

## **OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA**

*Bilanca stanja proračuna občine Hrpelje-Kozina na dan 31. 12. 2015 vsebuje podatke o stanju sredstev ter obveznosti do virov sredstev. Aktivna stran bilance občine vsebuje dolgoročna sredstva (tudi sredstva v najemu) in sredstva v upravljanju (dana v upravljanje javnim zavodom) ter kratkoročna sredstva, ki jih sestavljajo denarna sredstva na računih in kratkoročne terjatve do kupcev, kratkoročne terjatve iz financiranja in druge kratkoročne terjatve.*

*Pasivna stran pa kratkoročne obveznosti in sicer do dobaviteljev, iz financiranja in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja.*

*Lastne vire občine v letu 2015 so tako predstavljala sredstva splošnega sklada v višini 21.566.372 EUR (od tega sredstva dana v upravljanje v višini 1.526.904 EUR ter sredstva iz naslova dolgoročnih finančnih obveznosti-zadolževanje-727.153 EUR) in sredstva rezervnega sklada v višini 33.383 EUR.*

*K bilanci stanja je v skladu z veljavno sistemsko zakonodajo potrebno izdelati tudi izkaz stanja in gibanja ne opredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in izkaz stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil. Iz omenjenih izkazov je mogoče razbrati stanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter dolgoročnih finančnih naložb in posojil, kakor tudi nabave, povečanje ali zmanjšanje oziroma amortizacijo le-teh.*

*V nadaljevanju podajamo pojasnila k nekaterim večjim postavkam v bilanci stanja proračuna občine za leto 2015.*

### **SREDSTVA**

#### **Razred 0 – dolgoročna sredstva in sredstva dana v upravljanje**

*Sredstva, ki spadajo v omenjeni razred, so opredeljena v skupini kontov 00-ne opredmetena dolgoročna sredstva, skupini kontov 02-nepremičnine, skupini kontov 04-oprema, skupini kontov 06-dolgoročne kapitalske naložbe in skupini kontov 09-terjatve za sredstva dana v upravljanje.*

- *skupina kontov 00-ne opredmetena dolgoročna sredstva znaša 2.132.828 EUR in se nanaša na programsko opremo v zvezi z računalniškimi programi v občinski upravi, projekte ureditve občinske zgradbe, izgradnje vaških domov, ureditve otroških igrišč in parkirišč, kanalizacijskega omrežja, vodovodnega omrežja, prostorski načrt občine, gradnja širokopasovnega omrežja v občini... Skupina 00 se je glede na leto prej nekoliko povečala.*

- *skupina kontov 02-nepremičnine znaša 23.110.623 EUR in se nanaša na zemljišča-skupina kontov 020, ki so pridobljena na podlagi kupoprodajnih pogodb in na gradbene objekte-skupina kontov 021, v katero spada zgradba občinske uprave, Kulturni dom Hrpelje (adaptacija), mrliške vežice, avtobusna postajališča, kanalizacija, igrišča, vodovodi, vaški domovi, ceste ter gradbeni objekti in zemljišča pridobljeni na podlagi sprejetega sporazuma o ureditvi premoženjsko pravnih razmerij med občinami, ki se nanašajo na stanovanja in poslovne prostore ter infrastrukturne objekte pri Cestnem podjetju Koper. Skupina 02 se je glede na leto prej nekoliko povečala.*

- *skupini kontov 04-oprema znaša 1.755.776 EUR in vsebuje opremo občinske uprave (tiskalniki, računalniki, pohišstvo, telefoni...), računalniško opremo v osnovni šoli, opremo civilne zaščite, opremo v krajevnih skupnostih (oglasne deske) ter opremo dano v najem javnima podjetjema ter opremo širokopasovnega omrežja dano v najem podjetju FMC na podlagi medsebojne pogodbe....*

- *skupini kontov 06-dolgoročne finančne-kapitalske naložbe katerih vrednost je 1.053.976 EUR in se nanašajo na naložbe v delnice javnega podjetja Komunala in delnice s strani Cestnega podjetja Koper, ki naši občini pripadajo v skladu z delitveno bilanco. Del teh sredstev pa se nanaša na delež kapitala v podjetju Komunala*

Sežana, prav tako v skladu z delitveno bilanco.

- skupini kontov 09-terjatve za sredstva dana v upravljanje znašajo 1.526.905 EUR in se nanašajo kot že rečeno na sredstva dana v upravljanje javnim zavodom-Osnovni šoli, Glasbeni šoli, Zdravstvenemu domu, Kosovelovi knjižnici, Zavodu za gasilno in reševalno službo Sežana, Vrtcu Sežana ( javnemu podjetju Kraški vodovod in Komunala pa kot že rečeno so sredstva iz upravljanja prešla v najem) in sicer so to sredstva skupine kontov 04-oprema in skupine kontov-02-gradbeni objekti. V letu 2015 se je višina sredstev glede na leto 2014 zmanjšala zaradi amortizacije, ki zmanjšuje vrednost sredstev v upravljanju in odpisa opreme v nekaterih zavodih.

## **Razred 1 – kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve**

V tem razredu je občina prikazala svoja sredstva na skupini kontov 11-dobro-imetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah, skupini kontov 12- kratkoročne terjatve do kupcev, skupini kontov 14- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, skupini kontov 16-kratkoročne terjatve iz financiranja, skupini kontov 17-druge kratkoročne terjatve, ter skupini kontov 18-neplačani odhodki.

Po posameznih skupinah kontov so:

- skupina kontov 11- dobro-imetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja denarna sredstva na transakcijskem računu občine odprtem pri Banki Slovenije na dan 31.12.2015 v znesku 39.550 EUR.
- skupina kontov 12- kratkoročne terjatve do kupcev, se nanašajo na neplačane fakture, ki so bile izstavljene v zvezi z najemninami za poslovne prostore, odškodnino za plakatiranje, najemnine za sredstva infrastrukture ter terjatve v zvezi z nakupom stavbnih zemljišč. Terjatve znašajo na dan 31.12.2015, 60.925 EUR in so glede na leto 20143 nekoliko nižje.  
skupina kontov 14- kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, so dosegle vrednost 9.520 EUR in se nanašajo na neplačane račune (zahtevke), ki so bili izdani v letu 2015 in bodo poplačani v letu 2016 ter na terjatve do EZR za presežek.
- skupini kontov 16-kratkoročne terjatve iz financiranja, se nanašajo na terjatev do poslovne banke za sredstva danega depozita in predstavljajo terjatev v višini 0 EUR.
- skupina kontov 17-druge kratkoročne terjatve, Znesek 358 EUR se v večini nanaša na terjatve iz naslova javno finančnih prihodkov po posameznih vrstah dajatev, npr, nadomestilo za stavbno zemljišče za pravne in fizične osebe, davek na promet nepremičnin, davek na dediščine in darila, del pa so terjatve za vodovodne priključke za lokalni vodni vir v Slivju ter terjatev za plačilo DDV.
- skupini kontov 18-neplačani odhodki se nanašajo na izstavljene račune s strani dobaviteljev blaga kot prehodni konto in v skupnem znesku 756.420 EUR, kar je nekoliko nižji znesek kot leto prej.

**Aktiva bilance stanja občine na dan 31.12.2015 znaša 24.121.909 EUR. 22.897.136 EUR odpade na dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, ki predstavljajo 94,92% aktive, kratkoročna sredstva v višini 1.224.773 EUR pa predstavljajo 5,08% aktive.**

## **OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

### **Razred 2 – kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

Omenjeni razred se nanaša na obveznosti do virov sredstev, ki so opredeljeni v skupini kontov 21-obveznosti za OD, sejnine, 22-kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, skupini kontov 23-druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, skupini kontov 24-kratkoročne

obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, skupini kontov 28-neplačani prihodki in skupini kontov 29-pasivne časovne razmejitev.

- neplačani računi dobaviteljem v letu 2015, za dobavljeno blago ali opravljene storitve, so zajeti v skupini kontov 22-kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in so konec leta 2015 dosegli višino 674.953 EUR, kar je več kot leto prej. Dolgoročnih obveznosti do dobaviteljev, ki se prikazujejo na kontih skupine 9, konec leta občina ni imela, ker so bile poplačane je pa imela obveznost do regionalnega sklada za odplačilo dolgoročnih kreditov.
- skupini kontov 23-druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, se v večini nanašajo na neplačane obveznosti iz naslova obveznosti za vračilo vlaganj v telekomunikacijsko omrežje, ki bo dokončno izvedena v naslednjih letih. Glede na prejšnje leto so te obveznosti nekoliko višje-234.277 EUR, predvsem zaradi NUSZ (odločbe je FURS izdala z valuto konec leta ali začetek 2016).
- skupina kontov 24-kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Obveznosti se delijo na obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov državnega proračuna in na obveznosti do neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna, ki konec leta 2015 znašajo 248.606 EUR.
- skupini kontov 28-neplačani prihodki, predstavljajo 458.120 EUR in se nanašajo na neplačane fakture kupcev.

Kratkoročne obveznosti v skupnem znesku 1.805.000 EUR predstavljajo 7,48% vseh obveznosti bilance občine, 92,52% pa se nanaša na lastne vire in dolgoročne obveznosti, ki znašajo 22.316.909 EUR.

## **Razred 9 – lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Skupina kontov 90-splošni sklad in skupina kontov 91-rezervni sklad, skupina kontov 96-dolgoročne finančne obveznosti, sestavljajo razred 9 bilance stanja.

Na dan 31.12.2015 so bili zneski taki:

- skupina kontov 90-splošni sklad v vrednosti 21.556.373 EUR izkazuje lastne vire sredstev in vsebuje splošni sklad za opredmetena in ne opredmetena osnovna sredstva ter stanje sredstev na računu, kakor tudi sredstva, ki so dana v najem javnemu podjetju Kraški vodovod (oprema in gradbeni objekti-vodovodi) in Komunala (čistilna naprava, EKO otoki in kanalizacija), podjetju FMC (oprema in objekti za širokopasovno omrežje) ter v upravljanje javnim zavodom Vrtec Sežana (oprema in gradbeni objekti-jasli v Hrpeljah), Glasbeni šoli (oprema), zdravstvenemu domu (oprema), Osnovni šoli (oprema in gradbeni objekti), Kosovelovi knjižnici (oprema) in Zavodu za gasilno in reševalno službo Sežana (oprema) v višini 1.526.904 EUR.
- skupina kontov 91-rezervni sklad v znesku 33.383 EUR je proračunski sklad oz.obvezna proračunska rezerva, ki se v letu 2015 glede na leto 2014 ni povečala, ker je že dosegla zakonsko določeno najvišjo mejo (1,5% prihodkov).
- skupina kontov 96- dolgoročne finančne obveznosti-tu smo prikazali obveznost za najete kredite pri razvojnem skladu v skupni višini 727.153,51 EUR. Nanaša se na kredite najete v letih 2011 in 2012. Odplačani so bili v skupni višini 118.577EUR.

V izven bilančni evidenci –na aktivnih in pasivnih kontih nismo izkazovali stanja.

