

Gradivo za sejo Občinskega sveta Občine Črnomelj v mesecu maju 2016

**ZADEVA: PREMOŽENJSKA BILANCA OBČINE ČRNOMELJ NA DAN 31.12.2015**

Konsolidirana premoženjska bilanca občine prikazuje konsolidirano stanje premoženja občine na dan 31.decembra. Izhodišče za njeno sestavo so podatki bilanc stanja proračunskih uporabnikov in poslovnih knjig, zmanjšani za vrednosti terjatev in obveznosti med proračunskimi uporabniki, ki se medsebojno pobotajo. Namen premoženjske bilance je predstavitev podatkov o premoženju in obveznostih države in občin. Zavezanci za sestavljanje premoženjskih bilanc so tisti zavezanci po Zakonu o računovodstvu (Uradni list RS, št.23/99), ki pri vodenju poslovnih knjig uporabljajo enotni kontni načrt, predpisan s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12 in 108/13). To bilanco bi lahko opredelili kot računovodski izkaz, po vsebini enak bilanci stanja, ki je namenjen tako predstavitvi podatkov o stvarnem in finančnem premoženju države in občin kot tudi predstavitvi obveznosti, ki jih imajo država in občine do drugih domačih in tujih subjektov.

Obveznost sestavljanja in predlaganja premoženjske bilance določa v 93.členu Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št.11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13-popr.in 101/13). Premoženjske bilance se sestavijo v skladu z določbami Pravilnika o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Uradni list RS, št.106/13 in 94/14).

Zavezanci za sestavitev premoženjske bilance po 93.členu Zakona o javnih financah so:

- posredni uporabniki državnega in občinskih proračunov,
- neposredni uporabniki državnega in občinskih proračunov,
- ožji deli občin,
- upravljavci sredstev enotnega zakladniškega računa (EZR),
- Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije,
- Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- občine ter
- država.

Na podlagi premoženjskih bilanc, ki jih sestavijo naštetih zavezanci, pa se sestavi še konsolidirana premoženjska bilanca države in občin.

Način izdelave premoženjske bilance se v primerjavi s preteklim letom ni spremenil, ko so se prvič zbirale preko Ajpesovega spletnega portala. Z uveljavitvijo spremembe zbiranja premoženjskih bilanc proračunskih uporabnikov na Ajpesov spletni portal se ukinja oddajanje premoženjskih bilanc tako v elektronski kot tudi v papirni obliki, saj novi sistem zahteva e-podpis premoženjskih bilanc. Z novim načinom poročanja so se zmanjšali stroški pošiljanja, odpravljene pa so tudi nekatere tehnične težave, ki so bile ugotovljene pri prejšnjem načinu zbiranja podatkov. V primerjavi s preteklimi leti Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin, na novo določa pripravo premoženjskih bilanc proračunskih uporabnikov, ki imajo več ustanoviteljev in sicer:

- posredni uporabnik občinskega proračuna, ki ima več ustanoviteljev ali pa je prejel sredstva v upravljanje od subjekta, ki ni njegov ustanovitelj, pripravi zgolj eno premoženjsko bilanco posrednega uporabnika proračuna, ki se vključi v skupno premoženjsko bilanco občine, kjer je njegov sedež.

Ta sprememba se v primeru sestave premoženjske bilance za našo občino nanaša na premoženjsko bilanco Belokranjskega muzeja Metlika, ki se za leto 2015 v celoti vključi v premoženjsko bilanco Občine Metlika, saj se več ne pripravlja delnih premoženjskih bilanc. Premoženjsko bilanco občine Črnomelj sestavljajo bilance vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna, določenih v registru neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov na dan 31.12.2015. Roki za predložitev premoženjskih bilanc (93. člen Zakona o javnih financah in 61.člen Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015), so naslednji:

- neposredni in posredni uporabniki občinskih proračunov ter ožji deli občin jih predložijo do 30.marca 2016 Agenciji za javnopravne evidence in storitve (Ajpes),
- občine jih predložijo do 30.aprila 2016 Agenciji za javnopravne evidence in storitve (Ajpes).

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

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

Sam postopek izdelave poteka tako, da posamezni proračunski uporabnik dostopa do spletne aplikacije na portalu Ajpesa in vnese podatke iz bruto bilanc. V obrazec se vnesejo tudi terjatve in obveznosti do posameznih proračunskih uporabnikov, ki so osnova za izdelavo pobota, ki se samodejno opravi. Aplikacija na osnovi vnesenih podatkov izdelava obrazec Premoženjska bilanca, kjer je potrebno naknadno vpisati obrazložitev razlik med tekočim in preteklim letom, večjo od 40.000 €, izvede pa tudi kontrolo denarnih stanj in obresti na podračunih EZR.

Po oddaji premoženjskih bilanc vseh proračunskih uporabnikov občinskega proračuna na spletnem portalu Ajpes, ima občina vpogled v le-te. Na osnovi potrdila oz.statusa OK o pravilnosti izdelave premoženjske bilance se podatki zberejo in samodejno se izpolni obrazec Premoženjska bilanca občine, prekontrolirajo se stanja na računih in obresti EZR, opravijo se poboti na 2.ravni in prenesejo obrazložitve iz premoženjskih bilanc posameznih uporabnikov. Na osnovi tako zbranih podatkov občina odda konsolidirano premoženjsko bilanco občine.

Vsi uporabniki občinskega proračuna so preko spletnega portala Ajpes premoženjske bilanc oddali pravočasno in pridobili potrdilo o pravilnosti izdelave.

Finančna služba občine, kot nadzornik, je s prenosom posameznih premoženjskih bilanc izdelala konsolidirano premoženjsko bilanco občine in jo preko spletnega portala Ajpes s pomočjo kvalificiranega digitalnega potrdila in e-podpisom oddala dne 12.4.2016. Dne 13.4.2016 smo bili s strani Ministrstva za finance obveščeni, da je bila premoženjska bilanca pregledana in da je s tem postopek priprave in oddaje konsolidirane premoženjske bilance občine zaključen.

Iz obrazca so razvidne posamezne bilančne postavke v primerjavi s preteklim letom in obrazložitev sprememb nekaterih postavk z navedbo proračunskih uporabnikov, ki so v svojih bilancah izkazali večje spremembe glede na preteklo leto.

V obrazcu Obrazložitev razlik v PBO so navedeni tudi vzroki oz. obrazložitve sprememb, ki so jih navedli proračunski uporabniki v svojih bilancah. Spremembe se nanašajo predvsem na zmanjšanje investicij v teku zaradi prenosa komunalne infrastrukture v uporabo in povečanje nabavne vrednosti nepremičnin zaradi brezplačne pridobitve stavbe bivšega »Dijaškega doma« v Črnomlju. Te spremembe so izkazane v bilanci proračuna občine. Spremembe se nanašajo še na povečanje nabavne vrednosti nepremičnin, popravke vrednostni nepremičnin (OŠ Loka, VVZ Črnomelj, OŠ Dragatuš, OŠ Vinica, RIC Bela krajine, Zdravstveni dom, OŠ MŠN in krajevne skupnosti), povečanje nabavne vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (nakup opreme za hišo Otona Župančiča, nabava prenosnega ultrazvoka za ZD Črnomelj, nabava opreme za digitalizacijo kina, nabava knjižničnega gradiva in nakup službenega avtomobila, nakup pisarniškega pohištva in računalniške opreme), zmanjšanje denarnih sredstev na računih konec leta, zmanjšanje kratkoročnih in drugih terjatev, posledično zmanjšanje splošnega sklada, zmanjšanje dolgoročno prejetih posojil (zardi odplačila anuitet v letu 2015) in povečanje kratkoročnih obveznosti. Posamezne obrazložitve sprememb pri posameznih proračunskih uporabnikih so razvidne iz obrazca.

V skupni premoženjski bilanci je razvidno, da se je vrednost aktive v primerjavi s preteklim letom zmanjšala, predvsem iz razloga zmanjšanja vrednosti nepremičnin in znižanja kratkoročnih in drugih terjatev. Posledično so zaradi tega tudi nižja sredstva splošnega sklada, ki je vključen v vrednost pasive. Na strani pasive se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo tudi stanje dolgoročno prejetih posojil, kar predstavlja odplačilo glavnice najetih posojil v preteklih letih, v letu 2015 pa se občina ni dolgoročno zadolževala. Skupna vrednost premoženjske bilance občine na dan 31.12.2015 je izkazana v višini 39.228.436 EUR in je v primerjavi s preteklim letom nižja zaradi zgoraj navedenih razlogov.

Nadzorni odbor Občine Črnomelj je obravnaval Premoženjsko bilanco Občine Črnomelj na dan 31.12.2015 na 4.redni seji, dne 25.4.2016 in predlaga Občinskemu svetu, da jo sprejme v predloženi obliki in vsebini.

Občinskemu svetu predlagamo naslednji **sklep**:

- 1. Sprejme se Premoženjska bilanca Občine Črnomelj na dan 31.12.2015 v predloženi obliki in vsebini.**

Pripravila:  
Marina Klevišar

Predlagateljica  
Županja  
Mojca Čemas Stjepanovič, univ.dipl.ekon.

Naziv	<b>OBČINA ČRNOMELJ</b>	Matična številka	<b>5880254000</b>
Sedež	<b>Trg svobode 003, 8340 Črnomelj</b>	Šifra uporabnika	<b>75167</b>

### Skupna premoženjska bilanca občine

v evrih, brez centov

Zap. številka	Opis postavke premoženjske bilance	Oznaka AOP	Znesek - Tekoče leto	Znesek - Preteklo leto
1	2	3	4	5
	<b>Aktiva</b>			
<b>01</b>	<b>Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev</b> 501-502	<b>500</b>	<b>263.985</b>	<b>286.440</b>
02	Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev	501	352.525	366.042
03	Popravki vrednosti neopredmetenih sredstev	502	88.540	79.602
<b>04</b>	<b>Sedanja vrednost nepremičnin</b> 504-505	<b>503</b>	<b>34.307.058</b>	<b>37.327.617</b>
05	Nabavna vrednost nepremičnin	504	52.557.076	57.734.292
06	Popravek vrednosti nepremičnin	505	18.250.018	20.406.675
<b>07</b>	<b>Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev</b> 507-508	<b>506</b>	<b>1.154.422</b>	<b>1.066.618</b>
08	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	507	8.312.278	7.963.619
09	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	508	7.157.856	6.897.001
<b>10</b>	<b>Terjatve za sredstva dana v upravljanje</b> 510+511	<b>509</b>	<b>199.981</b>	<b>199.868</b>
11	Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim v lasti države	510	0	0
12	Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim v lasti občine	511	199.981	199.868
<b>13</b>	<b>Zaloge</b>	<b>512</b>	<b>52.679</b>	<b>45.433</b>
<b>14</b>	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>513</b>	<b>799.854</b>	<b>799.854</b>
<b>15</b>	<b>Dolgoročno dana posojila in depoziti</b>	<b>514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>Dolgoročne terjatve iz poslovanja</b>	<b>515</b>	<b>4.478</b>	<b>2.984</b>
<b>17</b>	<b>Denarna sredstva</b>	<b>516</b>	<b>733.022</b>	<b>804.801</b>
<b>18</b>	<b>Kratkoročne terjatve</b>	<b>517</b>	<b>1.090.994</b>	<b>1.350.424</b>
<b>19</b>	<b>Druge terjatve</b>	<b>518</b>	<b>621.963</b>	<b>942.355</b>
<b>20</b>	<b>Skupaj aktiva</b> 500+503+506+509+512+513+514+515+516+517+518	<b>519</b>	<b>39.228.436</b>	<b>42.826.394</b>
	<b>Pasiva</b>			
<b>21</b>	<b>Splošni sklad</b>	<b>520</b>	<b>33.379.803</b>	<b>36.514.254</b>
<b>22</b>	<b>Rezervni sklad</b>	<b>521</b>	<b>163.030</b>	<b>163.030</b>
<b>23</b>	<b>Dolgoročno prejeta posojila</b>	<b>522</b>	<b>3.012.791</b>	<b>3.476.900</b>
<b>24</b>	<b>Dolgoročne obveznosti iz poslovanja</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

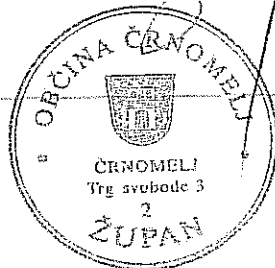
25	Kratkoročne obveznosti	524	2.394.004	2.380.655
26	Druge obveznosti	525	278.808	291.555
27	Skupaj pasiva 520+521+522+523+524+525	526	39.228.436	42.826.394

Kraj in datum oddaje  
Črnomelj, 12.04.2016 14:29

Odgovorna oseba  
MOJCA ČEMAS STJEPANOVIČ, županja

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance  
Marina Klevišar

datum in ura: 13.04.2016 11:06  
uporabnik: obcinacrnomelj  
IP: 193.77.185.27



Naziv	<b>OBČINA ČRNO MELJ</b>	Matična številka	<b>5880254000</b>
Sedež	<b>Trg svobode 003, 8340 Črnomelj</b>	Šifra uporabnika	<b>75167</b>

### Obrazložitev razlik v PBO

Oznaka AOP	Opis postavke premoženjske bilance			Znesek - Tekoče leto	Znesek - Preteklo leto	Razlika
1	2			3	4	5 = 3 - 4
504	Nabavna vrednost nepremičnin			52.557.076	57.734.292	-5.177.216
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	75167	OBČINA ČRNO MELJ	-3.947.167,22	Prenos infr.v uporabo - Vodooskrba BK s pitno vodo		
	75167	OBČINA ČRNO MELJ	-1.128.039,53	Prenos infr.v uporabo-Kanalizacija Vinica		
	75167	OBČINA ČRNO MELJ	406.711,00	Povečanje nabavne vrednosti zaradi brezplačne pridobitve stavbe Dijaškega doma		
	64815	OSNOVNA ŠOLA VINICA	59.854,00	V letu 2015 je bila izvedena celovita obnova zunanjšega šolskega igrišča v vrednosti 59.854 EUR - na podlagi dokumentacije je bilo knjiženo povečanje NV (konto 021) in povečanje sredstev v upravljanju (konto 980)		
505	Popravek vrednosti nepremičnin			18.250.018	20.406.675	-2.156.657
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev		
	75167	OBČINA ČRNO MELJ	-3.401.842,00	Prenos sredstev komunalne infrastrukture v uporabo		
	75167	OBČINA ČRNO MELJ	817.327,00	Obračunana amortizacija od komunalne infrastrukture, gradbenih objektov in stanovanj		
	64785	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNO MELJ	114.589,00	Vrednost nepremičnin je visoka, posledično tuí obračunana amortizacija.		
	64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNO MELJ	75.045,00	AMORTIZACIJA		
	63428	VRTEC OTONA ŽUPANČIČA ČRNO MELJ	47.972,00	povečanje vrednosti zaradi amortiziranja		
	64793	OSNOVNA ŠOLA KOMANDANTA STANETA DRAGATUŠ	47.902,00	redni letni odpis		
	64815	OSNOVNA ŠOLA VINICA	47.031,00	Knjižena AMORTIZACIJA za nepremičnine za leto 2015		
	36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA Marina Klevisar (obcincrnemelj)	30.499,00	Obračunana amortizacija za leto 2015		
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNO MELJ Marina Klevisar (obcincrnemelj)	27.167,00	Obračunana amortizacija za leto 2015		
	68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR-NATAŠE ČRNO MELJ	10.734,00	Obračunana amortizacija za leto 2015		

		Marina Klevisar (obcincromelj)			
	78972	KRAJEVNA SKUPNOST ADLEŠIČI Marina Klevisar (obcincromelj)	7.984,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	64807	OSNOVNA ŠOLA STARI TRG OB KOLPI Marina Klevisar (obcincromelj)	5.802,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOELJ Marina Klevisar (obcincromelj)	5.052,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	79049	KRAJEVNA SKUPNOST DRAGATUŠ Marina Klevisar (obcincromelj)	3.738,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	79014	KRAJEVNA SKUPNOST TRIBUČE Marina Klevisar (obcincromelj)	1.410,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	79073	KRAJEVNA SKUPNOST VINICA Marina Klevisar (obcincromelj)	1.353,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	79065	KRAJEVNA SKUPNOST STARI TRG OB KOLPI Marina Klevisar (obcincromelj)	1.031,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
	79057	KRAJEVNA SKUPNOST GRIBLJE Marina Klevisar (obcincromelj)	549,00	Obračunana amortizacija za leto 2015	
507	Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev		8.312.278	7.963.619	348.659
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
	75167	OBČINA ČRNOELJ	69.330,80	Nakup druge opreme za OU in hišo Otona Župančiča	
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOELJ	52.997,00	V letu 2015 smo nabavili prenosni ultrazvok, zobni stroj, 2 avtomobila za potrebe patronaže, posodobili računalniško opremo za potrebe e-recepta in e-naročanja.	
	71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOELJ	47.960,00	Nabava osnovnih sredstev (digitalizacija kinematografa) in drobnega inventarja.	
	38202	KNJIŽNICA ČRNOELJ Marina Klevisar (obcincromelj)	42.263,00	nabava knjižničnega gradiv	
	38202	KNJIŽNICA ČRNOELJ	40.574,87	nabava knjižničnega gradiv	
	75167	OBČINA ČRNOELJ	23.647,00	Nakup osebnega avtomobila	
	75167	OBČINA ČRNOELJ	23.213,13	Nakup pisarniškega pohištva	

	75167	OBČINA ČRNOMELJ	6.700,60	Nakup računalniške opreme	
508	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev		7.157.856	6.897.001	260.855
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	61.572,57	Obračunana amortizacija opreme in drugih opredmetenih OS za leto 2015	
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ	56.268,00	popravek vrednosti opreme se je povečal zaradi obračunane amortizacije.	
	38202	KNJIŽNICA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	42.263,00	100% odpis knjižničnega gradiva in obračunana amortizacija	
	38202	KNJIŽNICA ČRNOMELJ	40.574,87	100% odpis knjižničnega gradiva	
	36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	16.877,00	obračunana amortizacija opreme za leto 2015	
	70971	GLASBENA ŠOLA ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	14.415,00	Obračunana amortizacija opreme za leto 2015	
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-9.587,04	Izločitev OS iz uporabe	
	68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR- NATAŠE ČRNOMELJ Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	5.610,00	Obračunana amortizacija opreme za leto 2015	
516	Denarna sredstva		733.022	804.801	-71.779
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-118.768,00	Sredstva na depozitnem računu so se v primerjavi s preteklim letom znižala. Depozit na odpoklic je bil porabljen za poravnavo obveznosti na osnovi sklepov KS za porabo sredstev vračil v JTO.	
	02178	UPRAVLJAVEC SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ČRNOMELJ	47.269,00	V primerjavi s preteklim letom so se sredstva na računih PU povečala	
	64815	OSNOVNA ŠOLA VINICA Marina Klevisar (obcinacrnemelj)	-131,00	Stanje na računu je v primerjavi s preteklim letom 0, saj v blagajni na 31.12.2015 ni bilo gotovine	
517	Kratkoročne terjatve		1.090.994	1.350.424	-259.430
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev	
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-523.131,49	Zmanjšale so se terjatve do podjetja JP Komunala d.o.o. za plačane najemnine za komunalno infrastrukturo	
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	329.947,36	Povečale so se terjatve iz naslova javno finančnih prihodkov	
	75167	OBČINA ČRNOMELJ	-48.593,61		



				Zmanjšale so se terjatve do podjetja Livar d.d. na osnovi dogovora o poravnanju obveznosti in terjatev
	75167	OBČINA ČRNOVELJ	22.857,56	Povečale so se terjatve do fizičnih oseb po sklenjenih pogodbah in izdanih računih
518	Druge terjatve			621.963 942.355 -320.392
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
	75167	OBČINA ČRNOVELJ	-293.354,00	Zaradi plačila so se zmanjšale terjatve po pogodbi z MGRT za sofinanciranje investicij
	75167	OBČINA ČRNOVELJ	18.800,00	Povečanje terjatev do PU-jev, predvsem do MJU za sofinanciranje skupnega organa
520	Splošni sklad			33.379.803 36.514.254 -3.134.451
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
	75167	OBČINA ČRNOVELJ	-2.833.458,00	Stanje splošnega sklada se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo zaradi zmanjšanja terjatev za sredstva, dana v upravljanje uporabnikom proračuna in zmanjšanja investicij v teku (Kanalizacija Vinica, Vodooskrba B.k.s pitno vodo)
	75167	OBČINA ČRNOVELJ	-147.410,00	Terjatve do PU za sredstva dana v upravljanje so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšala, predvsem na račun PU 64785, PU 63428 in PU 64823
	64823	OSNOVNA ŠOLA LOKA ČRNOVELJ	-119.338,00	AMORTIZACIJA
	64785	OSNOVNA ŠOLA MIRANA JARCA ČRNOVELJ	-99.922,00	Ker ne prejemamo namenskih sredstev za amortizacijo jo krijemo iz sredstev prejetih v upravljanju.
	63428	VRTEC OTONA ŽUPANČIČA ČRNOVELJ	-71.669,00	zmanjšanje vrednosti zaradi amortiziranja
	27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOVELJ	-59.729,00	Obveznost se je zmanjšala zaradi knjižene amortizacije v breme sredstev v upravljanju, ki je bila večja od prejetih sredstev.
	02178	UPRAVLJAVEC SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ČRNOVELJ	47.269,00	Zaradi povečanja stanj na računih PU na dan 31.12.2015 je sprememba na AOP Splošni sklad pri vseh PU-jih, kjer se je stanje povečalo
	36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA	-43.760,00	pokrivanje amortizacije v breme sredstev v upravljanju
	71447	ZAVOD ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO ČRNOVELJ Marina Klevisar (občinacrnomelj)	19.369,00	Nabava osn.sredstev (digitalizacija kina) in obračun amortizacije v breme sredstev v upravljanju
522	Dolgoročno prejeta posojila			3.012.791 3.476.900 -464.109
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik	Znesek za obrazložitev	Obrazložitev
	75167	OBČINA ČRNOVELJ	-464.109,00	V letu 2015 je bilo odplačanih za 464.109 EUR glavnice od najetih dolgoročnih kreditov.
524	Kratkoročne obveznosti			2.394.004 2.380.655 13.349
	Šifra PU	Naziv PU/nadzornik		Obrazložitev

			Znesek za obrazložitev	
75167	OBČINA ČRNOVELJ		-55.729,00	Obveznosti do dobaviteljev v državi so se v primerjavi s preteklim letom znižale, znižanje pa se nanaša predvsem na obveznosti do JP Komunala
27987	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOVELJ Marina Klevisar (obcinacrnomelj)		28.186,00	Stanje obveznosti do dobaviteljev v državi se je v primerjavi s preteklim letom povečalo
36609	RAZVOJNO INFORMACIJSKI CENTER BELA KRAJINA Marina Klevisar (obcinacrnomelj)		21.185,00	Stanje obveznosti do dobaviteljev v državi se je v primerjavi s preteklim letom povečalo
70971	GLASBENA ŠOLA ČRNOVELJ Marina Klevisar (obcinacrnomelj)		12.102,00	Stanje obveznosti do dobaviteljev v državi se je v primerjavi s preteklim letom povečalo
68888	OSNOVNA ŠOLA MILKE ŠOBAR- NATAŠE ČRNOVELJ Marina Klevisar (obcinacrnomelj)		5.251,00	Stanje obveznosti do dobaviteljev v državi se je v primerjavi s preteklim letom povečalo

Kraj in datum oddaje  
Črnomelj, 12.04.2016 14:29

datum in ura: 13.04.2016 11:04  
uporabnik: obcinacrnomelj  
IP: 193.77.185.27

Naziv	OBČINA ČRNOMELJ	Matična številka	5880254000
Sedež	Trg svobode 003, 8340 Črnomelj	Šifra uporabnika	75167

## Zneski za pobot

v evrih in centih

Skupna kontov / konto	Naziv AOP	Oznaka AOP iz BB	Znesek iz BB	Znesek pobota na 1. nivoju (iz Partnerji)	Znesek pobota na 2. nivoju (iz Partnerji)	Znesek pobota na 3. nivoju (iz Partnerji)	Znesek stanje po pobotu
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b> 001-002 +003-004 +005-006 +007 +012 +016 +021	000	47.170.328,22	0,00	10.440.551,90	0,00	36.729.776,32
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	001	352.524,82	0,00	0,00	0,00	352.524,82
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	002	88.540,55	0,00	0,00	0,00	88.540,55
02	NEPREMIČNINE	003	52.557.077,69	0,00	0,00	0,00	52.557.077,69
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	004	18.250.019,69	0,00	0,00	0,00	18.250.019,69
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	005	8.312.278,19	0,00	0,00	0,00	8.312.278,19
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	006	7.157.857,57	0,00	0,00	0,00	7.157.857,57
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE 008 +009 +010 +011	007	799.854,32	0,00	0,00	0,00	799.854,32
060 +061 +069v	- Naložbe v delnice v državi in tujini	008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
062 +063 +069w	- Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi in tujini	009	799.854,32	0,00	0,00	0,00	799.854,32
065 +069x	- Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
066 +067 +069y	- Premoženje, preneseno javnim skladom in drugim osebam javnega prava	011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI (Skupaj) 013 +014 +015	012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
070 +071 +079v	- Dolgoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	KONTNEGA NACRTA 032 +033 +034 +035 +036 +037 +038 +039 +040 +041						
14d	- Terjatev PU-ja do upravljalca sistema sredstev EZR za stanje na podračunu	032	704.231,61	704.231,61	0,00	0,00	0,00
14x	- Kratkoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN (npr. posojila s strani upravljalca EZR)	033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14xo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN	034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14xod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb - uporabnikom EKN	035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14y	- Kratkoročna posojila, dana z odkupom vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14yo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14yod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14z	- Kratkoročno dani depoziti in druga kratkoročno dana posojila (npr. vloge, dane upravljalcu EZR) - uporabnikom EKN	039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14wo	- Obresti na stanja podračunov EZR - uporabnikom EKN	040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14q	- Ostale kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	041	1.102.676,58	506.506,20	0,00	596.170,38	0,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE 043 +044 +045 +046	042	77.882,52	0,00	0,00	0,00	77.882,52
150 +159v	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE	043	69.382,52	0,00	0,00	0,00	69.382,52
151 +159w	KRATKOROČNO DANA POSOJILA	044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
152 +153 +159x	KRATKOROČNO DANI DEPOZITI	045	8.500,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00
155 +159y	DRUGE KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	047	196,92	0,00	0,00	0,00	196,92

	048 +049 +050 +051 +052						
16xo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb	048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16xod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih na podlagi posojilnih pogodb	049	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16yo	- Obresti kratkoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papierjev	050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16yod	- Obresti dolgoročnih posojil, danih z odkupom vrednostnih papierjev	051	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16z	- Druge kratkoročne terjatve iz financiranja	052	196,92	0,00	0,00	0,00	196,92
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	053	489.633,63	0,00	0,00	25.791,85	463.841,78
18	NEPLAČANI ODHODKI	054	1.649.481,52	1.649.481,52	0,00	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - SKUPAJ (vključno z vrednostjo vrednotnic)	055/1	35.789,83	35.789,83	0,00	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE - razen vrednotnic (sem vnesete vrednost aktivnih časovnih razmejitev, ki se pobotajo na 1. nivoju)	055/2	35.789,83	35.789,83	0,00	0,00	0,00
3	<b>ZALOGE</b>	<b>056</b>	<b>52.679,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.679,65</b>
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b> 000 +026 +056	<b>057</b>	<b>52.564.994,60</b>	<b>2.896.009,16</b>	<b>10.440.551,90</b>	<b>621.962,23</b>	<b>38.606.471,31</b>
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b> 059 +060 +061 +062 +063 +074 +077 +083 +084	<b>058</b>	<b>4.727.785,85</b>	<b>2.110.979,99</b>	<b>0,00</b>	<b>222.804,61</b>	<b>2.394.001,25</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	059	221,32	0,00	0,00	0,00	221,32
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	060	856.516,29	0,00	0,00	0,00	856.516,29
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	061	1.333.027,38	0,00	0,00	0,00	1.333.027,38
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	062	206.578,19	0,00	0,00	2.341,93	204.236,26
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA (Skupaj) 064 +065 +066 +067 +068 +069	063	1.431.327,34	1.210.864,66	0,00	220.462,68	0,00

	+070 +071 +072 +073						
24d	- Obveznost upravljalca sredstev sistema EZR do PU-jev za stanje na podračunu	064	704.231,61	704.231,61	0,00	0,00	0,00
24x	- Kratkoročni kredit, prejeti na podlagi posojilnih pogodb - od uporabnikov EKN (npr. kredit s strani upravljalca EZR)	065	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24xo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojilnih pogodb - od uporabnikov EKN	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24xod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojilnih pogodb - od uporabnikov EKN	067	533,89	0,00	0,00	533,89	0,00
24y	- Kratkoročni kredit, prejeti z izdajo vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	068	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24yo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	069	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24yod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev - od uporabnikov EKN	070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24z	- Kratkoročno prejeti depoziti in druga kratkoročno prejeta posojila (npr. obveznost upravljalca EZR za prejete vioge) - od uporabnikov EKN	071	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24wo	- Obresti na stanja podračunov EZR (obveznost upravljalca EZR) - uporabnikom EKN	072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24q	- Druge kratkoročne obveznosti - do uporabnikov EKN	073	726.561,84	506.633,05	0,00	219.928,79	0,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV 075 +076	074	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250 +251	- Kratkoročni kredit, prejeti na podlagi posojilnih pogodb	075	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
252	OBVEZNOSTI IZ KRATKOROČNO IZDANIH VREDNOSTNIH PAPIRJEV	076	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA 078 +079 +080 +081 +082	077	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26xo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih	078	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	na podlagi posojlnih pogodb						
26xod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih na podlagi posojlnih pogodb	079	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26yo	- Obresti kratkoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev	080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26yod	- Obresti dolgoročnih kreditov, prejetih z izdajo vrednostnih papirjev	081	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26z	- Druge kratkoročne obveznosti iz finančranja	082	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	083	739.008,70	739.008,70	0,00	0,00	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	084	161.106,63	161.106,63	0,00	0,00	0,00
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>085</b>	<b>47.837.208,75</b>	<b>0,00</b>	<b>10.571.386,26</b>	<b>56.004,82</b>	<b>37.209.817,67</b>
	086 +087 +088 +089 +090 +096 +102 +110						
90	SPLOŠNI SKLAD	086	34.002.963,47	0,00	0,00	0,00	34.002.963,47
91	REZERVNI SKLAD	087	163.030,48	0,00	0,00	0,00	163.030,48
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	088	31.032,92	0,00	0,00	0,00	31.032,92
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	089	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
94	SKLAD PREMOŽENJA V JS IN DRUGIH PRAVNIH OSEBAH, KI JE V NJIHOVI LASTI	090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	091 +092 +093 +094-095						
940	SKLAD NAMENŠKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	093	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	094	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	096	3.068.795,62	0,00	0,00	56.004,82	3.012.790,80



	097 +098 +099 +100 +101						
960x +961x	- Dolgoročni kreditni, prejeti na podlagi posojitnih pogodb	097	3.068.795,62	0,00	0,00	56.004,82	3.012.790,80
960y +961y	- Dolgoročni kreditni, prejeti z izdajo vrednostnih papirjev	098	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
962	- Dolgoročno izdane vrednotnice	099	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
963x	- Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova prevzema dolga-posojljna pogodba	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
963y	- Dolgoročne finančne obveznosti iz naslova prevzema dolga-izdan vrednostni papir	101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI 103 +106	102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
970	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA 104 +105	103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
970x	- Dolgoročne obveznosti za unovčena poročstva	104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
970y	- Druge dolgoročne obveznosti iz financiranja	105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA 107 +108 +109	106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971x	- Dolgoročne obveznosti iz finančnega najema	107	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971y	- Dolgoročne obveznosti iz blagovnih posojil	108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
971z	- Druge dolgoročne obveznosti iz poslovanja	109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE 111 +112 +113- 114	110	10.571.386,26	0,00	10.571.386,26	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	111	10.111.045,12	0,00	10.111.045,12	0,00	0,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	113	486.197,44	0,00	486.197,44	0,00	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	114	25.856,30	0,00	25.856,30	0,00	0,00
	<b>I. PASIVA SKUPAJ 058 +085</b>	<b>115</b>	<b>52.564.994,60</b>	<b>2.110.979,99</b>	<b>10.571.386,26</b>	<b>278.809,43</b>	<b>39.603.818,92</b>
990x		116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Potencialne terjatve - npr. prejeta zavarovanja, prejeta garancije, prejeta menice...						
999y	Potencialne obveznosti - npr. dana poročstva, dane garancije, izdane menice...	117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje  
Črnomelj, 12.04.2016 14:29

datum in ura: 13.04.2016 11:04  
uporabnik: obcinacrnatelj  
IP: 193.77.185.27