PU
	208	443.471	90.194	S4_PU=3744:odpis knjig in AVG gradiva
			80.911	S4_PU=9211:Povečanje-zaradi amortizacije novih osn.sredstev
			71.681	S4_PU=6420:100 % odpis ob uporabi za opremo v Čebelici, računalnike ,delovne vozičke
			42.437	S1_PU=7622:Povečanje odpisane vrednosti zaradi amortiziranja
			158.248	S1_PU=7622:Vsota povečanj pri preostalih PU
	213	99.990	84.000	S1_PU=7622:Povečanje deleža v STC Stari Vrh
			8.307	S1_PU=7622:Povečanje deleža v Kinu Sora
			7.683	S1_PU=7622:Povečanje kreditnega potenciala v Razvojni agenciji Sora iz naslova pripisa obresti

(zneski v eurih, brez centov)

Oznaka napake	Oznaka za AOP	Znesek razlike	Obrazložitev	
			Znesek	Besedilo
	215	-70.309	-70.309	S1_PU=7622:Zmanjšanje terjatev do kupcev stanovanj za plačila obrokov kupnin
	217	919.277	296.666	S1_PU=7622:Povečanje terjatev za vstopni ddv
			237.310	S1_PU=7622:Povečanje terjatev za komunalne prispevke
			221.431	S1_PU=9211:Zaradi povečanja terjatev do skupnih sredstev
			130.440	S1_PU=7622:Povečanje terjatev do Loške komunale
			69.248	S1_PU=7622:Povečanje terjatev za nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč
			-53.929	S8_PU=7231:uspehi smo boljše izterjati dolgove
			-18.786	S1_PU=7622:Zmanjšanje drugih terjatev
			15.439	S1_PU=7622:Terjatve za globe
			4.708	S1_PU=7622:Terjatve iz naslova najema parkirnih mest
	218	277.886	134.070	S1_PU=7622:Terjatev do občine Gorenja vas -Poljane za panoramsko cesto
			74.211	S1_PU=9211:Zaradi spremenjenega novega plačnega sistema, so se povečale terjatve do ZZSZ
			10.897	S1_PU=7622:Povečanje terjatev do občin iz naslova deponije Draga
			3.716	S1_PU=7622:Povečanje terjatev do občin iz naslova poslovanja medobčinskega inšpektorata
	220	2.634.395	7.079.270	S1_PU=7622:Nabava zgradb komunalne infrastrukture
			-2.582.752	S8_PU=7622:Povečanje razlike med neplačanimi odhodki in neplačanimi prihodki
			-603.433	S8_PU=7622:Razlika zaradi ločenega prikaza kreditov
			-552.480	S4_PU=7622:Povečanje odpisane vrednosti zaradi amortiziranja
			-29.218	S5_PU=6827:izločitve
			-324.386	S1_PU=7622:Rezultat poslovanja
			-55.939	S5_PU=6829:predelava kuhinje in učilnice na Bukovici v letu 2007 zvečanje popravka vrednosti
			-72.065	S4_PU=6827:amortizacija
			-80.911	S4_PU=9211:Amortizacija
			-143.691	S8_Ostale spremembe pri PU
	222	2.235.236	1.653.794	S1_PU=7622:Dolgoročni kredit Eko sklad 2008
			581.442	S1_PU=7622:Dolgoročni kredit Eko sklad 93 in 94 in Stan.sklad 96
	224	4.031.211	2.673.614	S1_PU=7622:Povečanje obveznosti do dobaviteljev za investicije v komunalno infrastrukturo
			582.542	S1_PU=7622:Obveznosti iz naslova vračila vlaganj v telekom. omrežje
			385.038	S1_PU=7622:Ostala povečanja
			158.108	S8_PU=7231:ker še ni bilo nakazanih sredstev iz proračuna, nismo še plačali računov za izvedbo del na investicijah
			91.638	S8_PU=6420:povečanje obveznosti do dobaviteljev zaradi povečanega obsega poslovanja(novi oddelki v enoti Čebelica)
			62.159	S1_PU=9211:Povečanje zaradi prejetega računa za ultrazvok ob koncu leta
			36.133	S1_PU=9211:Povečanje zaradi prejetega računa za ureditev in asfaltiranje prakišča ob koncu leta
			-751	S1_PU=7622:Zmanjšanje obveznosti do dobaviteljev za tekoče odhodke
	225	-678.614	-681.019	S1_PU=7622:Zmanjšanje obveznosti do proračunskih uporabnikov države in drugih občin
			2.405	S1_Vsota sprememb pri ostalih PU

Kraj in datum:

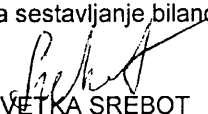
Oseba odgovorna

(zneski v eurih, brez centov)

Oznaka napake	Oznaka za AOP	Znesek razlike	Obrazložitev	
			Znesek	Besedilo

za sestavljanje bilanc:

Škofja Loka, 30.4.2008


CVETKA SREBOT

Obrazložitev pobota in dolga za P1/P3 ZBIR

(4. odstavek 21. člena Pravilnika o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin - Ur. list RS št. 26/03, 117/05, 120/07, 32/08, 10/09)

Ime OBČINA ŠKOFJA LOKA

Šifra uporabnika

uporabnika

76228

A) Podatki o pobotu na dan 31.12.2008

zneski v eurih, brez centov

Zap št.	SKUPINA KONTOV	OPIS SKUPINE KONTOV	Stanje v poslovnih knjigah na dan 31.12.2008	Pobot na 1. ravni (zmanjšanje s predznakom -)	Stanje po pobotu na 1. ravni
A	B	C	D	E	F = D + E
		Aktiva			
1	07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	0	0	0
2	08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	328.428	0	328.428
3	14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	2.242.314	-1.151.328	1.090.986
4	18	NEPLAČANI ODHODKI	5.889.956	-5.889.956	0
5	19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	10.036	-923	9.113
6a		Preveri ustreznost knjiženja		0	
6b		Preveri ustreznost knjiženja na skupini kontov 06 oz. 09		0	
7		I. SKUPAJ		-7.042.207	
		Pasiva			
8	24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	1.224.318	-1.068.688	155.630
9	28	NEPLAČANI PRIHODKI	1.246.174	-1.246.174	0
10	29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	362.013	-362.013	0
11	90	SPLOŠNI SKLAD	48.576.605	-3.915.640	42.660.965
12	94	SKLAD PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI	0	0	0
13	96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	2.235.236	0	2.235.236
14	97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0	0
15	98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	11.900.727	-449.692	11.451.035
16		Preveri ustreznost knjiženja		0	
17		II. SKUPAJ		-7.042.207	

B) Podatki o stanju dolga pred pobotom po vrstah dolga v primerjavi s podatki v bilanci stanja na dan 31.12.2008

zneski v eurih, brez centov

Zap št.	SKUPINA KONTOV	OPIS SKUPINE KONTOV	Stanje DOLGA, izkazano v BILANCI STANJA na dan 31.12.2008	Stanje DOLGA, izkazano v poslovnih knjigah na dan 31.12.2008	Razlika
A	B	C	D	E	F = D - E
		III. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI			
18	24-celotna	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	1.224.318	1.224.318	0
19	24-delna	Kratkoročne finančne obveznosti - do proračunskih uporabnikov		0	
20	24-delna	Druge kratkoročne obveznosti- do proračunskih uporabnikov		1.224.318	
21	25-celotna	Kratkoročne obveznosti do financerjev	0	0	0
22	25-delna	Kratkoročne finančne obveznosti - do PU		0	
23	25-delna	Kratkoročne finančne obveznosti, ki niso PU		0	
		IV. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI			
24	96-celotna	Dolgoročne finančne obveznosti	2.235.236	2.235.236	0
25	96-delna	Dolgoročne finančne obveznosti - do proračunskih uporabnikov		0	
26	96-delna	Dolgoročne finančne obveznosti, ki niso proračunski uporabniki		2.235.236	
27		Skupni znesek skupin 24, 25 in 96 (zap.št. 18+21+24)	3.459.554	3.459.554	0
28		od tega - dolg do PU (zap.št. 19+22+25)		0	

Kraj in datum:

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance:

Škofja Loka, 30.4.2008

CVETKA ŠREBOT

7622.xls

5.5.2009

1/1

Obrazložitev pobota za P5

(5. odstavek 21. člena Pravilnika o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin - Ur. list RS št. 26/03, 117/05, 120/07, 32/08, 10/09)

Šifra občine

76228

Ime občine OBČINA ŠKOFJA LOKA

Podatki o pobotu na dan 31.12.2008

zneski v eurih, brez centov

Zap št.	Skupina / podskupina KONTOV	OPIS SKUPINE/PODSKUPINE KONTOV	Podatki premoženjskih bilanc P1 in P3 dan 31.12.2008	Pobot na 2. ravni (zmanjšanje s predznakom -)	Stanje po pobotu na 2. ravni
A	B	C	D	E	F = (D + E)
AKTIVA					
1	066 in 067 - cela	Namensko premoženje, preneseno javnim skladom in premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	0	0	0
2	090 in 091 - del	Terjatve za sredstva dana v upravljanje neposrednim in posrednim uporabnikom proračuna države	0	0	0
3	090 in 091 - del	Terjatve za sredstva dana v upravljanje neposrednim in posrednim uporabnikom proračuna občine	11.900.728	-11.900.728	0
4		Skupaj	11.900.728	-11.900.728	0
PASIVA					
5	90 - cela	Splošni sklad	42.660.965	-436.814	42.224.151
6	94 - cela	Sklad premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	0	0	0
7	98 - cela	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	11.463.914	-11.463.914	0
8		Skupaj	54.124.879	-11.900.728	42.224.151

Kraj in datum:

Odgovorna oseba za sestavo pojasnila:

Škofja Loka, 30.4.2008

CVETKA SREBOT

