

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. 2020

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	220.089.506	213.598.048
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE CASOVNE RAZMEJITVE	002	4.414.630	4.415.528
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	4.276.586	4.248.104
02	NEPREMIČNINE	004	200.482.524	189.643.119
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	53.196.378	49.244.577
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	7.620.193	7.426.666
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.748.556	4.348.516
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	9.093.174	8.983.916
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	704.430	704.383
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	59.996.075	60.265.633
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE CASOVNE RAZMEJITVE	012	19.746.514	12.666.108
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVCLJIVE VREDNOSTNICE	013	200	2.425
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.705.998	436.897
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	1.996.148	644.708
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	118.323	76.823
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NACRTA	017	3.954.802	2.497.492
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	680.000	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	1	699.698
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.282.410	1.774.352
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	7.931.120	5.648.339
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.077.512	885.374
	C) ZALOGE	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAZE	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
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	239.836.020	226.264.156
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	7.917.945	7.399.785
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	13.468.648	11.622.173
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARSCINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	285.820	238.815
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	3.636.604	3.035.918
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	752.291	305.324
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NACRTA	039	3.031.276	1.879.722
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	1.755.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	114.823
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	5.762.588	4.292.571
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	69	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	226.367.372	214.641.983
90	SPLOŠNI SKLAD	045	216.915.851	204.941.711
91	REZERVNI SKLAD	046	393.261	343.261
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

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	7.140.341	7.362.188
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	1.917.919	1.994.823
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
	I. PASIVA SKUPAJ	060	239.836.020	226.264.156
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	7.917.945	7.399.785

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. 2020.

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 2020 prikazuje spodnja tabela.

Tabela št. 1: Gibanje neopredmetenih sredstev občine v proračunskem letu 2020

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	4.415.528	4.248.104	10.521	11.419	11.419	39.900	138.044
Dolgoročno odloženi stroški	0	0	0	0	0	0	0
Dolgoročne premoženjske pravice	4.415.528	4.248.104	10.521	11.419	11.419	39.900	138.044
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 19.661 EUR, ter vrednost projektov in programske opreme, ki jih imata v upravljanju javni podjetji Komunala Novo mesto d.o.o. in CeROD d.o.o. in katerih neodpisana vrednost znaša 118.383 EUR. Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev se je v primerjavi s proračunskim letom 2019 zmanjšala za 29.380 EUR.

Vrednost novih nabav programske opreme je v proračunskem letu 2020 znašala 10.521 EUR.

Amortizacija v proračunskem letu 2020 je bila obračunana v višini 39.901 EUR.

Občina priznava odhodke po načelu denarnega toka, zato v proračunskem letu 2020 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 2020 prikazuje tabela.

Tabela št. 2: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev občine v proračunskem letu 2020 v EUR

NAZIV	Z NESEK (v EUR)							
	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednosti (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)
Opredmetena osnovna sredstva	197.069.786	53.593.094	15.091.815	27.307	4.058.883	86.739	4.411.272	150.157.784
Zemljišča	29.996.212	60.640	1.819.338	0	632.638	0	0	31.122.272
Zgradbe	128.172.151	49.183.937	3.496.945	13.460	4.334	3.841	3.942.182	78.529.024
Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	31.474.756		8.896.228		2.736.133			37.634.851
Oprema	6.096.324	4.321.744	281.300	13.847	80.763	81.919	454.239	1.588.950
Drobni inventar	14.158	12.518	1.807	0	979	979	3.447	0
Oprema v pridobivanju	1.043.791	0	596.197	0	604.036	0	0	1.035.952
Druga opredmetena osnovna sredstva	215.373	0	0	0	0	0	0	215.373
Vlaganja v opredm. osn. sredstva v tuji lasti	57.021	14.255	0	0	0	0	11.404	31.362

Vrednost zemljišč na dan 31. 12. 2020 v občini znaša 31.182.912 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 2020 se je vrednost zemljišč v primerjavi s proračunskim letom 2019 povečala za 1.186.700 EUR. Občina je tekom proračunskega leta 2020 na novo pridobila zemljišča v višini 1.819.338 EUR, odtujila pa v višini 632.638 EUR.

Med zgradbe občina šteje negospodarske stavbe, poslovne prostore občine, stanovanja, infrastrukturne objekte (ceste za javni promet, objekte za varstvo in urejanje prometa, komunalno infrastrukturo...). Neodpisana vrednost zgradb in infrastrukturnih objektov je v občini na dan 31. 12. 2020 znašala 78.529.023 EUR (od tega infrastrukturnih objektov danih v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. v višini 53.526.822 EUR in podjetju CeROD d.o.o. v višini 3.578.596 EUR). V primerjavi s proračunskim letom 2019 se je neodpisana vrednost zgradb in infrastrukturnih objektov zmanjšala za 1 %. Nabavna vrednost zgradb in infrastrukturnih objektov se je v proračunskem letu 2020 povečala za 3.492.610 EUR. Od tega se je nabavna vrednost infrastrukturnih objektov danih v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. povečala za 1.195.752 EUR – investicijsko vzdrževanje vodovodne in kanalizacijske infrastrukture v višini 393.489 EUR, kanalizacija Jama v višini 232.976 EUR, vodovod in fekalna kanalizacija Drska v višini 222.776 EUR, kanalizacija Kuzarjev kal 165.310 EUR, vodovod in kanalizacija Brusnice 113.866 EUR. Nabavna vrednost infrastrukturnih objektov in naprav, danih v upravljanje javnemu podjetju CeROD d.o.o., se je v letu 2020 povečala za 202.911 EUR, pretežno na račun končane investicije v zapiranje prve in druge berme na odlagališču v Leskovcu.

V proračunskem letu 2020 je občina zaključila projekte, ki jih je vodila kot investicije v teku, v višini 2.736.133 EUR in jih temu ustrezno pripoznala kot nove nabave zgradb in infrastrukturnih objektov v svojem registru osnovnih sredstev, ali pa jih prenesla v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.d. ali javnim zavodom Mestne občine Novo mesto (Zavodu Novo mesto je bila predana v upravljanje investicija v razsvetljavo stadiona Portoval v vrednosti 467.459 EUR ter dodatna dela k prvi fazi obnove Olimpijskega centra Novo mesto v vrednosti 64.624 EUR). Vrednost novih nabav zgradb in infrastrukturnih objektov v registru osnovnih sredstev Mestne občine Novo mesto je v proračunskem letu 2019 znašala 2.093,947 EUR – ceste za javni promet v vrednosti 938.023 EUR, objekti za varstvo in urejanje prometa na cesti v vrednosti 505.708 EUR, poslovni prostori 399.383 EUR, stanovanja v vrednosti 96.057 EUR, obnova lesenega mostu v Šentpetru v vrednosti 74.813 EUR.

Odpisov zgradb in infrastrukturnih objektov je bilo v proračunskem letu 2020 v višini 4.334 EUR, ki se nanaša na odpis zgradb in infrastrukturnih objektov danih v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o.

Amortizacija zgradb in infrastrukturnih objektov je v proračunskem letu 2020 znašala 3.942.182 EUR.

Vrednost nepremičnin v gradnji ali izdelavi je na dan 31. 12. 2020 znašala 37.634.852 EUR, ki so v bilanci stanja prikazane kot vrednost nepremičnin (povečanje v primerjavi s proračunskim letom 2019 za 20 % oziroma za 6.160.096 EUR).

Gre za nedokončana vlaganja oziroma nepremičnine in infrastrukturne objekte v pridobivanju, ki se po dokončanju brez pripomb in zadržkov ter izvršeni primopredaji izvedenih del 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. 2020.

Tabela št. 3: Investicijske vrednosti zgradb oziroma infrastrukturnih objektov občine na dan 31. 12. 2020

Naziv	Investicijska vrednost na dan 31. 12. 2020 v EUR
Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske	14.922.853
Komunalna infrastruktura v romskih naseljih	2.014.312
Ureditev cestnega omrežja in gospodarske javne infrastrukture Livada	1.811.025
Ureditev Levičnikove ceste	1.307.820
Infrastruktura gospodarska cona na Brezovici	797.438
Ureditev mestnega jedra Novo mesto	792.770
Rekonstrukcija Straške ceste in ureditev javne infrastrukture	676.349
Kanalizacija in vodovod Ždinja vas	552.615
Olimpijski center Novo mesto	510.035
Zadružni dom Uršna sela	495.841
Dograditev osnovne šole in vrtca Otočec	475.812
Tematska pot gradišče Marof in Kettejev drevored	462.112
Glavni trg – ureditev stanovanj	372.092
Mestno kulturno središče	323.679

Neodpisana vrednost opreme na dan 31. 12. 2020 je v občini znašala 1.588.951 EUR, kar je za 185.629 EUR manj kot na dan 31. 12. 2019. Neodpisano vrednost opreme dane v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. je občina na dan 31. 12. 2020 izkazovala v višini 162.992 EUR, podjetju CeROD d.o.o. pa v višini 353.183 EUR. Novih nabav je bilo v višini 281.300 EUR. Med novonabavljeno opremo v registru osnovnih sredstev občine je v proračunskem letu 2020 za 76.134 EUR otroških igral in športnih naprav, oprema za varstvo in urejanje prometa na cestah v višini 58.078 EUR, računalniki v višini 30.809 EUR ter druga računalniška oprema v višini 27.113 EUR.

V proračunskem letu 2020 je bilo odpisane za 80.763 EUR opreme – od tega opreme dane v upravljanje javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. v višini 44.505 EUR. Občina je odpisala in fizično izločila oziroma odprodala za 36.257 EUR dotrajane opreme.

Na kontih drobnega inventarja občina izkazuje drobni inventar z dobo koristnosti daljšo od leta dni. Novih nabav drobnega inventarja v proračunskem letu 2020 je bilo za 1.807 EUR in je bil odpisan v celoti ob nabavi. Izločenega je bilo za 979 EUR dotrajanega drobnega inventarja.

Amortizacija opreme je v proračunskem letu 2020 znašala 454.239 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju so na dan 31. 12. 2020 znašala 1.035.952 EUR, kar je za 7.839 EUR manj kot na dan 31. 12. 2019. Pretežno gre za opremo v pridobivanju, ki se prenese javnemu podjetju Komunala Novo mesto d.o.o. v upravljanje.

4.4.3 Dolgoročne finančne naložbe in dolgoročno dana posojila

a) Dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami na dan 31. 12. 2020 občina izkazuje naložbe v delnice v višini 68.063 EUR in naložbe v deleže v privatna in javna podjetja v višini 9.025.111 EUR.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročno danih posojil občine v proračunskem letu 2020 prikazuje spodnja tabela.

Tabela št. 4: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročno danih posojil občine v proračunskem letu 2020

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.)
Dolgoročne finančne naložbe	8.983.916	109.258	0	9.093.172
Naložbe v delnice v finančne institucije	9.798			9.798
Naložbe v delnice v privatna podjetja	52.852	5.413		58.263
Naložbe v deleže v javna podjetja	4.171.756	44.408		4.216.164
Naložbe v deleže v privatna podjetja	4.749.510	59.437		4.808.947
Dolgoročno dana posojila in depoziti	704.383	47	0	704.429
Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	703.444			703.444
Druga dolgoročno dana posojila	938	47		985
Skupaj	9.688.298	109.305	0	9.797.601

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. 2020 (v EUR)
Delnice na podlagi sklepa o dedovanju	9.798
Delnice HIT Nova Gorica	58.265

Občina je izvedla vrednotenje delnic v podjetje Hit d.d. Nova Gorica. Iz tega naslova se je vrednost naložbe v primerjavi s 01. 01. 2020 povečala za 5.413 EUR in na dan 31. 12. 2020 znaša 58.265 EUR.

Dolgoročne kapitalske naložbe v državi

Naziv javnega sklada ali druge osebe javnega prava	Knjigovodska vrednost na dan 31. 12. 2019 (v EUR)	Knjigovodska vrednost na dan 31. 12. 2020 (v EUR)	Lastniški delež MO Novo mesto
ZARJA d.o.o. Novo mesto	4.631.225	4.689.604	69,80%
Komunala Novo mesto d.o.o.	2.780.902	2.792.295	65,80%
CeROD, d.o.o., Novo mesto	906.043	939.101	52,70%
Televizija Novo mesto d.o.o.	50.617	50.617	22,20%
Razvojni center Novo mesto d.o.o.	475.581	475.581	50,40%
Počitniška skupnost Krško	67.669	68.727	1,70%
Cerod DBK d.o.o.	9.229	9.185	46,15%

Občina je po stanju na dan 30. 04. 2020 izvedla vrednotenje dolgoročnih kapitalskih naložb v državi. Vrednost navedenih naložb se je iz naslova vrednotenja povečala za 103.845 EUR – pretežno zaradi povečanja naložbe v Zarja d.o.o., Cerod d.o.o.in JP Komunala Novo mesto d.o.o.

Na dan 31. 12. 2020 občina izkazuje vrednost dolgoročnih kapitalskih naložb v državi v višini 9.093.174 EUR.

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 pripoznavanju 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. 2020 izkazovala v višini 704.430 EUR. Največji delež predstavlja dolgoročno dana posojilo Razvojnemu centru Novo mesto d.o.o. v višini 703.445 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. 2020 znašajo 986 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 zemljišča, objekte ter opremo.

Stanje terjatev za sredstva, dana v upravljanje, je na dan 01. 01. 2020 znašalo 60.265.633 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa znaša 59.996.075 EUR. Povečanje terjatev za sredstva dana v upravljanje je bilo v proračunskem letu 2020 v višini 2.946.103 EUR, zmanjšanje pa za 3.215.661 EUR.

V spodnji tabeli je po prejemnikih predstavljen prikaz gibanja terjatev občine za sredstva, dana v upravljanje javnim zavodom, v proračunskem letu 2020.

Tabela št. 5: Gibanje terjatve za sredstva dana v upravljanje občine v proračunskem letu 2020 po prejemnikih

Naziv pravne osebe, ki upravlja sredstva	Stanje terjatev na dan 01.01.2020 v EUR	Znesek povečanja oz. zmanjšanja stanja v letu 2020 v EUR	Stanje terjatev na dan 31.12.2020 v EUR
OSNOVNA ŠOLA ŠMIHEL	1.087.780,40	-87.684,79	1.000.095,61
VRTEC PEDENJPED	3.337.181,69	-141.928,99	3.195.252,70
OŠ - VRTEC BRUSNICE	375.036,97	-2.353,81	372.683,16
GLASBENA ŠOLA MARJANA KOZINE	353.124,46	-12.338,59	340.785,87
KNJIŽNICA MIRANA JARCA	5.790.154,05	-277.740,55	5.512.413,50
POSVETOVALNICA ZA UČENCE	29.005,99	2.615,56	31.621,55
GASILSKO REŠEVALNI CENTER	433.235,64	78.057,91	511.293,55
VRTEC CICIBAN NOVO MESTO	2.352.045,59	-118.743,83	2.233.301,76
RAZVOJNO IZOBRAŽEVALNI CENTER	638.764,99	-12.326,21	626.438,78
DOLENJSKI MUZEJ	6.481.493,74	-48.886,50	6.432.607,24
OSNOVNA ŠOLA STOPIČE	4.188.626,11	-197.213,94	3.991.412,17
OSNOVNA ŠOLA GRM	1.863.385,37	-58.437,79	1.804.947,58
OSNOVNA ŠOLA CENTER	1.123.123,90	-69.159,41	1.053.964,49
OSNOVNA ŠOLA DRAGOTINA KETTE	262.228,77	-37.780,78	224.447,99
OSNOVNA ŠOLA BRŠLJIN	2.188.912,30	-96.856,37	2.092.055,93
OSNOVNA ŠOLA OTOČEC	153.017,24	-5.934,13	147.083,11
OSNOVNA ŠOLA DRSKA	4.221.617,22	-221.920,98	3.999.696,24
GLEDALIŠČE APT NOVO MESTO	1.665.488,10	-88.121,35	1.577.366,75
ZAVOD NOVO MESTO	9.397.123,68	257.707,79	9.654.831,47
ZDRAVSTVENI DOM NOVO MESTO	8.270.729,86	534.311,95	8.805.041,81
DOLENJSKE LEKARNE	6.053.557,27	335.176,48	6.388.733,75
SKUPAJ	60.265.633,34	-269.558,33	59.996.075,01

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. 2020 znašalo 200 EUR in predstavlja znesek gotovine v pomožni blagajni upravnih taks, potreben za delovanje občinske blagajne.

Občina konec proračunskega leta 2020 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. 2020 znašalo 2.705.998 EUR. Gre za knjižni denar občine na računu, odprtem pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, ki ga uporablja za plačevanje. Na dan 31. 12. 2019 je stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah znašalo 436.897 EUR, kar je za 2.269.101 EUR manj kot na dan 31. 12. 2020.

4.4.7 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve občina meri po začetni oziroma izvorni vrednosti. Za znesek kratkoročnih terjatev do kupcev, ki se ob plačilu prizna kot prihodek, pa občina izkaže neplačane prihodke.

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev je na dan 31. 12. 2020 znašalo 1.996.148 EUR (od tega je zapadlih terjatev za 26 % oziroma v višini 520.057 EUR). V primerjavi s proračunskim letom 2019 so se celotne terjatve do kupcev povečale za 210 % oziroma za 1.351.440 EUR.

V spodnji tabeli je prikazana specifikacija kratkoročnih terjatev do kupcev občine na dan 31. 12. 2020 po kupcih.

Tabela št. 6: Specifikacija kratkoročnih terjatev do kupcev občine na dan 31. 12. 2020 po kupcih

Naziv kupca	Vrednost terjatve na dan 31. 12. 2020 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2020 v EUR
CeROD d.o.o.	751.151	385.750
Komunala Novo mesto d.o.o.	447.145	0
MLN d.o.o.	362.267	0
Keragrad Novo mesto d.o.o.	135.572	0
Telekom Slovenije d.d.	42.701	0
Zavarovalnica Sava d.d.	18.300	0
Društvo Rokoroki so.p.	12.688	12.688

Največji del terjatev predstavljata terjatvi za najem gospodarske javne infrastrukture do javnega podjetja CeROD d.o.o. in podjetja Komunala Novo mesto d.o.o. v skupni višini 1.198.296 EUR, od tega 812.546 EUR nezapadlih terjatev.

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. 2020 občina izkazuje preplačila obveznosti v višini 118.323 EUR. V preteklem proračunskem letu je občina izkazovala dane predujme in varščine v višini 76.823 EUR.

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. 2020 znašale 3.954.802 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2019 so se terjatve povečale za 58 % oziroma za 1.457.310 EUR.

V spodnji tabeli je prikazana specifikacija kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta občine na dan 31. 12. 2020 po uporabnikih enotnega kontnega načrta.

Tabela št. 7: Specifikacija kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta občine na dan 31. 12. 2020

Naziv kupca	Vrednost terjatve na dan 31. 12. 2020 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2020 v EUR
Ministrstvo za finance	1.591.499	0
Ministrstvo za okolje in prostor	872.993	872.993
Občina Škocjan	255.860	254.839
Občina Straža	255.053	247.610
MIZŠ	245.621	0
Občina Šentjernej	133.735	133.071

Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov enotnega kontnega načrta dan 31. 12. 2020 znašajo 3.842.031 EUR (povečanje v primerjavi s proračunskim letom 2019 za 89 % oziroma za 1.805.890 EUR) – od tega kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države Ministrstva za finance v višini 1.591.499 EUR za povračilo dodatka za delo v tveganih razmerah za obdobje razglašene epidemije za proračunske uporabnike iz pristojnosti Mestne občine Novo mesto.

Do posrednih uporabnikov enotnega kontnega načrta občina na dan 31. 12. 2020 izkazuje terjatve v višini 112.772 EUR, kar predstavlja 76-odstotno zmanjšanje glede na stanje na dan 31.12.2019.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere občina sestavlja premoženjsko bilanco občine, so na dan 31. 12. 2020 znašale 253.966 EUR (35.542 EUR do javnih zavodov v lasti občine, 218.424 EUR do krajevnih skupnosti v občini). V primerjavi s proračunskim letom 2019 so se te terjatve zmanjšale za 56 %.

Kot omenjeno, 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. 2020 terjatve do krajevnih skupnosti v občini iz navedenega naslova znašajo 218.424 EUR (ob koncu proračunskega leta 2019 so terjatve do krajevnih skupnosti znašale 154.175 EUR).

Kratkoročne terjatve do ZZZS in ZPIZ na dan 31. 12. 2020 znašajo 25.827 EUR.

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. 2020 izkazuje kratkoročni bančni depozit v višini 680.000 EUR.

4.4.11 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, terjatve za vstopni DDV, terjatve za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč, terjatve za občinsko takso in turistično takso ter terjatve za izdane denarne kazni in globe s strani prekrškovnega organa.

Na dan 31. 12. 2020 je občina izkazovala druge kratkoročne terjatve v višini 1.282.410 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2019 so se terjatve zmanjšale za 28 %.

Tabela št. 8: Specifikacija drugih kratkoročnih terjatev občine na dan 31. 12. 2019 in na dan 31. 12. 2020

Druge kratkoročne terjatve	Stanje terjatve na dan 31. 12. 2019 v EUR	Stanje terjatev na dan 31.12.2020 v EUR
Terjatve do FURS za javno finančne prihodke	849.296	843.076
Terjatve iz naslova komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč	752.049	266.591
Terjatve za denarne kazni in globe	116.729	113.503
Terjatve iz naslova turistične takse	21.644	6.412
Terjatve iz naslova občinske takse	23.467	39.734
Ostale kratkoročne terjatve	11.167	13.094

Terjatve do FURS-a za javno finančne prihodke so na dan 31. 12. 2020 znašale 843.076 EUR in so se v primerjavi s proračunskim letom 2019 zmanjšale za 1 %.

Terjatve iz naslova občinske takse so se povečale za 69 % in na dan 31. 12. 2020 znašajo 39.734 EUR. V proračunskem letu 2020 je občina na novo izdala odločb za občinsko takso v višini 87.229 EUR, plačil pa je bilo v višini 70.962 EUR.

Terjatve iz naslova komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč na dan 31. 12. 2020 znašajo 266.591 EUR in so se v primerjavi s proračunskim letom 2019 zmanjšale za 65 %. V proračunskem letu 2020 je občina na novo izdala odločb za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč v višini 1.301.710 EUR, plačil pa je bilo v višini 1.787.168 EUR.

Terjatve za denarne kazni in globe so se v proračunskem letu 2020 v primerjavi s proračunskim letom 2019 zmanjšale za 3 % in so na dan 31. 12. 2020 znašale 113.503 EUR.

Terjatve iz naslova turistične takse so na dan 31. 12. 2020 znašale 6.412 EUR in so se v primerjavi s proračunskim letom 2019 zmanjšale za 70 %. V proračunskem letu 2020 je bilo prejetih odločb iz naslova turistične takse v višini 75.201 EUR in prejetih plačil v višini 90.434 EUR.

4.4.12 Neplačani odhodki

Stanje neplačanih odhodkov v občini je na dan 31. 12. 2020 znašalo 7.931.120 EUR. Med neplačane odhodke občina evidentira odhodke, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v proračunskem letu 2020. Ob poravnavi obveznosti, ki se nanaša na izkazani neplačani odhodek, se za znesek poravnave zmanjša izkazane neplačane odhodke in evidentira ustrezni konto stroška občine. Največjo vrednost predstavljajo neplačani tekoči odhodki in tekoči transferi, katerih vrednost znaša 4.537.063 EUR, investicijski odhodki in investicijski transferi v višini 2.957.715 EUR ter neplačani izdatki, ki so v višini 436.343 EUR.

4.4.13 Aktivne časovne razmejitve

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve občina na dan 31. 12. 2020 izkazuje v višini 1.077.512 EUR, pretežno iz naslova skupnih projektov občin (hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske).

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. 2020 občina ne izkazuje kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine (tudi na dan 31. 12. 2019 občina ni izkazovala tovrstnih kratkoročnih obveznosti).

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. 2020 izkazovala stanje obveznosti do zaposlenih v višini 285.820 EUR. V primerjavi s stanjem obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2019 je stanje obveznosti poraslo za 20 %, kar je v določeni meri tudi posledica obračunanih dodatkov za nevarnost zaradi epidemije.

Tabela št. 9: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do zaposlenih občine na dan 31 .12. 2019 in na dan 31. 12. 2020

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2019 v EUR	Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2020 v EUR
Obveznosti za čiste plače in nadomestila	152.873	186.410
Obveznosti za čista nadomestila	11.845	18.707
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestila plač	56.175	70.288
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	17.923	10.415

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 na drugi strani izkaže neplačane odhodke, ob njihovem plačilu pa si občina prizna ustrezen strošek.

Celotna vrednost kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v državi na dan 31. 12. 2020 znaša 3.636.604 EUR, od tega obveznosti do dobaviteljev za zadržke za nedokončane gradbene projekte v višini 319.401 EUR. Obveznosti do dobaviteljev v tujini na dan 31. 12. 2020 znašajo 7.940 EUR. Celotne kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi s proračunskim letom 2019 povečale za 20 %.

Vrednost zapadlih neplačanih obveznosti do dobaviteljev v državi na dan 31. 12. 2020 znaša 956.819 EUR (na dan 31. 12. 2019 je znašala 882.192 EUR).

Tabela št. 10: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2020

Naziv dobavitelja	Vrednost obveznosti na dan 31. 12. 2020 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2020 v EUR
CGP d.d., Novo mesto	1.541.285	178.330
G G Novo mesto d.d.	487.692	0
Protekt Dolenjska d.o.o.	429.469	343.149
Cerod d.o.o.	266.898	266.210
Projekt d.d. Nova Gorica	97.412	95.771
BGP Gradnje d.o.o.	79.794	0
Enota d.o.o.	76.006	0
Energija plus d.o.o.	58.375	0
Malkom d.o.o.	56.261	12.090
Arriva Dolenjska in Primorska d.o.o.	46.348	0

4.4.17 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2020 občina izkazuje v višini 752.291 EUR (porast v primerjavi s proračunskim letom 2019 za 146 %).

Največji delež med drugimi kratkoročnimi obveznostmi občine predstavljajo obveznosti za davek na dodano vrednost v višini 479.489 EUR. Sledijo obveznosti za dajatve v višini 169.581 EUR, obveznosti do zavezancev za davčne dajatve v višini 65.563 EUR, obveznost do krajevnih skupnosti v občini za vračilo vlaganj v telekomunikacijsko omrežje v višini 37.659 EUR.

Tabela št. 11: Specifikacija drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2020

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2020 v EUR
Obveznosti za dajatve	169.581
Obveznosti za davek na dodano vrednost	479.489
Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	37.659
Obveznosti za davčne dajatve	65.563

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. 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. 2020 občina izkazuje v višini 3.031.276 EUR. V primerjavi s proračunskim letom 2019 so se kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta povečale za 61 %.

Največji znesek predstavljajo obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine, in sicer v višini 2.704.958 EUR. Znesek v višini 822.128 EUR se nanaša na povračilo stroškov dodatka za delo v tveganih razmerah Zdravstvenemu domu Novo mesto, ter znesek v višini 209.174 EUR Dolenjskim lekarnam za obdobje 19.10. do 31.12.2020.

Obveznosti do krajevnih skupnosti občine iz naslova vračila samoprispevka na dan 31. 12. 2020 znašajo 31.948 EUR.

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine na dan 31. 12. 2020 znašajo 2.704.958 EUR (povečanje v primerjavi s proračunskim letom 2019 za 172 %), zapadli del v višini 45.708 EUR (na dan 31. 12. 2019 je zapadli del znašal 103.895 EUR).

Tabela št. 12: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine na dan 31. 12. 2020

Naziv posrednega uporabnika proračuna občine	Vrednost obveznosti na dan 31. 12. 2020 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2020 v EUR
Zdravstveni dom Novo mesto	842.974	18.241
Vrtec Pedenjped Novo mesto	435.067	0
Vrtec Ciciban Novo mesto	433.679	0
Dolenjske lekarne	209.174	0
GRC Novo mesto	139.491	0
OŠ Stopiče	94.383	9.834

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države občina izkazuje v višini 119.238 EUR (od tega ni zapadlih obveznosti na dan 31. 12. 2020).

Tabela št. 13: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države na dan 31. 12. 2020

Naziv posrednega uporabnika proračuna države	Vrednost obveznosti na dan 31. 12. 2020 v EUR	Zapadlo na dan 31. 12. 2020 v EUR
DSO Novo mesto	33.358	0
VDC Novo mesto	23.609	0
DUO Impoljca	13.392	0
CSD Dolenjske in Bela krajina	11.733	0

Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov državnega proračuna občina na dan 31. 12. 2020 izkazuje v višini 45.740 EUR (od tega ni zapadlih obveznosti na dan 31. 12. 2020).

4.4.18 Kratkoročne obveznosti do financerjev

Na dan 31. 12. 2020 občina ne izkazuje kratkoročnih obveznosti do financerjev.

4.4.19 Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Na dan 31. 12. 2020 občina ne izkazuje kratkoročne obveznosti iz financiranja.

4.4.20 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. 2020 občina izkazuje v višini 5.762.588 EUR.

Neplačani davčni prihodki na dan 31. 12. 2020 znašajo 644.213 EUR, neplačani nedavčni prihodki znašajo 412.856 EUR in neplačani prejemki 4.705.519 EUR.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

4.4.21 Splošni sklad

V splošnem skladu občina izkazuje znesek lastnih virov sredstev. Na dan 31. 12. 2020 je vrednost splošnega sklada v občini znašala 216.915.851 EUR in se je v primerjavi s proračunskim letom 2019 povečal za 5 %.

Občina ima namensko oblikovani del splošnega sklada za neopredmetena in opredmetena sredstva, ki je na dan 31. 12. 2020 znašal 150.188.360 EUR in zajema neodpisano vrednost omenjenih sredstev.

Splošni sklad za finančne naložbe je na dan 31. 12. 2020 znašal 9.797.604 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, in na dan 31. 12. 2020 znaša 59.996.075 EUR.

4.4.19 Rezervni sklad

Občina je v proračunskem letu 2020 dodatno oblikovala rezervni sklad v višini 50.000 EUR in je tako na dan 31. 12. 2020 znašal 393.261 EUR. Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč. Občina v proračunskem letu 2020 ni imela omenjenih izdatkov tako, da se vrednost rezervnega sklada tekom proračunskega leta 2020 ni zmanjšala.

4.4.20 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. 2020 znašala 7.140.341 EUR. V proračunskem letu 2020 se je občina dodatno dolgoročno zadolžila v višini 299.798 EUR in sicer v okviru zadolževanja občine v državnem proračunu. Skupaj je občina v proračunskem letu 2020 odplačala za 2.219.051 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti, tako da je stanje dolgoročnih obveznosti na dan 31.12.2020 za 21 % nižje od stanja ob koncu predhodnega proračunskega leta.

Tabela št. 14: Pregled dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2020 do finančnih institucij in Ministrstva za finance (vključena tudi obveznost, ki zapade v letu 2021)

Naziv banke	Znesek odplačila glavnice v proračunskem letu 2019 v EUR	Stanje dolga na dan 31. 12. 2019 v EUR
SKB Banka d.d.	859.663	5.120.233
Unicredit Bank d.d.	877.320	
Ministrstvo za finance	90.809	925.449
Banka Koper d.d.	271.259	14.659
Delavska hranilnica d.d.	120.000	1.080.000
Skupaj	2.219.051	7.140.341

4.4.21 Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti so na dan 31. 12. 2020 znašale 1.917.919 EUR, od tega so vse dolgoročne obveznosti iz poslovanja. V primerjavi s proračunskim letom 2019 so se zmanjšale za 4 %.

Druge dolgoročne obveznosti zajemajo obveznosti za najemnino vrtca Pikapolonica v višini 28.627 EUR. Vključujejo tudi obveznosti iz naslova najemne pogodbe za najem avtomobila, ki znašajo 9.430 EUR.

V proračunskem letu 2018 je občina zavrnjene obveznosti iz naslova najemne pogodbe z dobaviteljem Protekt d.o.o. knjižila med dolgoročne poslovne obveznosti. Vrednost navedenih obveznosti na dan 31. 12. 2020 znaša 175.757 EUR. Obveznosti v višini 390.430 EUR se izkazujejo do podjetja Dolnov d.o.o. za OPPN Brod Drage in OPPN Mrzla dolina zahod. Občina mora v roku 5-ih let komunalno opremiti navedena zemljišča, v nasprotnem primeru pride do povračila denarnih sredstev podjetju Dolnov d.o.o.

Dolgoročne obveznosti iz poslovanja – zadržki za gradbene objekte.

Tabela št. 15: Pregled drugih dolgoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2020 (vključena tudi obveznost, ki zapade v letu 2021)

Naziv	Plačila v letu 2020	Stanje na dan 31. 12. 2020
Zadržki za nedokončane gradbene projekte	11.771	1.274.566
Obveznosti iz naslova komunalnega prispevka	-	390.430
Povračilo stroškov Zdravstveni dom	255.840	-
Obveznost (zavrnjena) Protekt d.o.o.		175.757
Vrtec Pikapolonica - najemnina vrtec	38.553	28.627
TPV AVTO d.o.o. - poslovni najem	6.430	9.429
Novak Marija, Robert - poslovni najem	4.767	-
SKUPAJ	317.361	1.878.808

4.4.22 Aktivni in pasivni konti izvenbilančne evidence

Znesek, izkazan na kontih zabilančne evidence na dan 31.12.2020, znaša 7.917.945 EUR in se nanaša na prejete garancije za pravilno in pravočasno izvedena dela izvajalcev na področju investicij in za odpravo napak v garancijskem roku v višini 4.698.143 EUR. Prejete garancije so se v proračunskem letu 2020 povečale za 1.175.952 EUR in zmanjšale za 326.933 EUR. Skupna vrednost prejetih instrumentov finančnega zavarovanja na dan 31.12.2020 je za 22 % višja kot ob koncu predhodnega leta.

Zabilančno ima občina izkazano tudi neodpisano vrednost izvedene energetske sanacije zgradb in opreme javnih zavodov v okviru javno zasebnega partnerstva po sistemu BOT v višini 2.669.550 EUR.