

## OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA ZA LETO 2016

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 večjim postavkam v bilanci stanja proračuna Občine Škofja Loka na dan 31.12.2016, in sicer v skladu z 12. členom Navodil o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

### 1.) Podatki o denarnih sredstvih v blagajni in takoj unovčljivih vrednotnicah

Skupina kontov 10 - Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice  
AOP 013

Opredelitev denarnih sredstev v blagajni in takoj unovčljivih vrednotnicah ter pravila za evidentiranje le-teh najdemo v 7. členu Zakona o računovodstvu, 11. členu Pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, 13. členu Pravilnika o EKN ter SRS 7.

Stanje denarnih sredstev v blagajni je na dan 31.12.2016 znaša 187,48 €. Občina konec leta 2016 ni imela nobenih vrednotnic.

### 2.) Podatki o stanju dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Skupina kontov 11 - Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah  
AOP 014

Na kontih skupine 11 se izkazujejo dobroimetja (negotovinski denar) na računih v bankah in drugih finančnih ustanovah, dogovorjena samodejna zadolžitev pri bankah, izločena denarna sredstva in akreditivi, devizni depozitni računi, devizni akreditivi, depozitni računi in druga denarna sredstva za posebne namene.

Stanje dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah je na dan 31.12.2016 na računu Občina Škofja Loka – proračun znašalo 499.093,55 €. Ob koncu leta 2015 je stanje znašalo 166.589,11 €, kar je za 332.504,44 € manj kot ob koncu leta 2016.

Stanje na računih krajevnih skupnosti je na dan 31.12.2016 znašalo 259.094,75 €. Ob koncu leta 2015 je stanje znašalo 234.539,41€, kar je za 24.555,34 € manj kot ob koncu leta 2016.

Stanje na računih	
Proračunski uporabnik	Stanje eur 31.12.2016
OBČINA ŠKOFJA LOKA - proračun	499.093,55
Krajevne skupnosti	
KS BUKOVŠČICA	1.729,84
KS GODEŠIČ	1.089,47
KS LOG	3.104,06
KS RETEČE - GORENJA VAS	8.699,83
KS SV. DUH	16.516,57
KS TRATA	26.911,45
KS KAMNITNIK	158.197,18
KS STARA LOKA-PODLUBNIK	34.598,34
KS ZMINEC	614,42

KS ŠKOFJA LOKA-MESTO	5.545,14
KS SV. LENART-LUŠA	2.088,45
<b>Skupaj krajevne skupnosti</b>	<b>259.094,75</b>
<b>Skupaj občina in krajevne skupnosti</b>	<b>758.188,30</b>

### 3.) Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil z navedbo prejemnikov teh sredstev

Skupina kontov 06 - Dolgoročne finančne naložbe  
AOP 008

Poleg naložb v delnice in drugih dolgoročnih kapitalskih naložb se med dolgoročnimi finančnimi naložbami izkazuje še naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela ter naložbe v namensko premoženje javnih skladov in premoženje drugih pravnih oseb javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti.

Občina na kontih dolgoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2016 izkazuje stanje v višini 530.945,30 €. Stanje naložbe v delnice Gorenjske banke d.d. in stanje naložb v deleže gospodarskih družb z omejeno odgovornostjo je vrednoteno glede na vrednost kapitala družb na 31.12.2015. Stanje naložb v delnice investicijskih in vzajemnih skladov je vrednoteno na podlagi njihovih obvestil. Naložba v Združenje zgodovinskih mest Slovenije d.o.o. ni ovrednotena, ker družba nima določenih lastniških deležev.

Stanje naložb se je v letu 2016 povečalo za 5.551,32 € iz naslova dokapitalizacije BSC d.o.o. in za 1.463,77 € iz naslova dedovanja po pokojnem, ki mu je občina doplačevala oskrbnino v domu ostarelih. Izknjiženi sta bili dve družbi v stečaju, Media partner d.o.o. v znesku 3.401,72 € in NFD Holding v znesku -40,30 €. Naložbe so bile prevrednotene zaradi uskladitve z vrednostjo kapitala za skupni znesek 1.811,66 €.

Gibanje kapitalskih naložb							
Pravna oseba	Vrednost na dan 31.12.2015	Pridobitve 2016	Odtujitve 2016	Uskladitev vrednosti 2016	Vrednost na dan 31.12.2016	Delež	
<b>Naložbe v delnice bank</b>							
1 Gorenjska banka d.d. Kranj 616 delnic	346.671,92			-4.304,73	342.367,20	0,19%	
<b>Naložbe v delnice investicijskih in vzajemnih skladov</b>							
2 NFD Holding - v stečaju	0,00	stečaj	-40,30		0,00		
3 Alpen Invest - 460 enot	1.882,46	1.463,77	dedovanje	0,00	1.882,46		
4 Infond PE Dynamic	78,45			16,54	94,99		
5 Infond PE Global	237,62			36,41	274,03		
<b>Naložbe v deleže družb z omejeno odgovornostjo</b>							
6 BSC poslovno podporni center, d.o.o.	20.285,34	5.551,32	dokapitalizacija	1.504,18	21.789,51	4,51%	
7 CSS-IP d.o.o.	132,22			27,83	160,05	0,07%	
8 Kino Sora d.o.o.	763.94,48			2.409,21	78.803,70	31,77%	
9 Media partner d.o.o. - v stečaju	-3.401,72	stečaj	3.401,72	0,00	0,00	4,00%	
10 Radio Sora d.o.o.	54.026,80			737,51	36.224,82	32,79%	
11 Razvojna agencija Sora d.o.o.	35.620,58			604,24	36.224,82	52,13%	
12 STC Stari Vrh d.o.o.	-6.197,24			780,47	-5.416,77	32,97%	
13 Združenje zgodovinskih mest Slov. d.o.o.	1,00			0,00	1,00		
<b>Skupaj kapitalske naložbe</b>	<b>529.133,64</b>	<b>7.015,09</b>	<b>3.361,42</b>	<b>1.811,66</b>	<b>530.945,30</b>		

Skupina kontov 07 - Dolgoročno dana posojila in depoziti  
AOP 009

Dolgoročno dana posojila in depoziti so dolgoročna posojila, dana na podlagi posojilnih pogodb in z odkupom dolžniških vrednostnih papirjev (obveznic), druga dolgoročno dana posojila ter dolgoročno dani depoziti.

Na tej skupini kontov občina na dan 31.12.2016 izkazuje stanje iz naslova nakazil sredstev Razvojni agenciji SORA d.o.o. za kreditno shemo v znesku 172.582,25 €. V letu 2016 je bilo nakazanih 30.000,00 €, vrnjenih pa 50.059,41 €. Izkazana je terjatev do STC Stari vrh d.o.o. v znesku 273.845,37 €, znesek predstavlja dano posojilo 185.000,00 € in pripadajoče obresti do 31.12.2016 v znesku 88.845,37 €.

Gibanje dolgoročno danih posojil in depozitov					
Pravna oseba	Stanje na dan 31.12.2015	Povečanja 2016	Zmanjšanja 2016	Stanje na dan 31.12.2016	
1 Razvojni agencija Sora d.o.o.	192.641,66	30.000,00	50.059,41	172.582,25	
2 STC Stari Vrh d.o.o.	185.000,00	88.845,37		273.845,37	
<b>Skupaj</b>	<b>377.641,66</b>	<b>118.845,37</b>	<b>50.059,41</b>	<b>446.427,62</b>	

#### 4.) Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih sredstev

Skupina kontov 02 - Nepremičnine  
AOP 004

in

Skupina kontov 03 - Popravek vrednosti nepremičnin  
AOP 005

in

Skupina kontov 04 - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva  
AOP 006

in

Skupina kontov 05 - Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev  
AOP 007

V naslednji tabeli je predstavljeno gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po posameznih vrstah sredstev v letu 2016.

Največje povečanje je pri osnovnih sredstvih komunalne infrastrukture.

Gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev										
	Nabavna vrednost 31.12.2015	Popravek vrednosti 31.12.2015	Sprem. nabavne vredno. 1.1.2016	Spreme. popravka vrednosti 1.1.2016	Poveča. nabav. vredn.	Poveča. poprav. vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost 31.12.2016
Neopredmetena sredstva	285.825	183.603			27.394		9.767	9.767	22.276	107.340
Zemljišča	8.984.738				237.698		117.917			9.104.519
Zgradbe	76.653.113	20.262.441	-855.370	-470.119	1.172.059				1.317.362	55.860.117
Oprema	9.398.260	2.294.459	548.000	-573.036	154.605	8.542	16.471	16.471	615.614	7.755.286
<b>Skupaj</b>	<b>95.321.936</b>	<b>22.740.503</b>	<b>-307.371</b>	<b>-1.043.155</b>	<b>1.591.756</b>	<b>8.542</b>	<b>144.155</b>	<b>26.237</b>	<b>1.955.253</b>	<b>72.091.478</b>

## 5.) Podatki o povečanju ali zmanjšanju terjatev za sredstva, dana v upravljanje, z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev

Skupina kontov 09 - Terjatve za sredstva dana v upravljanje  
AOP 011

Na kontih 09 (AOP011) se izkazujejo terjatve za sredstva, ki jih je občina dala v upravljanje. Terjatve se izkazujejo v vrednosti enaki čisti vrednosti sredstev, danih v upravljanje. V skladu s Pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu se višina le-teh izkaže na osnovi s strani prejemnikov teh sredstev predloženih podatkov.

Javni zavodi imajo v upravljanju osnovna sredstva, ki zajemajo opremo (pohištvo, drobni inventar) ter objekte.

Skupna vrednost sredstev, danih v upravljanje, je na dan 31.12.2016 znašala 15.036.037,12 € in je bila za -256.248,89 € manjša kot na dan 31.12.2015.

V letu 2015 iz registra osnovnih sredstev Občine Škofja Loka v upravljanje javnim zavodom ni bilo preneseno nobeno osnovno sredstvo. So pa bili javnim zavodom dani investicijski transferi, ki so vplivali na povečanje vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev, ki jih imajo v upravljanju.

Zavodi Osnovno zdravstvo Gorenjske, Gorenjske lekarne, Glasbena Šola in Ljudska univerza v letu 2016 niso prejemniki investicijskih transferov iz proračuna občine Škofja Loka, ostali zavodi pa so sredstva prejeli.

Od prejemnikov nobeden izrazito ne odstopa v višini prejetih sredstev. Glede na višino prejetih sredstev so razvrščeni: Vrtec Škofja loka, Knjižnica Ivana Tavčarja, Osnovna šola Škofja Loka – Mesto, Osnovna šola Cvetka Golarja in Osnovna šola Ivana Groharja, Zavod za Šport, osnovna šola Jela Janežiča in Loški Muzej.

Na znesek povečanja oziroma zmanjšanja sredstev v upravljanju poleg nakazil iz proračuna vplivajo tudi drugi razlogi: obračun amortizacije, investiranje iz drugih virov, rezultat poslovanja, odpisi in podobno.

V naslednji tabeli je po posameznih prejemnikih predstavljen prikaz gibanja sredstev v upravljanju v letu 2016.

Gibanje terjatev za sredstva dana v upravljanje				
Naziv pravne osebe	Stanje	Znesek povečanja oz. zmanjšanja stanja v letu 2015	Stanje	Indeks
GORENJSKE LEKARNE KRANJ	1.032.550,08	41.512,36	1.074.062,44	104,02%
ZAVOD ZA ŠPORT ŠKOFJA LOKA	1.076.992,72	-89.577,87	987.414,85	91,68%
VRTEC ŠKOFJA LOKA	2.661.974,93	-177.576,93	2.484.398,00	93,33%
OSNOVNA ŠOLA ŠKOFJA LOKA-MESTO	2.365.835,44	-54.413,54	2.311.421,90	97,70%
OSNOVNA ŠOLA IVANA GROHARJA	2.351.864,44	-87.401,33	2.264.463,11	96,28%
OSNOVNA ŠOLA CVETKA GOLARJA	1.831.455,30	-11.397,01	1.820.058,29	99,38%
OSNOVNO ZDRAVSTVO GORENJSKE	2.112.714,78	105.368,81	2.218.083,59	104,99%
OSNOVNA ŠOLA JELA JANEŽIČA	844.129,60	-25.864,78	818.264,82	96,94%
LOŠKI MUZEJ	308.314,80	29.269,04	337.583,84	109,49%
LJUDSKA UNIVERZA	360.251,24	15.239,59	375.490,83	104,23%
KNJIŽNICA IVANA TAVČARJA	277.700,69	7.788,86	285.489,55	102,80%
GLASBENA ŠOLA ŠKOFJA LOKA	68.501,99	-9.196,09	59.305,90	86,58%
<b>Skupaj</b>	<b>15.292.286,01</b>	<b>-256.248,89</b>	<b>15.036.037,12</b>	

## 6.) Podatki o odprtih terjativah iz preteklega leta

Skupina kontov 12 - Kratkoročne terjatve do kupcev  
AOP 015

Na kontih skupine 12 se izkazujejo kratkoročne terjatve do kupcev iz prodaje dolgoročnih in kratkoročnih sredstev. V tej skupini se izkazujejo tudi kratkoročno dani blagovni krediti.

V tej podskupini Občina Škofja Loka izkazuje terjatve do dolžnikov iz naslova najemnin za stanovanja, poslovne prostore, zemljišča in garaže ter druge terjatve občine. Slednje obsegajo terjatve iz naslova najemnin za komunalno infrastrukturo, terjatve iz naslova obratovalnih stroškov za poslovne prostore, terjatev od parkirnin – obročna plačila, terjatev iz naslova ustanovitve služnosti, terjatve od prodaje nepremičnin, terjatev iz naslova obročnega odplačila preveč dodeljenih sredstev Zavodu v preteklih letih, terjatve za preveč izplačane subvencije tržnih najemnin.

Na dan 31.12.2016 je stanje odprtih terjatev znašalo 480.094,53 € in je za 134.343,29 € višje od stanja na dan 31.12.2015, kar je višje za 38,86%.

Največja terjatev na dan 31.12.2016 je odprta za najemnino komunalne infrastrukture do Loške komunale d.d. in znaša 236.041,97 €, v plačilo zapade v letu 2017.

Večje terjatve na dan 31.12.2016 predstavljajo še terjatev iz naslova najemnin stanovanj do upravnikov Domplan d.d. in SPO, d.o.o. v znesku 127.563,82 €, terjatev iz naslova najemnin za poslovne prostore in garaže do upravnikov Domplan d.d. in SPO, d.o.o. ter Krčme Mihol v skupnem znesku 44.430,91 €, terjatev do fizične osebe iz naslova kupnine za poslovni prostor v znesku 27.010,00 €, terjatev iz naslova obročnega odplačila preveč dodeljenih sredstev v preteklih letih do Vrtca Sončni Žarek v znesku 20.218,05 €, terjatev od prodaje premičnega premoženja (zvočniki in druga oprema) do Zavoda za turizem in kulturo Kranj v znesku 11.590,00 €.

Zapadle neplačane terjatve na dan 31.12.2016 znašajo 164.125,79 € in so za 25.554,17 € višje v primerjavi z zapadlimi neplačanimi terjativami na dan 31.12.2015. Največ je zapadlih terjatev iz naslova najemnin za stanovanja v znesku 105.514,90 €, najemnin za poslovne prostore v znesku 29.346,62 € in za parkirnine 4.400,41 €.

Skupina kontov 14 - Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta  
AOP 017

V podskupini kontov 14 se zagotavlja razčlenjeno evidentiranje terjatev do kupcev, danih predujmov in varščin, finančnih naložb, terjatev iz financiranja ter drugih kratkoročnih terjatev, če se nanašajo na uporabnike enotnega kontnega načrta.

Na dan 31.12.2016 je stanje odprtih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašalo 279.321,97 €, kar je za 38.329,05 € oz. 15,90% več kot na dan 31.12.2015.

Največji znesek 258.198,28 € so na dan 31.12.2016 terjatve do krajevnih skupnosti in izhajajo iz načina evidentiranja rezultatov KS v bilanci proračuna. Na dan 31.12.2015 so te terjatve znašale 233.628,81 €.

Druge terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta so na dan 31.12.2016:

- terjatve do Upravne enote Škofja Loka v znesku 5.940,31 € za stroške hišnika in obratovalne stroške
- terjatev do Ministrstva za obrambo v znesku 3.973,00 € za požarno takso 12/2016
- terjatev do KS Kamnitnik v znesku 2.556,70 € za stroške plače vzdrževalca
- terjatve do sosednjih občin za stroške upravljanja in vzdrževanja deponije Draga:
  - o Občina Gorenja vas – Poljane v znesku 1.166,84 €
  - o Občina Železniki v znesku 3.613,12 €
  - o Občina Žiri v znesku 3.683,78 €
- terjatve do EZR za presežek upravljanja v znesku 189,94 €

Občina Škofja Loka na dan 31.12.2016 ne izkazuje zapadlih terjatev v skupini kontov 14.

#### Skupina kontov 17 - Druge kratkoročne terjatve AOP 020

Med druge kratkoročne terjatve uvrščamo 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.

V tej podskupini so evidentirane terjatve iz naslova nadomestil v breme ZZZS, terjatve do Finančne uprave RS za javno finančne prihodke (v nadaljevanju JFP) in za vstopni DDV, terjatve za komunalne prispevke, turistične takse, občinske takse od fizičnih in pravnih oseb, globe.

Na kontih skupine 17 je občina na dan 31.12.2016 izkazovala stanje terjatev v višini 563.853,92 €, kar je za 301.195,65 € manj kot na dan 31.12.2015. Zmanjšanje je nastalo iz naslova manjših terjatev do FURS-a za JFP, manjših terjatev za globe in komunalne prispevke, predvsem pa iz naslova poplačila odprte terjatve na dan 31.12.2015 do Ministrstva za okolje in prostor v znesku 251.680,94 €.

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2016 obsegajo:

- terjatev iz naslova nadomestil v breme ZZZS v znesku 6.562,62 €
- terjatve za vstopni ddv v znesku 2.769,16 €
- terjatve FURS za JFP v znesku 357.393,92 €
- terjatve za občinsko takso do pravnih in fizičnih oseb v znesku 1.191,50 €
- terjatve za komunalne prispevke v znesku 184.696,98 €
- terjatve za globe v znesku 4.522,93 €
- terjatev za turistično takso v znesku 893,19 €
- drugo (menjalnina, odškodnina) v znesku 5.823,62 €.

Od 184.696,98 € terjatev za komunalni prispevek je 56.826,71 € zapadlih na dan 31.12.2016.

#### **7.) Podatki o neplačanih obveznostih iz preteklega leta**

##### Skupina kontov 21 - Kratkoročne obveznosti do zaposlenih AOP 036

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 Škofja Loka na dan 31.12.2016 izkazuje obveznosti do zaposlenih v višini 105.062,13 €, nanašajo se na:

- čiste plače in nadomestila plač v znesku 71.305,87 €
- prispevke iz kosmatih plač v znesku 22.132,57 €
- davek iz kosmatih plač v znesku 11.555,64 €
- regres za letni dopust v znesku 68,05 €

##### Skupina kontov 22 - Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev AOP 037

Na kontih skupine 22 se izkazujejo zaračunane in nezaračunane obveznosti do dobaviteljev in kratkoročni blagovni krediti.

Na dan 31.12.2016 je Občina Škofja Loka v tej skupini kontov izkazovala saldo v višini 936.376,60 €. Največje med njimi so obveznosti do:

- Alpetour, d.o.o. v znesku 45.785,20 € za prevoze otrok, izpad prihodka – javni linijski prevoz potnikov

- Garnol d.o.o. v znesku 188.640,01 € za investicijske odhodke kanalizacija Forme, Virmaše, Trata
- Gorenjska gradbena družba d.d. v znesku 118.096,75 € za asfaltiranje, rekonstrukcijo in druga vzdrževalna dela javnih cest v občini
- Dolenc d.o.o. v znesku 51.807,08 € za vzdrževanje javnih cest v občini
- Šink, d.o.o. v znesku 49.072,33 € za vzdrževanje javnih cest v občini
- Želva d.o.o. v znesku 41.281,83 € za opravljanje storitev vzdrževanje javnih površin v občini

Na dan 31.12.2016 znašajo zapadle kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 26.337,54 €.

Prevzete obveznosti Občine Škofja Loka v breme prihodnjih let na dan 31.12.2016 znašajo 1.579.293,26 €.

#### Skupina kontov 23 - Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja AOP 038

Med kratkoročne obveznosti iz poslovanja se uvrščajo kratkoročne obveznosti iz poslovanja do državnih in drugih institucij, kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov, obveznosti za DDV ter druge kratkoročne obveznosti. Kot druge kratkoročne obveznosti se obravnavajo obveznosti za čista izplačila po pogodbah o delu in avtorskih pogodbah, obveznosti na podlagi odtegljajev od plač obračunane obveznosti iz naslova prispevka za zaposlovanje invalidov in podobno.

Občina je na dan 31.12.2016 izkazovala za 182.140,36 € drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, ki se nanašajo na:

- neto druge osebne prejemke (družinski pomočniki, sejnine, podjemne pogodbe, najemnine, dijaki na praksi, subvencije, nagrade, novorojenci) v znesku 53.390,52 €
- prispevke in davke, ki se nanašajo na zgoraj naštetih prejemke v znesku 23.959,32 €
- administrativne prepovedi pri plačah v znesku 1.788,64 €
- obveznost za ddv po obračunu za december 2016 v znesku 43.308,00 €
- obveznosti za davčne dajatve, ki jih v knjigovodskih evidencah vodi FURS za Občino Škofja Loka v znesku 49.646,21 €
- druge obveznosti (RTV prispevek, uprava za prenos na podračun, obvezno zdravstveno zavarovanje nepreskrbljenih občanov) v znesku 10.047,67 €

#### Skupina kontov 24 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta AOP 039

V tej skupini se zagotavlja razčlenjeno evidentiranje obveznosti za prejete predujme in varščine, obveznosti do dobaviteljev, drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kratkoročno prejetih posojil in obveznosti iz financirana, če se nanašajo na razmerja med uporabniki enotnega kontnega načrta.

Občina na kontih skupine 24 na dan 31.12.2016 izkazuje obveznosti v višini 510.739,32 €, ki se nanašajo na:

- obveznosti do ministrstev in upravne enote v znesku 10.146,84 €, največji znesek 8.749,84 € predstavlja obveznost do Ministrstva za obrambo za najemnino v vojašnici
- obveznosti do drugih občin v znesku 8.495,92 €, največji znesek 7.680,35 € predstavlja obveznost do Mestne občine Ljubljana za stroške vzgoje in varstva otrok
- obveznost do zavodov države in drugih posrednih uporabnikov proračuna države v znesku 61.599,70 €, večji med njimi so:
  - o Center slepih, slabovidnih in starejših Škofja Loka v znesku 26.374,98 € za pomoč na domu in druge socialno varstvene storitve občanom
  - o Socialno varstveni zavod Hrastovec v znesku 11.904,71 € za oskrbnine občanov
  - o NLZOH v znesku 6.114,55 € za preiskavo pitne vode
- obveznosti do zavodov občine Škofja Loka v znesku 399.582,52 €, največji znesek predstavlja Vrtec Škofja Loka v znesku 336.596,10 € za refundacije oskrbnin, spremljevalko, specialno obravnavo, manjko otrok, investicije, javna dela, najemnino

- obveznosti do zavodov drugih občin in posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v znesku 30.914,34 €, večji med njimi so za oskrbnine otrok:
  - o Osnovna šola Poljane v znesku 5.016,34 €
  - o Osnovna šola Stražišče Kranj v znesku 5.058,12 €
  - o Vrtec Medvode v znesku 8.411,00 €

Občina Škofja Loka na dan 31.12.2016 ne izkazuje zapadlih obveznosti v skupini kontov 24.

Skupina kontov 26 - Kratkoročne obveznosti iz financiranja  
AOP 041

Kratkoročne obveznosti iz financiranja so opredeljene kot obveznosti za obresti in druge obveznosti iz financiranja.

Občina Škofja Loka na dan 31.12.2016 izkazuje kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 3.746,59 €, na dan 31.12.2015 pa v višini 3.605,89 €.

Nanašajo se na obresti za december 2016 in stroške obdelave kredita poslovnih bank.

#### **8.) Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika ter podatke o blagovnih kreditih**

Občina nima takih pogodb in nima blagovnih kreditov.