



**MESTNA OBČINA NOVO MESTO**

# **ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA ZA LETO 2015**

**Novo mesto, april 2016**

## **IV. OBRAZLOŽITEV ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA**

4.1 **Obrazložitev splošnega dela**

4.2 **Obrazložitev posebnega dela**

4.3 **Obrazložitev investicijskih odhodkov / povzetek načrta razvojnih programov**

### **4.4 Obrazložitev bilance stanja**

4.5 **Poročilo o upravljanju likvidnosti sistema EZR**

#### **4.4 OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA NA DAN 31. 12. 2015**

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	(v eurih, brez centov)	
			ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>	001	178.125.848	176.968.729
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	4.396.243	4.363.581
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	3.787.644	3.655.370
02	NEPREMIČNINE	004	142.956.592	138.787.785
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	36.718.698	33.846.092
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	7.536.615	7.141.189
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.454.476	3.150.760
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	6.957.745	6.872.676
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	1.575.201	1.572.542
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	3.328
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	58.664.270	58.879.850
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>	012	8.042.370	10.267.133
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	200	200
11	DOBROMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	988.325	157.206
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	1.260.973	914.949
13	DANI PREDUMI IN VARŠČINE	016	37.431	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	501.342	579.393
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	110	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.273.880	3.130.255
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.980.109	5.485.130
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0
	<b>C) ZALOGE (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 (001+012+023)</b>	032	186.168.218	187.235.862
99	AKTIVNI KONTI IZ ENBILANČNE EVIDENCE	033	6.695.121	7.553.286
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>	034	8.690.858	11.904.052
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUMJE IN VARŠČINE	035	95.232	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	185.584	165.612
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	1.797.279	4.092.042
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	474.559	431.834
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	947.325	1.175.519
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	1.647.765	1.886.724
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	3.536.282	4.127.088
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	6.832	25.233
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)</b>	044	177.477.360	175.331.810
90	SPLOŠNI SKLAD	045	168.421.135	164.350.587
91	REZERVNI SKLAD	046	143.261	93.261
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE 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	8.712.091	10.270.618
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	200.873	617.344
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA 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 (034+044)</b>	060	186.168.218	187.235.862
99	PASIVNI KONTI IZ ENBILANČNE EVIDENCE	061	6.695.121	7.553.286

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del letnega poročila, ki mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov.

V nadaljevanju podajamo pojasnila k postavkam v bilanci stanja Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju občina) na dan 31. 12. 2015.

## DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

### 4.4.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Stvarne pravice se obravnavajo kot neopredmetena sredstva. Začetno računovodsko merjenje neopredmetenih sredstev v občini temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost oziroma po ocenjeni vrednosti, če nabavna vrednost ni znana. Na drugi strani pa občina za znesek ugotovljene nabavne vrednosti oblikuje ustrezen vir sredstev.

Pri obračunavanju amortizacije občina uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Za znesek obračunane amortizacije oziroma za znesek popravkov vrednosti zmanjša ustrezne obveznosti do virov sredstev.

Gibanje neopredmetenih sredstev občine v proračunskem letu 2015 prikazuje spodnja tabela.

Tabela št. 1: Gibanje neopredmetenih sredstev občine v proračunskem letu 2015

NAZIV	Z N E S E K (v EUR)						
	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednosti (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)
Neopredmetena sredstva	4.363.581	3.655.370	64.853	32.191	32.191	164.465	608.599
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročne premoženjske pravice	4.363.581	3.655.370	64.853	32.191	32.191	164.465	608.599
Druga neopredmetena sredstva	0	0	0	0	0	0	0

Med neopredmetenimi sredstvi se izkazuje programska oprema, ki jo uporablja občina in katere neodpisana vrednost znaša 46.127 EUR ter vrednost projektov, ki jih ima v upravljanju javno podjetje Komunala Novo mesto d.o.o., katerih neodpisana vrednost znaša 562.472 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev se je v primerjavi s proračunskim letom 2014 zmanjšala za 99.612 EUR.

Vrednost novih nabav programske opreme je v proračunskem letu 2015 znašala 54.493 EUR (računovodski program v višini 24.400 EUR, javno brezžično omrežje v višini 24.999 EUR –

nakup v proračunskih letih 2013 in 2014, aktivacija v proračunskem letu 2015 in program evidence delovnega časa v višini 3.755 EUR). Nabavna vrednost projektov se je v proračunskem letu 2015 povečala za 10.360 EUR.

V proračunskem letu 2015 je občina odpisala neopredmetena sredstva v višini 32.191 EUR. Odpis se v celoti nanaša na projekte, ki jih ima v upravljanju javno podjetje Komunala Novo mesto d.o.o.

Amortizacija v proračunskem letu 2015 je bila obračunana v višini 164.465 EUR.

Občina priznava odhodeke po načelu denarnega toka, zato v proračunskem letu 2015 ni evidentirala dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev.

#### 4.4.2 Opredmetena osnovna sredstva

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi ima občina evidentirana zemljišča, zgradbe in opremo. Začetno računovodsko merjenje opredmetenih sredstev v občini temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost oziroma po ocenjeni vrednosti, če nabavna vrednost ni znana. Na drugi strani pa občina za znesek ugotovljene nabavne vrednosti oblikuje ustrezen vir sredstev.

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev občine v proračunskem letu 2015 prikazuje spodnja tabela.

Tabela št. 2: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev občine v proračunskem letu 2015

NAZIV	Z N E S E K (v EUR)						
	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednosti (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)
Opredmetena osnovna sredstva	145.928.974	36.996.852	7.611.405	3.047.173	71.991	3.248.312	110.320.033
Zemljišča	26.528.845	0	92.208	456.656	0	0	26.164.397
Zgradbe	98.825.610	33.846.092	2.122.703	386.509	20.209	2.892.815	63.843.106
Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	13.433.330		4.564.972	1.767.911	0	0	16.230.391
Oprema	4.949.699	3.133.748	115.110	71.001	51.782	353.650	1.558.192
Drobni inventar	17.012	17.012	1.847	0		1.847	0
Oprema pridobivanju v	2.004.918	0	714.565	365.096	0	0	2.354.387
Druga opredmetena osnovna sredstva	169.560	0	0	0	0	0	169.560

Vrednost zemljišč na dan 31. 12. 2015 v občini zanaša 26.164.397 EUR (od tega vrednost zemljišč danih v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. v višini 1.347.437 EUR in podjetju CeROD d.o.o. v višini 2.737.657 EUR). V proračunskem letu 2015 se je vrednost zemljišč v primerjavi s proračunskim letom 2014 zmanjšala za 364.448 EUR

oziroma za 1 %. V proračunskem letu 2015 je občina na novo pridobila zemljišča v višini 92.208 EUR, odtujila pa v višini 456.656 EUR.

Med zgradbe občina šteje negospodarske stavbe, poslovne prostore občine, stanovanja, infrastrukturne objekte (ceste za javni promet, objekte za varstvo in urejanje prometa,...). Neodpisana vrednost zgradb in infrastrukturnih objektov v občini na dan 31. 12. 2015 znaša 63.843.106 EUR (od tega infrastrukturnih objektov dani v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. v višini 50.513.823 EUR in podjetju CeROD d.o.o. v višini 4.739.709 EUR). V primerjavi s proračunskim letom 2014 se je neodpisana vrednost zgradb in infrastrukturnih objektov zmanjšala za 2 %, kar je posledica večjega obračuna amortizacije v primerjavi z novimi nabavami. Nabavna vrednost zgradb in infrastrukturnih objektov se je v proračunskem letu 2015 povečala za 2.122.703 EUR (od tega se je nabavna vrednost infrastrukturnih objektov danih v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. povečala za 1.714.608 EUR).

Amortizacija zgradb in infrastrukturnih objektov je v proračunskem letu 2015 znašala 2.892.815 EUR.

Vrednost nepremičnin v gradnji ali izdelavi je na dan 31. 12. 2015 znašala 16.230.391 EUR (porast v primerjavi s proračunskim letom 2014 za 2.797.061 EUR). Gre za nedokončana vlaganja oziroma nepremičnine in infrastrukturne objekte v pridobivanju, ki se po dokončanju na osnovi predloženega uporabnega dovoljenja oziroma primopredajnega zapisnika aktivirajo in prenesejo med osnovna sredstva v uporabi.

V spodnji tabeli so izkazane investicijske vrednosti večjih zgradb oziroma infrastrukturnih objektov občine na dan 31. 12. 2015.

Tabela št. 3: Investicijske vrednosti zgradb oziroma infrastrukturnih objektov občine na dan 31. 12. 2015

Naziv	Investicijska vrednost na dan 31. 12. 2015 v EUR
CČN in hidravlične izboljšave kanalizacijskega sistema	4.264.956
Šmihelska cesta	2.642.183
CEROD II	1.344.202
Ureditev Belokranjske ceste	389.779
Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske	237.983
Ureditev podružnične šole OŠ Center – Mali Slatnik	285.914
Čistilna naprava Otočec	164.007
Kanalizacija Gabrje	153.329
Ureditev športne dvorane Velodrom Češča vas	147.973
Ureditev Kandijske ceste	138.132
Kanalizacija in vodovod Ždinja vas	89.088

Neodpisana vrednost opreme na dan 31. 12. 2015 v občini znaša 1.558.192 EUR, kar je za 257.759 EUR manj kot na dan 31. 12. 2014. Neodpisano vrednost opreme dane v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. je občina na dan 31. 12. 2015 izkazovala v višini 625.579, podjetju CeROD d.o.o. pa v višini 801.212 EUR. Novih nabav je

bilo v višini 115.110 EUR (od tega novih nabav opreme dane v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. v višini 64.216 EUR).

Na kontih drobnega inventarja občina izkazuje drobni inventar z dobo koristnosti krajšo od leta dni. Novih nabav drobnega inventarja v proračunskem letu 2015 je bilo za 1.847 EUR in je bil odpisan v celoti ob nabavi.

Amortizacija opreme je v proračunskem letu 2015 znašala 353.650 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju so na dan 31. 12. 2015 znašala 2.354.387 EUR, kar je za 349.469 EUR več kot na dan 31. 12. 2014.

#### 4.4.3 Dolgoročne finančne naložbe in dolgoročno dana posojila

##### a) Dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami na dan 31. 12. 2015 občina izkazuje naložbe v delnice, ki so v višini 43.791 EUR in naložbe v deleže v privatna in javna podjetja v višini 6.913.954 EUR.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročno danih posojil občine v proračunskem letu 2015 prikazuje spodnja tabela.

Tabela št. 4: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročno danih posojil občine v proračunskem letu 2015

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>6.872.677</b>	<b>85.068</b>	<b>0</b>	<b>6.957.745</b>
Naložbe v delnice v finančne institucije	9.798	0	0	9.798
Naložbe v delnice v privatna podjetja	33.993	0	0	33.993
Naložbe v deleže v javna podjetja	3.183.474	0	0	3.183.474
Naložbe v deleže v privatna podjetja	3.645.412	96.153	0	3.730.480
<b>Dolgoročno dana posojila in depoziti</b>	<b>1.572.542</b>	<b>11.085</b>	<b>8.426</b>	<b>1.575.201</b>
Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	1.571.283	10.872	7.641	1.574.514
Druga dolgoročno dana posojila	1.259	213	785	687
<b>SKUPAJ</b>	<b>8.445.219</b>	<b>85.068</b>	<b>8.426</b>	<b>8.532.946</b>

Lastniški deleži v družbah, ki izvajajo javno gospodarsko službo so bili pridobljeni bodisi na osnovi zakonov, ki določajo dejavnosti, katere je občina dolžna izvajati kot gospodarsko javno službo oziroma dejavnosti v javnem interesu na način, da ustanovi javno podjetje oziroma podeli koncesijo za izvajanje gospodarske javne službe. Na osnovi zakona je bilo leta 2010 premoženje občine, ki je bilo dano javnim podjetjem v upravljanje preneseno na



občino in se sedaj proti plačilu (obračunu) najemnine oddaja javnim podjetjem z namenom izvajanja gospodarskih javnih služb.

Naložbe v lastniške deleže ostalih družb so premoženje občine, ki ga je občina pridobila na različne načine; skozi ustanovitvene deleže ob ustanavljanju družb, skozi konverzijo svojih terjatev v lastniške deleže, skozi lastninsko preoblikovanje družb na osnovi zakona.

#### Naložbe v delnice v državi

Naziv delnice	Knjigovodska vrednost na 31. 12. 2015 (v EUR)
Delnice na podlagi sklepa o dedovanju	9.798
Delnice HIT Nova Gorica	33.993

#### Dolgoročne kapitalske naložbe v državi

Naziv javnega sklada ali druge osebe javnega prava	Knjigovodska vrednost na dan 31. 12. 2014 (v EUR)	Knjigovodska vrednost na dan 31. 12. 2015 (v EUR)	Lastniški delež MO Novo mesto
ZARJA d.o.o. Novo mesto	3.593.289	3.678.357	69,5 %
Komunala Novo mesto d.o.o.	2.590.622	2.590.622	65,8 %
CeROD, d.o.o., Novo mesto	571.807	571.807	52,7 %
Televizija Novo mesto d.o.o.	50.609	50.609	22,2 %
Razvojni center Novo mesto d.o.o.	21.046	21.046	50,4 %
Počitniška skupnost Krško	1.513	1.513	1,7 %

V proračunskem letu 2015 je občina s plačilom 5.608 EUR nominalno povečala osnovni vložek v podjetju Zarja d.o.o. Novo mesto za 85.068 EUR. Lastniški delež občine se je v podjetju Zarja d.o.o. Novo mesto tako povečal iz 67,9 % na 69,5 %.

#### b) Dolgoročno dana posojila in depoziti

Dolgoročno dana posojila in depoziti so dolgoročna posojila dana na podlagi posojilnih pogodb. Dolgoročne naložbe v posojila in depozite ob začetnem prepoznavanju občina ovrednoti po plačanem znesku, ki se šteje kot glavnica posojila oziroma depozita.

Dolgoročno dana posojila na podlagi posojilnih pogodb v državi je občina na dan 31. 12. 2015 izkazovala v višini 1.575.201 EUR. Največji delež predstavlja dolgoročno dano posojilo Razvojnemu centru Novo mesto d.o.o. v višini 1.574.514 EUR za izvajanje dveh projektov (Garancijska shema za Dolenjsko in Posojila za odpiranje novih delovnih mest t.i. Mikrokrediti). Druga dolgoročno dana posojila na dan 31.12.2015 znašajo 687 EUR.

#### 4.4.4 Terjatve za sredstva, dana v upravljanje

Sredstva, dana v upravljanje občina izkazuje kot terjatev v vrednosti, enaki čisti vrednosti teh sredstev. S knjiženjem terjatev za sredstva dana v upravljanje, občina povečuje oziroma zmanjšuje splošni sklad. Terjatve se ob koncu vsakega poslovnega leta uskladijo na podlagi podatkov, pravnih oseb, ki upravljajo sredstva. Pravne osebe oziroma javni zavodi imajo v upravljanju osnovna sredstva, ki zajemajo objekte ter opremo.

Stanje terjatev za sredstva dana v upravljanje je na dan 01. 01. 2015 znašalo 58.879.850 EUR, na dan 31. 12. 2015 pa znaša 58.664.270 EUR. Povečanje terjatev za sredstva dana v upravljanje je bilo v proračunskem letu 2015 v višini 2.894.639 EUR, zmanjšanje pa za 3.110.219 EUR.

V spodnji tabeli je po prejemnikih predstavljen prikaz gibanja terjatev za sredstva dana v upravljanje občine v proračunskem letu 2015.

Tabela št. 5: Gibanje terjatve za sredstva dana v upravljanje občine v proračunskem letu 2015 po prejemnikih

Naziv pravne osebe, ki upravlja sredstva	Stanje terjatve na dan 31. 12. 2014 v EUR	Znesek povečanja oz. zmanjšanja stanja v letu 2015 v EUR	Stanje terjatev na dan 31. 12. 2015 v EUR
Knjižnica Mirana Jarca	7.246.763	-159.456	7.087.307
Dolenjski muzej	6.554.759	-83.853	6.470.905
Zdravstveni dom Novo mesto	6.390.416	677.749	7.068.166
Agencija za šport Novo mesto	5.406.112	40.256	5.446.368
Osnovna šola Stopiče	5.236.629	-241.164	4.995.465
Osnovna šola Drska	5.113.681	92.346	5.206.027
Dolenjske lekarne	4.467.648	467.611	4.935.259
Vrtec Ciciban Novo mesto	3.009.911	-156.507	2.853.404
Osnovna šola Bršljin	2.749.074	-128.433	2.620.641
Vrtec Pedenjped	2.406.957	-44.804	2.362.153
Osnovna šola Grm	2.252.648	-93.475	2.159.173
Gledališče APT Novo mesto	2.221.074	-162.157	2.058.917
Kulturni center Janeza Trdine	2.004.495	-111.044	1.893.451
Osnovna šola Šmihel	1.317.384	-75.887	1.241.497
OŠ in vrtec Brusnice	447.897	-25.156	422.741
Posvetovalnica za učence	28.876	-457	28.419
Gasilsko reševalni center	228.448	-61.780	166.668
Razvojno izobraževalni center	282.843	1.393	284.236
Osnovna šola Center	424.743	-45.807	378.936

se nadaljuje...

...nadaljevanje Tabele št. 5.

Osnovna šola Dragotina Kette	574.170	-90.892	483.278
Glasbena šola Marjana Kozine	385.712	-19.979	365.733
Osnovna šola Otočec	154.287	-18.761	135.526
Univerzitetno raziskovalno središče Novo mesto	-24.679	24.679	0

## KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

### 4.4.5 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice

Stanje denarnih sredstev v blagajni je na dan 31. 12. 2015 znašalo 200 EUR in predstavlja znesek gotovine v pomožni blagajni upravnih taks, potreben za delovanje občinske blagajne.

Občina konec proračunskega leta 2015 ni imela nobenih vrednotnic.

### 4.4.6 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah je v občini na dan 31. 12. 2015 znašalo 988.325 EUR. Gre za knjižni denar občine na računu odprt pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, ki ga uporablja za plačevanje. Na dan 31. 12. 2014 je stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah znašalo 157.206, kar je za 831.119 EUR manj kot na dan 31. 12. 2015.

### 4.4.7 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve občina meri po začetni oziroma izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačila in oslabitve njihove vrednosti. Za znesek kratkoročnih terjatev do kupcev, ki se prizna kot prihodek, pa občina izkaže neplačane prihodke.

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev je na dan 31. 12. 2015 znašalo 1.260.973 EUR (od tega je zapadlih terjatev za 33 % oziroma v višini 415.802 EUR). V primerjavi s proračunskim letom 2014 so se terjatve do kupcev povečale za 38 %.

V spodnji tabeli je prikazana specifikacija kratkoročnih terjatev do kupcev občine na dan 31. 12. 2015 po kupcih.

Tabela št. 6: Specifikacija kratkoročnih terjatev do kupcev občine na dan 31. 12. 2015 po kupcih

Naziv kupca	Vrednost terjatve na dan 31. 12. 2015 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2015 v EUR
Trgograd d.o.o., Litija	410.000	0
Komunala Novo mesto d.o.o.	359.996	0
Papir servis d.o.o. Ljubljana	286.634	286.634
CeROD d.o.o.	78.309	39.155
GRM Novo mesto	26.910	26.910

Največji del terjatev predstavljata terjatvi za najem gospodarske javne infrastrukture do javnega podjetja Komunala Novo mesto d.o.o. in podjetja CeROD d.o.o. v skupni višini 438.305 EUR. Terjatev do podjetja Trgograd d.o.o., Litija v višini 410.000 EUR se nanaša na nakup nepremičnine na Novem trgu. Podjetje Trgograd d.o.o., Litija je terjatev poravnal v mesecu januarju 2016.

Med kratkoročnimi terjatvami do kupcev na dan 31. 12. 2015 občina izkazuje tudi terjatve do dolžnikov iz naslova najemnin za stanovanja občine v višini 26.161 EUR (zapadli del v višini 20.226 EUR) in terjatve do dolžnikov iz naslova najemnin za poslovne prostore občine v višini 15.670 EUR.

#### 4.4.8 Dani predujmi in varščine

Med danimi predujmi in varščinami občina izkazuje predujme dana za kratkoročna sredstva, kratkoročno dane varščine in preplačila obveznosti.

Na dan 31. 12. 2015 občina izkazuje preplačila obveznosti v višini 37.431 EUR, in sicer do podjetja Protekt Dolenjska d.o.o., nastale iz naslova sodnih izvršb. V preteklem proračunskem letu občina ni izkazovala danih predujmov in varščin.

#### 4.4.9 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Celotne kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere občina sestavlja premoženjsko bilanco občine so na dan 31. 12. 2015 znašale 501.342 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2014 so se terjatve zmanjšale za 13 % oziroma za 78.051 EUR.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta po uporabnikih enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2015 znašajo 264.071 EUR (od tega stanje zapadlih terjatev znaša 93.250 EUR).

V spodnji tabeli je prikazana specifikacija kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta občine na dan 31. 12. 2015 po uporabnikih enotnega kontnega načrta.

Tabela št. 7: Specifikacija kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta občine na dan 31. 12. 2015

Naziv kupca	Vrednost terjatve na dan 31. 12. 2015 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2015 v EUR
Občina Brežice	72.111	53.033
Občina Krško	25.122	5.367
Občina Črnomelj	17.519	5.819
Občina Metlika	16.928	10.549
OŠ Stopiče	12.591	0
Občina Straža	12.318	3.763
OŠ Drska	7.546	0
OŠ Grm	7.160	0
Vrtec Ciciban Novo mesto	6.983	0
Vrtec Pedenjped Novo mesto	6.255	0

Med celotnimi kratkoročnimi terjatvami do uporabnikov enotnega kontnega načrta občina izkazuje tudi terjatve do krajevnih skupnosti v občini iz naslova neporabljenih sredstev, ki jih občina tekom proračunskega leta nakazuje krajevnim skupnostim za redno delovanje. Na dan 31. 12. 2015 terjatve do krajevnih skupnosti v občini iz navedenega naslova znašajo 215.918 EUR (ob koncu proračunskega leta 2014 so terjatve do krajevnih skupnosti znašale 215.148 EUR).

Kratkoročne terjatve do ZZZS in ZPIZ na dan 31. 12. 2015 znašajo 12.523 EUR, terjatve za nakazilo proračunu pripadajočega dela zakladniškega pod računa pa na dan 31. 12. 2015 znašajo 544 EUR.

Celotne kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države so se zmanjšale za 264.267 EUR. Omenjene terjatve je občina izkazovala do RS Ministrstvo za okolje in prostor iz naslova vloženih zahtevkov po pogodbi o sofinanciranju projekta Regijski center za ravnanje z odpadki Dolenjske II. faza. Občina je v proračunskem letu 2014 vložila tožbo zoper navedeno ministrstvo, v proračunskem letu 2015 pa je vložila sklep, da se postopek ustavi. Sodišče je v začetku leta 2016 sklepu ugodilo.

#### 4.4.10 Kratkoročne finančne naložbe

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami se evidentirajo kratkoročno dana posojila, naložbe v vrednostne papirje, depoziti in druge kratkoročne finančne naložbe.

Občina na dan 31. 12. 2015, tako kot ob koncu proračunskega leta 2014, med kratkoročnimi finančnimi naložbami ni izkazovala stanja sredstev.

#### 4.4.11 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Med kratkoročnimi terjatvami iz financiranja ima občina evidentirane terjatve iz obresti. Slednje se nanašajo na terjatve za obresti za vezan depozit, in so na dan 31. 12. 2015

znašale 110 EUR. Ob koncu proračunskega leta 2014 občina med kratkoročnimi terjatvami iz financiranja ni izkazovala stanja terjatev.

#### 4.4.12 Druge kratkoročne terjatve

Med druge kratkoročne terjatve občina uvršča terjatve do državnih in drugih institucij, ki izhajajo iz ustreznih predpisov o davkih, prispevkih in podobnih dajatvah, zavarovanjih, nadomestilih ter ostale kratkoročne terjatve iz poslovanja.

Občina med drugimi kratkoročnimi terjatvami evidentira terjatve do Finančne uprave RS za javno finančne prihodke (v nadaljevanju JFP), terjatve za vstopni DDV, terjatve za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč in občinske takse od fizičnih in pravnih oseb.

Na dan 31. 12. 2015 je občina izkazovala druge kratkoročne terjatve v višini 2.273.880 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2014 so se terjatve zmanjšale za 27 %.

Tabela št. 8: Specifikacija drugih kratkoročnih terjatev občine na dan 31. 12. 2014 in na dan 31. 12. 2015

Druge kratkoročne terjatve	Stanje terjatve na dan 31. 12. 2014 v EUR	Stanje terjatev na dan 31. 12. 2015 v EUR
Terjatve za vstopni davek na DDV	1.183	2.458
Ostale kratkoročne terjatve	7.345	7.615
Terjatve do FURS za javno finančne prihodke	764.482	960.099
Terjatve iz naslova občinske takse	213.633	298.258
Terjatve iz naslova komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč	2.091.756	950.692
Terjatve za denarne kazni in globe	51.857	54.758

Terjatve do FURS-a za javno finančne prihodke so na dan 31. 12. 2015 znašale 960.099 EUR in so se v primerjavi s proračunskim letom 2014 povečale za 26 %.

Terjatve iz naslova občinske takse so se povečale za 40 % in na dan 31. 12. 2015 znašajo 298.258 EUR. Razlog porasta terjatev iz naslova občinske takse je v uskladitvi stanja v analitiki z glavno knjigo za pretekla proračunska leta. V proračunskem letu 2015 je občina na novo izdala odločb v višini 36.684 EUR, plačil pa je bilo v višini 15.826 EUR.

Terjatve iz naslova komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč na dan 31. 12. 2015 znašajo 950.692 EUR in so se v primerjavi s proračunskim letom 2014 zmanjšale za 55 %. Razlog zmanjšanja terjatev je odprava terjatev do podjetja Imos-LIT, d.o.o. – v stečaju v višini 805.363 EUR in do podjetja Adria Mobil, d.d. Novo mesto v višini 331.904 EUR. V obeh primerih je bilo ugotovljeno, da knjiženi terjatvi ne temeljita na verodostojnih knjigovodskih listinah za priznanje v računovodskih izkazih občine.

V proračunskem letu 2015 je občina na novo izdala odločb za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč v višini 2.593.207 EUR, plačil pa je bilo v višini 2.534.767 EUR.

Terjatve za denarne kazni in globe so se v proračunskem letu 2015 v primerjavi s proračunskim letom 2014 povečale za 6 % in so na dan 31. 12. 2015 znašale 54.758 EUR.

#### **4.4.13 Neplačani odhodki**

Stanje neplačanih odhodkov v občini je na dan 31. 12. 2015 znašalo 2.980.109 EUR. Med neplačane odhodke občina evidentira odhodke, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v proračunskem letu 2015. Ob poravnavi obveznosti, ki se nanaša na izkazani neplačani odhodek, za znesek poravnave zmanjša izkazane neplačane odhodke in evidentira ustrezni konto stroška občine. Največjo vrednost predstavljajo tekoči odhodki in tekoči transferi, katerih vrednost znaša 1.971.448 EUR, investicijski odhodki in investicijski transferi v višini 743.326 EUR ter neplačani izdatki, ki so v višini 265.336 EUR.

### **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

#### **4.4.14 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine**

Občina med kratkoročnimi obveznostmi za prejete predujme in varščine izkazuje vnaprejšnja plačila, denarna zavarovanja kupcev in drugih dolžnikov ter preplačila terjatev. Prejeti predujmi so predujmi, ki jih občini plačajo kupci za bodočo dobavo proizvodov, blaga in storitev, ki še niso poračunani z vrednostmi dobavljenih stvari ali opravljenih storitev. Varščine se izkazujejo na kontih stanja ne pa tudi na kontih prihodkov.

Na dan 31. 12. 2015 je občina med kratkoročnimi obveznostmi za prejete predujme in varščine izkazovala obveznosti iz naslova prejetih varščin za nakup nepremičnin v višini 95.232 EUR. Vrednost prejete varščine v višini 82.000 EUR se nanaša na plačilo varščine s strani podjetja Trgograd d.o.o., Litija za nakup nepremičnine na Novem trgu.

#### **4.4.15 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih**

Med kratkoročne obveznosti do zaposlenih se uvrščajo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in prispevke. Mednje sodijo tudi obveznosti do zaposlenih za regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine in podobno ter z njimi povezani davki in prispevki delojemalcev.

Občina je na dan 31. 12. 2015 izkazovala stanje obveznosti do zaposlenih v višini 185.584 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2014 se je stanje obveznosti do zaposlenih povečalo za 12 % oziroma za 20.972 EUR.

Tabela št. 9: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do zaposlenih občine na dan 31 .12. 2014 in na dan 31. 12. 2015

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2014 v EUR	Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2015 v EUR
Obveznosti za čiste plače in nadomestila	109.527	114.624
Obveznosti za čista nadomestila	6.717	10.655
Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil	6	0
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestila plač	39.228	42.341
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	10.134	17.964

#### 4.4.16 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev občina izkazuje z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin o njihovem nastanku (račun, pogodba). Za znesek kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev pa na drugi strani izkaže neplačane odhodke, ob njihovem plačilu pa si občina prizna ustrezen strošek.

Celotna vrednost kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2015 znaša 1.797.279 EUR, do dobaviteljev v državi v višini 1.654.729 EUR (od tega obveznosti za zamudne obresti v višini 9.650 EUR) in do dobaviteljev v tujini v višini 192 EUR. Obveznosti do dobaviteljev za nedokončane gradbene projekte, ki so vključene med kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, občina na dan 31. 12. 2015 izkazuje v višini 46.734 EUR (vse zapadlo konec proračunskega leta 2016). Celotne kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi s proračunskim letom 2014 zmanjšale za 56 %.

Vrednost zapadlih neplačanih obveznosti na dan 31. 12. 2015 znaša 366.075 EUR.

Tabela št. 10: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2015

Naziv dobavitelja	Vrednost obveznosti na dan 31. 12. 2015 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2015 v EUR
Arriva Dolenjska in Primorska d.o.o.	357.917	164.354
CGP d.d., Novo mesto	251.959	72.627
Malkom Novo mesto d.o.o.	138.997	0
AG – MA d.o.o. Novo mesto	97.832	0
Protekt Dolenjska d.o.o.	83.657	42.439
Trata Novo mesto d.o.o.	82.450	56.002
Branko Gregorič s.p.	69.992	0
Gradnje d.o.o.	49.200	0
Komunala Novo mesto d.o.o.	37.836	0
GPI d.o.o. Novo mesto	33.537	0
Elektro Celje energija d.o.o.	24.484	0
Elektro Ljubljana d.d.	29.367	0



Vrednost kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev zajema tudi kratkoročni del dolgoročnih poslovnih obveznosti v višini 85.974 EUR za del, ki zapade v plačilo v proračunskem letu 2016. Kratkoročni del dolgoročnih poslovnih obveznosti v višini 70.213 EUR se nanaša na obveznosti iz naslova koncesijske pogodbe za vrtec Jana d.o.o. Koncesijsko pogodbo z omenjenim vrtcem je občina odpovedala, dne 28. 08. 2015. Ob upoštevanju enoletnega odpovednega roka le-ta preneha dne 31. 08. 2016. Celotne neporavnane obveznosti iz naslova koncesije za proračunski leti 2014 in 2015 zanašajo 45.079 EUR, nezapadli del obveznosti za proračunsko leto 2016 pa znaša 25.134 EUR. Vrednost kratkoročnih obveznosti v višini 15.761 EUR pa se nanaša na obveznost do podjetja, kateremu se vlaganja v objekt poračunavajo z najemom poslovnega prostora v lasti občine.

#### **4.4.17 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2015 občina izkazuje v višini 474.559 EUR (porast v primerjavi s proračunskim letom 2014 za 28 %).

Največji delež med drugimi kratkoročnimi obveznostmi občine predstavljajo obveznosti do krajevnih skupnosti v občini za vračilo vlaganj v telekomunikacijsko omrežje v višini 207.230 EUR. Slednje obveznosti so se v proračunskem letu 2015 zmanjšale za 23.716 EUR.

Tabela št. 11: Specifikacija drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2015 v EUR
Obveznosti za dajatve	89.077
Obveznosti za davek na dodano vrednost	75.448
Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	209.569
Obveznosti za davčne dajatve	100.465

#### **4.4.17 Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so obveznosti do uporabnikov, za katere se sestavlja premoženjska bilanca občine. Obveznosti občina izkazuje z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin o njihovem nastanku (račun, pogodba). Za znesek neplačanih obveznosti pa izkazuje neplačane odhodke, na dan poravnave, pa si prizna ustrezen strošek.

Vrednost kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2015 občina izkazuje v višini 947.325 EUR in zajema tudi kratkoročni del dolgoročnih obveznosti za najemnino za vrtec Pikapolonica v višini 38.160 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2014 so se kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta zmanjšale za 19 %.

Največji znesek predstavljajo obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine, in sicer v višini 730.257 EUR (višina zapadlih obveznosti 10.556 EUR) in obveznosti do

neposrednih uporabnikov proračuna občine v višini 91.613 EUR (od tega obveznosti do krajevnih skupnosti občine iz naslova vračila samoprispevka v višini 81.730 EUR).

Tabela št. 12: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine na dan 31. 12. 2015

Naziv posrednega uporabnika proračuna občine	Vrednost obveznosti na dan 31. 12. 2015 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2015 v EUR
Vrtec Pedenjped Novo mesto	193.015	0
Vrtec Ciciban Novo mesto	164.584	0
GRC Novo mesto	69.712	0
OŠ Stopiče	39.026	0
Agencija za šport Novo mesto	37.182	2.000
Kulturni center Janeza Trdine	25.978	7.494
ATP	21.555	0

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države občina izkazuje v višini 88.885 EUR (od tega ni zapadlih obveznosti na dne 31. 12. 2015).

Tabela št. 13: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države na dan 31. 12. 2015

Naziv posrednega uporabnika proračuna države	Vrednost obveznosti na dan 31. 12. 2015 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2015 v EUR
DSO Novo mesto	35.461	0
VDC Novo mesto	16.177	0
DUO Impoljca	10.305	0

Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ občina na dan 31. 12. 2015 izkazuje v višini 34.737 EUR.

#### 4.4.18 Kratkoročne obveznosti do financerjev

Med kratkoročne obveznosti do financerjev se uvrščajo kratkoročno prejeta posojila in posojila na podlagi izkazanih kratkoročnih vrednostnih papirjev, razen čekov, ki se štejejo kot odbitna postavka pri denarnih sredstvih.

Občina na dan 31. 12. 2015 izkazuje za 1.647.765 EUR kratkoročnih obveznosti do financerjev. V celoti gre za obveznosti, za tisti del posojil, ki zapadejo v plačilo tekom proračunskega leta 2016.

#### 4.4.19 Neplačani prihodki

Med neplačanimi prihodki občina izkazuje prihodke, ki še niso bili poravnani, ob poravnavi terjatev pa se priznajo ustrezni prihodki. Vrednost neplačanih prihodkov na dan 31. 12. 2015 občina izkazuje v višini 3.536.282 EUR.

Neplačani davčni prihodki na dan 31. 12. 2015 znašajo 1.258.357, neplačani nedavčni prihodki znašajo 1.006.163 EUR in neplačani prejemki 1.271.762 EUR.

#### **4.4.20 Pasivne časovne razmejitve**

Občina je na dan 31. 12. 2015 izkazovala pasivne časovne razmejitve v višini 6.832 EUR. Ob koncu proračunskega leta 2014 pa v višini 25.233 EUR.

### **LASTNI VIRI IN DOLGOORČNE OBVEZNOSTI**

#### **4.4.21 Splošni sklad**

V splošnem skladu občina izkazuje znesek lastnih virov sredstev. Na dan 31. 12. 2015 je vrednost splošnega sklada v občini znašala 168.421.135 EUR in se je v primerjavi s proračunskim letom 2014 povečal za 2 %.

Občina ima namensko oblikovani del splošnega sklada za neopredmetena in opredmetena sredstva, ki je na dan 31. 12. 2015 znašal 110.821.165 EUR in zajema knjigovodsko vrednost omenjenih sredstev.

Splošni sklad za finančne naložbe je na dan 31. 12. 2015 znašal 8.532.946 EUR in vključuje dolgoročne kapitalske naložbe, dolgoročno dana posojila in depozite.

Splošni sklad za sredstva, dana v upravljanje, ustreza terjatvam za sredstva, dana v upravljanje, ki so na dan 31. 12. 2015 znašala 58.664.270 EUR.

#### **4.4.22 Rezervni sklad**

Občina je v proračunskem letu 2015 dodatno oblikovala rezervni sklad v višini 50.000 EUR in je tako na dan 31. 12. 2015 znašal 143.261 EUR. Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč. Občina v proračunskem letu 2015 ni imela omenjenih izdatkov tako, da se vrednost rezervnega sklada tekom proračunskega leta 2015 ni zmanjšala.

#### **4.4.23 Dolgoročne finančne obveznosti**

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi občina izkazuje obveznosti, ki zapadejo v plačilo v roku, daljšem od leta dni. V računovodskih izkazih jih občina pripozna kot obveznost, ko ob upoštevanju datuma prejemkov oziroma koriščenja posojila za poravnavo poslovnih obveznosti nastane obveznost po pogodbi ali drugem pravnem aktu. Zneske obračunanih obresti občina izkaže kot neplačane odhodke, ob unovčenju pa si prizna ustrezen odhodek.

Vrednost dolgoročnih finančnih obveznosti je na dan 31. 12. 2015 znašala 8.712.091 EUR, vse do domačih poslovnih bank. V proračunskem letu 2015 se občina ni dodatno dolgoročno zadolžila.

Vrednost dolgoročnih finančnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v proračunskem letu 2016 znaša 1.647.765 EUR in je v bilanci stanja občine prikazana kot kratkoročna obveznost do financerjev.

V proračunskem letu 2015 je občina odplačala glavnice najetih dolgoročnih kreditov v višini 1.797.211 EUR. V spodnji tabeli prikazujemo odplačila glavnice dolgoročni kreditov po bankah.

Tabela št 14: Pregled dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2015 finančnih institucijah

Naziv banke	Znesek odplačila glavnice v proračunskem letu 2015 v EUR
NLB d.d.	178.045
Banka Koper d.d.	561.003
Unicredit Bank d.d.	468.163
SKB Banka d.d.	590.000
<b>Skupaj</b>	<b>1.797.211</b>

#### 4.4.24 Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti so na dan 31. 12. 2015 znašale 200.873 EUR, od tega so vse dolgoročne obveznosti iz poslovanja. V primerjavi s proračunskim letom 2014 so se zmanjšale za 64 %.

Druge dolgoročne obveznosti zajemajo obveznosti za najemnino vrtca Pikapolonica v višini 148.533 EUR in obveznost do podjetja, kateremu se vlaganja v objekt poračunavajo z najemom poslovnega prostora v lasti občine v višini 52.340 EUR. Obveznosti na podlagi koncesijske pogodbe za vrtec Jana d.o.o. so se zmanjšale za 327.791 EUR, iz naslova prekinitve koncesijske pogodbe v mesecu avgustu 2016. Obveznosti do prekinitve koncesijske pogodbe v mesecu avgustu 2016 znašajo 70.213 EUR in zajemajo neplačane obveznosti po koncesijski pogodbi od decembra 2014 do avgusta 2016. Slednje obveznosti so v celoti prenesene na kratkoročni del bilance stanja občine.

Vrednost drugih dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v proračunskem letu 2016 tako znaša 124.134 EUR in je v bilanci stanja prikazana kot kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 85.974 EUR ter kot kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 38.160 EUR.

Tabela št. 15: Pregled drugih dolgoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2015

Naziv	Plačila v letu 2015	Stanje na dan 31. 12. 2015
Vrtec Pikapolonica - najemnina vrtec	34.980	148.533
Novak Marija, Robert - poslovni najem	15.837	52.340
<b>SKUPAJ</b>	<b>50.817</b>	<b>200.873</b>

#### 4.4.25 Aktivni in pasivni konti izvenbilančne evidence

Znesek izkazan na kontih izvenbilančne evidence na dan 31.12.2015 znaša 6.695.121 EUR in se nanaša na prejete garancije za pravilno in pravočasno izvedena dela izvajalcev na področju investicij v višini 6.136.884 EUR. Prejete garancije so se v proračunskem letu 2015 povečale za 1.628.314 EUR in zmanjšale za 2.486.485 EUR.