



OBČINA TRBOVLJE
Mestni trg 4, 1420 TRBOVLJE

POSLOVNO POROČILO
PRORAČUNA OBČINE TRBOVLJE
ZA LETO 2012

ŽUPAN
VILI TREVEN

Februar 2013

1. UVOD

1.1 Priprava, predlaganje in sprejemanje Zaključnega računa proračuna občine Trbovlje za leto 2012

Zaključni račun proračuna je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine v preteklem letu. Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. Zaključni račun proračuna zajema računovodske izkaze (bilanca stanja in priloge k bilanci stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter priloge k izkazu prihodkov in odhodkov), ter poslovno letno poročilo.

Kot neposredni uporabnik proračuna smo morali predložiti letno poročilo, ki vsebuje računovodsko in poslovno poročilo, skladno z 51. členom Zakona o računovodstvu, na Agencijo za javnopravne evidence in storitve (AJ PES) do 28.2.2013.

V letu 2003 in pred tem je bilo potrebno do 28.2. predložiti AJ PES-u zgolj računovodsko poročilo, ki smo ga kasneje, po predložitvi županu, dopolnili še s poslovnim poročilom.

Na osnovi računovodskih izkazov in poslovnih poročil neposrednih uporabnikov je župan pripravil predlog zaključnega računa proračuna Občine Trbovlje za leto 2012 in ga je do 31.3.2013 predložil na Ministrstvo za finance.

Župan daje predlog zaključnega računa proračuna občine Trbovlje za leto 2012 v obravnavo in sprejem Občinskemu svetu občine Trbovlje na sejo Občinskega sveta v mesecu aprilu. Pred sejo Občinskega sveta bodo predlog Zaključnega računa obravnavali še Nadzorni odbor občine Trbovlje in pristojne komisije.

O sprejemu Zaključnega računa bo župan obvestil Ministrstvo za finance v 30 dneh po sprejemu.

1.2 Struktura in vsebina zaključnega računa proračuna občine

1.2.1 Zaključni račun je sestavljen iz:

1. splošnega dela
2. posebnega dela
3. obrazložitev (splošnega dela, posebnega dela, izvajanja NRP, podatkov iz bilance stanja, upravljanja likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa,...)

V **splošnem delu** proračuna in zaključnega računa so razvidni:

- Prihodki po ekonomski klasifikaciji,
- Odhodki po ekonomski klasifikaciji,
- Primanjkljaj/presežek
- Prejemki in izdatki,
- Zadolževanje in odplačilo dolga.

Splošni del zaključnega računa je z vidika pravilnosti izkazov najpomembnejši. Pravilnost teh podatkov je zelo pomembna tudi z vidika konsolidacije blagajn javnega financiranja (transferi med posameznimi blagajnami javnega financiranja).

Na Ministrstvu za finance pripravljajo konsolidirano javnofinančno bilanco. V kolikor občine na prihodkovni strani ne knjižijo svojih odhodkov pravilno ima pristojno Ministrstvo težave in je potrebno podatke popravljati.

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna. Je najpomembnejši, ko govorimo o doseganju ciljev in rezultatov.

1.2.2 Po strukturi mora zaključni račun proračuna občine upoštevati strukturo proračuna za leto, za katero se pripravlja. To pomeni, da se mora v zaključnem računu upoštevati naslednja klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov :

- ekonomska (kako oz. za katere ekonomske namene se uporabljajo sredstva),
- funkcionalna (za kaj se uporabljajo sredstva),
- institucionalna (kdo uporablja sredstva) klasifikacija javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki so bile upoštevane v sprejetem oziroma veljavnem proračunu preteklega leta,
- programska (na podlagi Pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov).

Ekonomska klasifikacija

Ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prejemkov in izdatkov določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Daje odgovor na vprašanje, **KAJ** se plačuje iz javnih sredstev. Je temelj strukture proračuna. Od leta 2000 se uporablja pri pripravi in izvrševanju državnega in občinskih proračunov, pri pripravi finančnih načrtov javnih skladov, agencij in javnih zavodov ter pri pripravi njihovih poročil o realizaciji oziroma pri pripravi zaključnih računov.

Pri pripravi proračun in finančnih načrtov neposrednih uporabnikov je potrebno dosledno upoštevati nazive kontov in podkontov iz omenjenega Pravilnika.

Funkcionalna klasifikacija

Funkcionalna klasifikacija, določena z odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov, je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah države oziroma občine. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Do uvedbe programske klasifikacije izdatkov občinskih proračunov je bilo za občine obvezno, da so pri pripravi občinskega proračuna upoštevale funkcionalno klasifikacijo javnofinančnih izdatkov, na podlagi katere Ministrstvo za finance tudi mesečno obdeluje podatke o realiziranih odhodkih občin na obrazcih *P1-Poročilo o odhodkih po funkcionalnih dejavnostih*, predpisanih s Pravilnikom o poročanju občin o prejemkih in izdatkih proračunov občin. Le-to bodo pri pripravi proračuna še vedno upoštevale. Ministrstvo za finance je v ta namen pripravilo povezavo med podprogrami programske klasifikacije in pododdelki funkcionalne (COFOG) klasifikacije. V aplikaciji za pripravo proračunov občin (APPrA-O) je ta povezava, razen v redkih izjemah, avtomatizirana.

Institucionalna klasifikacija

Institucionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov daje odgovor na vprašanje, **KDO** porablja proračunska sredstva (katere institucije). To so nosilci pravic porabe za financiranje programov iz občinskega proračuna in so neposredni uporabniki občinskega proračuna, ki so določeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov.

Vsaka občina glede na organiziranost svojih neposrednih proračunskih uporabnikov pripravi svojo institucionalno klasifikacijo neposrednih proračunskih uporabnikov, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov.

Za Občino Trbovlje velja, da so neposredni proračunski uporabniki naslednje institucionalne enote:

- občinski svet (10),
- nadzorni odbor (20),
- župan in podžupana (30),
- oddelek za finance, gospodarstvo in družbene dejavnosti (40),
- oddelek za okolje, prostor, gospodarske javne službe in premoženjske zadeve (41),
- oddelek za splošne zadeve (42),
- odsek za okolje in prostor (43),
- odsek za premoženjsko pravne zadeve (44),
- ožji deli občin (vseh 10 krajevnih skupnosti) (50-59),
- Medobčinski inšpektorat in redarstvo Zasavje (60).

Programska klasifikacija

S programsko klasifikacijo dobimo odgovor na vprašanje, **za kaj** se porabljajo javna sredstva. Določena je posebej za državni in posebej za občinske proračune in jo moramo uporabljati za pripravo proračunov občin od leta 2006 dalje. V njej so določena področja proračunske porabe in glavni programi, za občine pa še podprogrami.

Programska klasifikacija je od 1.1.2006 dalje tudi podlaga za poročanje občine o prejemkih in izdatkih občin na podlagi zakona o financiranju občin. Občine sedaj poročajo o svojih izdatkih po ekonomski, funkcionalni in programski klasifikaciji.

Hkrati nam je dana možnost, tako kot vsem ostalim občinam, uporaba nove računalniške aplikacije za pripravo proračunov občin (APPrA-O), s čimer je na osnovi veljavne zakonodaje dosežena poenotena priprava proračunov občin ter kasnejše poročanje o njihovem izvrševanju. V tej aplikaciji je povezava med podprogrami programske

klasifikacije in pododdelki funkcionalen klasifikacije, razen v redkih izjemah, avtomatizirana.

Upoštevanje programske klasifikacije izdatkov občinskih proračunov je pri pripravi proračuna in finančnih načrtov neposrednih uporabnikov obvezno. Le z upoštevanjem te klasifikacije občine lahko mesečno poročajo o prejemkih in izdatkih preko spletne aplikacije APPrA-O, katere obvezno uporabo je predpisalo Ministrstvo za finance.

Nivoji po programski klasifikaciji:

- PU -proračunski uporabnik
- PPP -področje proračunske porabe
- GPR -glavni program
- PPR -podprogram
- PP -proračunska postavka
- K6 -podkonto

1.2.3 V posebnem delu zaključnega računa proračuna je potrebno prikazati:

- sprejeti proračun,
- veljavni proračun,
- realizirani proračun,
- primerjavo med sprejetim proračunom in realizacijo,
- primerjavo med veljavnim proračunom in realizacijo.

V splošnem delu praviloma prikazujemo:

- sprejeti proračun,
- realizirani proračun,
- primerjavo med sprejetim proračunom in realizacijo.

Pri tem imajo ti pojmi naslednji pomen:

Sprejeti proračun je zadnji sprejeti proračun oziroma rebalans, ki jih je za preteklo leto sprejel občinski svet.

Veljavni proračun je sprejeti proračun za preteklo leto, ki so mu dodane spremembe proračuna po njegovem sprejemu na podlagi določb Zakona o javnih financah oziroma odločb odloka, s katerimi je bil sprejet občinski proračun in sicer spremembe zaradi prerazporeditev sredstev in vključitve namenskih prejemkov in izdatkov v sprejeti proračun (38. in 43. člen Zakona o javnih financah). V primeru Občine Trbovlje pomeni to za leto 2011 sprejeti proračun z upoštevanjem prerazporeditev, ki jih je župan opravil enkrat in sicer meseca decembra.

Realizirani proračun je proračun, ki predstavlja dejanske realizirane prihodke in druge prejemke in dejanske realizirane odhodke in druge izdatke v preteklem proračunskem letu, tudi z vključenimi odhodki splošne proračunske rezervacije, ki so dodeljena na posamezne proračunske postavke, po kontnem planu.

1.3 Zaključni račun proračuna zajema naslednje obrazložitve:

1. splošnega dela zaključnega računa proračuna,
2. posebnega dela zaključnega računa proračuna (finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna)
3. izvajanja načrta razvojnih programov,
4. podatkov iz bilance stanja in odmkov
5. poročilo o upravljanju likvidnosti sistema enotnega zakladniškega računa,
6. posebne tabelarne priloge.

1.3.1 Obrazložitve splošnega dela zaključnega računa zajemajo:

- opredelitev makroekonomskih izhodišč, na podlagi katerih je bil pripravljen proračun,
- poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo odstopanj,
- poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 40. členom ZJF,
- poročilo o vključevanju novih obveznosti v proračun, skladno z 41. členom ZJF,
- poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom,
- poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve,
- poročilo o porabi sredstev proračunske rezervacije.

1.3.2 Obrazložitve posebnega dela zaključnega računa zajemajo:

To je obrazložitev realiziranih finančnih načrtov neposrednih uporabnikov, sestavljena iz:

- poročila o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika,
- poslovnega poročila neposrednega uporabnika, ki vključuje poročilo o doseženih ciljih in rezultatih.

Poročilo o realizaciji *finančnega načrta* neposrednega uporabnika zajema:

- obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine kontov
- obrazložitev posameznih vrst namenskih sredstev,
- obrazložitev odstopanj med sprejetim (veljavnim) in realiziranim finančnim načrtom,
- obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklih let v skladu s 44. členom ZJF,
- obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. členom ZJF,
- obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt v skladu s 41. členom ZJF,
- obrazložitev višin izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Poslovno poročilo je poročilo o doseženih ciljih neposrednega uporabnika, o uspehu pri doseganju teh ciljev ter o razlogih, zakaj morebiti cilji niso bili doseženi. To poročilo je tudi v predlogu zaključnega računa za leto 2011, kot je bilo tudi v preteklih letih, integrirano v obrazložitve o delu na posameznih področjih oz. pri posameznih tabelah, ker je tako najbolj smiselno.

Poleg tega pa je opisan tudi sistem notranjega nadzora nad finančnim poslovanjem neposrednega uporabnika.

1.3.3 Obrazložitve izvajanja načrta razvojnih programov zajemajo:

- poročilo o izvedbi letnega načrta razvojnih programov.

1.3.4 Poročilo o upravljanju likvidnosti sistema enotnega zakladniškega sistema, ki zajema:

- poročilo o upravljanju (vključeni v sistem, promet obresti nočnih depozitov, stanje sredstev na podračunih po proračunskih uporabnikih),
- sklep o prenosu presežka od upravljanja.

1.3.5 Bilanca stanja in obrazložitve, ki zajemajo:

- stanje sredstev na računih proračuna,
- stanje sredstev na računih neposrednih uporabnikov,
- terjatve iz naslova dolgoročnih posojil in naložb z navedbo večjih prejemnikov sredstev,
- povečanja ali zmanjšanje lastnih opredmetenih osnovnih sredstev,
- povečanje ali zmanjšanje terjatev za sredstva, dana v upravljanje z navedbo večjih prejemnikov teh sredstev,
- neplačane terjatve iz preteklega leta,
- neplačane obveznosti iz preteklega leta,
- podatke o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika ter podatke o blagovnih kreditih.

1.3.6 Priloge zajemajo:

- obračun namenskih prejemov in izdatkov ter razdelitev stanja sredstev na računih in prenos v naslednje leto,
- poraba sredstev proračunske rezerve,
- poraba sredstev splošne proračunske rezervacije,
- sklepi o prerazporeditvah pravic porabe,
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ,
- kadrovsko poročilo,
- drugo.

Priloge sicer niso obvezni del zaključnega računa občinskega proračuna, vendar jih v Zaključnem računu proračuna občine Trbovlje vseeno prilagamo.

2. Obrazložitev Zaključnega računa proračuna občine Trbovlje za leto 2012

2.1 Obrazložitev splošnega dela

2.1.1 Makroekonomska izhodišča

Pri pripravi proračuna za leto 2012 smo upoštevali izhodišča, ki jih je posredovalo Ministrstvo za finance in smo jih poslali proračunskim porabnikom za predložitev finančnih načrtov za leto 2012. To smo storili dne 23.9.2011 z dopisom št. 410-14/2011-1.

Vlada Republike Slovenije je sicer na proračunski seji dne 28. 9. 2010 že sprejela Proračunski memorandum za obdobje leti 2011 in 2012, katerega sestavni del so tudi predpostavke gospodarskega razvoja za tekoče in naslednje proračunsko leto ter ciljni razvojni scenarij za nadaljnja tri leta.

Vendar pa je osnovo za pripravo predloga državnega proračuna za leti 2012 in 2013 in s tem tudi občinskih proračunov, predstavljala Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj iz meseca septembra 2011.

Ob pripravi tako občinskih proračunov kot proračunov posrednih uporabnikov proračuna je bilo potrebno upoštevati, da se je **gospodarska in s tem seveda tudi javnofinančna situacija v zadnjih letih bistveno spremenila oziroma poslabšala**, kar posledično pomeni upad javnofinančnih prihodkov. Za čimprejšnjo konsolidacijo javnih financ je zato v prihodnjih letih **nujno potrebno zniževanje odhodkov**, saj je fiskalna kapaciteta bistveno nižja kot je bila v preteklosti. Tudi občine-občinski proračuni-so del konsolidiranih bilanc javnega financiranja, zato je potrebno biti zelo restriktiven tudi pri načrtovanju odhodkov občinskih proračunov in se zavedati fiskalnih omejitev, ki veljajo za celotne javne finance.

Temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke so tako sestavni del navodila tudi za pripravo **občinskega proračuna**, ki ga za finance pristojen organ občinske uprave na podlagi 18. člena ZJF posreduje neposrednim uporabnikom občinskega proračuna, ter na podlagi 17. člena ZJF tudi posrednim uporabnikom proračuna občine.

Navodila za pripravo finančnih načrtov so posrednim uporabnikom občinskega proračuna, zaradi izvedbe lokalnih volitev v naši občini, poslani nekoliko kasneje, kot je bilo to v preteklih letih.

Posredni uporabniki so svoje predloge finančnih načrtov posredovali v roku, ki je omogočal pravočasno pripravo predloga proračuna za leto 2012.

2.1.2 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna

Realizacija prihodkov proračuna Občine Trbovlje za leto 2012, brez sredstev iz računa finančnih terjatev in naložb, je bila v višini 15.062.456 € oziroma 93% od plana.

Realizacija odhodkov proračuna Občine Trbovlje za leto 2011, brez sredstev iz računa financiranja, je bila v višini 15.182.570 € oziroma 85,6% od plana.

Proračunski presežek(+)/primanjkljaj(-), ki ponazarja razliko med realiziranimi prihodki in odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov (bilanca A), je znašal (-) 120.114 €.

Bilanca finančnih terjatev in naložb (bilanca B) izkazuje realizacijo v višini 271.894 €.

Za odplačila domačega dolga poslovnim bankam in javnim skladom so bila iz računa financiranja (bilanca C) porabljena sredstva v višini 172.696 EUR.

Stanje sredstev na računu iz leta 2011 je znašal 1.444.153 €.

Skupni saldo sredstev na računu na dan 31.12.2012 je znašal 1.423.237 €.

Iz obračuna namenskih sredstev za leto 2012 je razvidno, da znaša saldo neporabljenih namenskih sredstev 1.173.164 €. Neporabljena namenska sredstva bomo ustrezno razporedili na proračunske postavke ob 1. rebalansu proračuna za leto 2013.

2.1.3 Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 41. členom Zakona o javnih financah (ZJF)

41. člen Zakona o javnih financah govori o ukrepih za uravnoteženje proračuna, ki jih lahko sprejme župan, na predlog za finance pristojne službe v občinski upravi.

Posebni ukrepi za uravnoteženje proračuna, kot je npr. daljša ustavitev prevzemanja obveznosti, podaljšanje pogodbenih rokov plačil in podobno, v letu 2012 niso bili potrebni.

Občina Trbovlje se tekom leta 2012 ni likvidnostno zadolževala, ker za to ni bilo potrebe. Svoje obveznosti smo poravnali na valutne roke. Do 31.12.2012 je Občina Trbovlje poravnala vse obveznosti z zapadlostjo v letu 2012, razen nekaj obveznosti za plačilo subvencij stanarin, v skupni vrednosti 6.378,96 €, zaradi premalo sredstev na računu. Obveznosti smo poravnali takoj v začetku leta 2013.

Proračun občine Trbovlje za leto 2012 je bil sprejet na 10. redni seji Občinskega sveta Občine Trbovlje, dne 19.12.2011.

Proračun je bil v letu 2012 dvakrat ponovno uravnotežen in sicer z odlokom o spremembi odloka o proračunu, oz. z rebalansom proračuna in sicer na sejah:

- 1. rebalans na 13. redni seji dne 13.06.2012,
- 2. rebalans na 14. redni seji dne 18.10.2012.

Župan je meseca decembra 2012 izkoristil možnost prerazporeditev pravic porabe sredstev med proračunskimi postavkami.

2.1.4 Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom v skladu s 47. členom ZJF z obrazložitvijo sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF

Spremembe med sprejetim in veljavnim proračunom (prerazporeditve pravic porabe sredstev, v skladu s 14. členom Odloka o proračunu občine Trbovlje za leto 2012), so po posameznih tabelah in postavkah zajete v sklepu, s katerimi je župan opravil prerazporeditve.

Skupaj pa so bile prerazporeditve opravljene v naslednji višini:

Institucija	Prerazporeditve v EUR
10 - Občinski svet	124,53
20 – Nadzorni odbor	0
30 – Župan	29,47
40 – Oddelek za finance, gosp. In DD	2.755,6
41 – Oddelek za GJS	12.153,12
42 – Oddelek za splošne zadeve	213,41
43 – Oddelek za okolje in prostor	0
44 – Oddelek za premoženjsko pr. zadeve	9815,02
50 – KS Center	0
51 – KS čeče	1,91
52 – KS Alojz Hohkraut	0
53 – KS Zasavje	0
54 – KS Fric Keršič	0
55 – KS Dobovec	1.694,80
56 – KS Ivan keše	0

57 – KS Franc Fakin	0
58 – KS Klek	0
59 – KS franc Salamon	0,04
60 – MIR	0
400- Oddelek za finance, gosp. In DD	97,14
<i>skupaj</i>	<i>26.885,04</i>

Sklep o prerezporeditvah sredstev med posameznimi proračunskimi postavkami je v prilogah.

2.1.5 Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve

V 49. členu Zakona o javnih financah je navedeno, da se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih in ekoloških nesreč. V sredstva proračunske rezerve se izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5% prejemkov proračuna. O uporabi sredstev v posameznem primeru odloča župan na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave.

V letu 2012 smo za proračunsko rezervo izločili 150.000 € sredstev, medtem ko smo iz preteklega leta prenesli 22.796 €.

V letu 2012 smo porabili skupaj 66.029 €. Nameni porabe sredstev so v prilogi.

V leto 2013 smo prenesli 106.768 € neporabljenih sredstev.

2.1.6 Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije

V 42. členu Zakona o javnih financah je navedeno, da se sredstva splošne proračunske rezervacije uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Sredstva splošne proračunske rezervacije ne smejo presegati 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

Župan je imel v letu 2012 za te namene na postavki 40.23.0001 *Splošna proračunska rezervacija* na razpolago 22.519 €, porabljenih je bilo 13.793 €.

Prejemniki in nameni porabe sredstev splošne proračunske rezervacije so predstavljeni v za to namenjeni tabeli v prilogi.

2.1.7 Delovanje sistema notranjega finančnega nadzora

Na Občini Trbovlje je sistem notranjega kontroliranja uveden na pretežnem delu delovanja občine. Sistem je vzpostavljen tako, da notranje kontrole potekajo vsakodnevno. Odgovorne osebe s svojim podpisom na odredbah pred podpisom pogodbe oziroma knjigovodske listine jamčijo, da so izvedle notranje kontrolni postopek. Sistem notranjega kontroliranja se sprotno izpopolnjuje, tako smo v letu 2009 nabavili in s 1.1.2010 pričeli z uporabo programskega paketa, ki je na eni strani namenjen nadzoru javnega naročanja pri naročilih, za katera zakon o javnem naročanju ne velja oziroma za njih ni potrebna objava javnega razpisa, na drugi strani pa evidenci oddanih javnih naročil. Programski paket JANA je bil v letu 2011 dopolnjen s kontrolno funkcijo, v letu 2012 pa je bil dopolnjen v skladu s spremembami zakonodaje na področju javnega naročanja. Za večjo in ustrežnejšo natančnost ter boljši nadzor nad zajemom različnih prostorskih podatkov (npr. zemljiški kataster, občinske ceste) se je tudi v letu 2012 nadaljevalo z nadgradnjo programske opreme TerraGIS. Večjo

transparentnost, pravičnost in večji nadzor pri zaračunavanju nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča smo dosegli z vzpostavitvijo novega sistema preverjanja in nadzora zavezancev, in sicer z nabavo novega modula v povezavi z geografsko prostorskim sistemom v letu 2011. Po vzpostavitvi tega modula je kontrola posredovanih podatkov enostavnejša, saj se pri odmeri nadomestila lahko uporablja več podatkovnih virov na enem mestu, kar se je v polni meri pokazalo v letu 2012, ko je bila vrednost pobranega nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za 13,6 % večja od le-te v letu 2010, vrednostno pa to predstavlja 187.947 €.

V skladu s strategijo razvoja notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji za obdobje od leta 2005 do leta 2008, ki jo je sprejela Vlada Republike Slovenije v juniju 2005, morajo vsi proračunski uporabniki zaključnemu računu tudi za leto 2012 obvezno priložiti »izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ«. Izjava temelji na oceni notranjega kontrolnega sistema, za katerega vzpostavitev je odgovoren predstojnik proračunskega uporabnika. Izjava o oceni notranjega nadzora na Občini Trbovlje, ki je bila izdelana v skladu z metodologijo za pripravo ocene notranjega nadzora in je temeljila na oceni nadzora iz samoocenitvenega vprašalnika za občino kot celoto ter revizijskih ugotovitev notranjega revizorja, je sprejel župan. V zvezi z omenjeno izjavo je potrebno povedati, da je bila izjava za leto 2011 izpopolnjena (dodana točka je bila točka v zvezi z načinom zagotavljanja notranjega revidiranja), za leto 2012 pa se izjava ni spremenila. Izjava je priloga zaključnega računa.

Pravne podlage za delovanje notranje revizije na občini so: 100. in 100.a člen Zakona o javnih financah (ZJF, Uradni list RS števil. 11/2011-UPB4), Pravilnik o usmeritvah za delovanje notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, števil. 72/2002), priročnik za notranje revidiranje (MF, UNP, december 2003) ter mednarodni standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju (The Institute of Internal Auditors, I. 2007 s spremembami 2010, 2011).

Notranje revidiranje je neodvisno in nepristransko naknadno preverjanje poslovanja ter svetovanje. Predvsem slednje je po sprejemu sprememb mednarodnih standardov strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, ki so kot poseben standard vključile tudi svetovalno vlogo revizorja precej pridobilo na pomenu. Namen tega novega standarda je poudariti svetovalno funkcijo revizorja kot dodano vrednost k obvladovanju tveganj in večji kvaliteti poslovnih odločitev.

Notranje revidiranje je na Občini Trbovlje organizirano izven notranjih organizacijskih enot občinske uprave, notranji finančni revizor je odgovoren neposredno županu. S tem se zagotavlja neodvisnost in nepristranskost. Notranji revizor naloge izvaja na podlagi letnega načrta dela, slednji je bil za leto 2012 v celoti izveden. Izvedene so bile 4 redne notranje revizije, od tega so se tri nanašale določene segmente poslovanja občine, ena pa na dvoletno poslovanje zavoda, katerega ustanoviteljica je Občina Trbovlje. Izvedeni sta bili tudi dve naknadni notranji reviziji, katerih namen je bila preveritev upoštevanja priporočil iz izvedenih predhodnih notranjih revizij.

O svojem delu notranja revizija letno poroča predstojniku in Uradu za nadzor proračuna z letnim poročilom, ki ga mora obema predložiti do 28. februarja tekočega leta za preteklo leto.

2.1.8 Prihodki**PRIHODKI**

Posamezne vrste prihodkov, po ekonomski klasifikaciji na nivoju 4 oz. 6 mestnih kontov, vključujejo naslednje prihodke in zneske (nekateri prihodki so namenski in kot taki tudi posebej navedeni v tabeli namenskih prejemkov med prilogami):

Vrsta prihodka	Realizirano skupaj
DAVČNI PRIHODKI	
DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	
7000 Dohodnina	8.823.007 EUR; t.i. »glavarina«, ki smo jo prejeli v letu 2012, vsak teden po 1/52

Davki na dohodek in dobiček (Dohodnina)

Najpomembnejši vir financiranja primerne porabe in s tem funkcij ter nalog občine je dohodnina, ki je v skladu z zakonom o financiranju občin pripada občinam v višini 35 %. Glavarino ugotovi Ministrstvo za finance po enačbi iz prvega odstavka 14. člena ZFO-1. Na višino glavarine vplivata skupna primerna poraba občin (vsota primernih porab vseh občin za posamezno proračunsko leto) in število prebivalcev v državi. O glavarini za posamezno občino Ministrstvo za finance občine tudi obvesti.

Občina Trbovlje je glavarino, o kateri znesku smo bili obveščeni, prejela v celoti in sicer vsak teden v letu 2012 po 1/52 skupnega zneska.

DAVKI NA PREMOŽENJE	
7030 Davki na nepremičnine	1.635.416 EUR
7031 Davki na premičnine	1.658 EUR
7032 Davki na dediščina in darila	25.405 EUR
7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	120.907 EUR

Davki na premoženje

Davki na premoženje so bili realizirani 120% od planiranih.

Davki na nepremičnine so bili realizirani v 124% od planiranih. Pretežni del davkov na nepremičnine se nanaša na nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča.

Davki na dediščine in darila so bili realizirani v 127% od plana.

Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje so bili realizirani v 83,6% od planiranih.

DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	
7044 Davki na posebne storitve	11.867 EUR;
7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev	138.859 EUR;

Domači davki na blago in storitve

Med davke na posebne storitve spada davek od dobitkov od iger na srečo, ki je bil tokrat realiziran nad planiranim.

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, je bila s strani JPK d.o.o. nakazana v občinski proračun v višini 116.190 EUR oziroma v 101 % od plana.

Zavezanci za plačilo občinske takse so pravne ali fizične osebe, ki opravljajo storitve ali uporabljajo taksne predmete, za katere je predpisana občinska taksa. Občinske takse so predpisane za uporabo javnih površin za prirejanje razstav in zabavnih prireditev, za oglaševanje na javnih mestih, za parkiranje na javnih površinah, uporabo javnega prostora za kampiranje, druge oblike uporabe javne površine, ko tako določa zakon. Občinske takse so prihodek proračuna Občine Trbovlje in se porabljajo za vzdrževanje javnih površin.

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov je bila s strani CEROZ d.o.o. nakazana v občinski proračun v višini 19.804 € oziroma 132% od planiranega.

DRUGI DAVKI	
7060 Drugi davki	- 192,92 €

Gre za preveč nakazane davke s strani DURSA, ki so na dan 31.12.2012 ostali nerazporejeni, ker vsebina le-teh ni bila definirana. Ti davki se potem med letom ustrezno preknjižijo na pravilne konte.

Vrsta prihodka	Realizirano skupaj
NEDAVČNI PRIHODKI	
UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	
7100 prihodki od udeležbe na dobičku...	16,80 EUR
7102 Prihodki od obresti	113.732 EUR
7103 Prihodki od premoženja	2.139.008 EUR

Glede na likvidnost proračuna občine Trbovlje skozi leto 2012 so bile temu posledično prejete obresti od sredstev na vpogled. Skupaj smo prejeli 1.672 € obresti, poleg tega še 38.404 € sredstev od vezanih depozitov. Prejeli smo 60.805 € obresti od družbe JPK d.o.o. in 9.180 € obresti družbe Spekter od danih posojil, ter 3.681 € drugih obresti.

Prihodki od premoženja so bili realizirani v 99,4% od planiranih. Velja omeniti prihodke od

najemnin od poslovnih prostorov v višini 192.000 € oziroma 83,5% od planiranih in prihodke od najemnin od stanovanj v višini 730.121 €, oziroma 102,8% od plana.

Občina Trbovlje je lastnica 588 stanovanj. Stanovanja so na celotnem območju občine. V obdobju od leta 1920 do 1930 so bila zgrajena stanovanja na območjih Žabjeka, Kolonije 1. maja, Neža, Novi dom-stari del, Šuštarjeva kolonija-stari del, Trg svobode (Njiva), Trg F. Fakina 14 in 36 pa posega v leto pred 1900. Od 1930 do 1950 so bila zgrajena naselja Savinjska cesta, Nasipi, Mestni trg, Od 1950 do 1960 naselja Vreskovo, v letih 1970 do 1990 pa so bila zgrajena naselja Šuštarjeva kolonija, Trg svobode – stolpnice, Sallaumines, Gimnazijska cesta, Trg Franca Fakina, Opekarna, Trg revolucije. Stanovanja so v povprečni izmeri od 30,0 m² do 100,0 m².

V stanovanjih in bivalnih enotah lasti Občine Trbovlje se najemnine v neprofitnih stanovanjih in bivalnih enotah zaračunavajo skladno z Uredbo o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin (Uradni list RS št. 131/03, 142/04) v nadaljevanju uredba.

Vse neprofitne najemnine za stanovanja v lasti Občine Trbovlje so izenačene na stopnji 4,68% letno od vrednosti stanovanja za vse najemnike, ne glede na leto sklenitve najemne pogodbe in starost stanovanja, dvig neprofitnih najemnin v celoti pa je bil izveden 1.1.2011, razen za bivalne enote, za katere smo določili stopnjo najemnine za leto 2013 2,54 %

Realizirali smo tudi 464.217 € najemnin za opremo s strani JPK d.o.o. Trbovlje ter 717.847 € prihodkov od drugih najemnin, kamor so poleg najemnin za infrastrukturo JPK d.o.o. in CEROS d.o.o., vključene tudi najemnine zemljišč.

Od koncesij smo od družbe Rudnik Trbovlje Hrastnik d.o.o. od podeljenih koncesij za rudarsko pravico prejeli 6.175 €, od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano 457,19 € za trajnostno gospodarjenje za, ter od Javne razsvetljave d.o.o. 22.856,46 € za opravljanje gospodarske javne službe dobave, postavitve, vzdrževanja in izvajanja javne razsvetljave v občini Trbovlje.

TAKSE IN PRISTOJBINE	
7111 Upravne takse in pristojbine	4.187 EUR;

Iz naslova upravnih taks in pristojbin, ki jih plačujejo predvsem fizične osebe ob predložitvi vloge za izdajo lokacijske informacije in drugih taks in pristojbin po Zakonu o upravnih taksah, smo prejeli 4.187 EUR.

GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	
7120 Globe in druge denarne kazni	19.955 EUR

Od glob za prekrške, predvsem za nepravilno parkiranje, smo prejeli skupaj 13.050 €. Že v letu 2010 je bil v celoti izpolnjen kadrovski načrt MIR s tem pa tudi dosežena optimizacija delovnih procesov redarske službe v zvezi z nadzorom mirujočega prometa v občini Trbovlje.

Prejeli smo še 6.785 EUR nadomestil za degradacijo in uzurpacijo prostora.

PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	7.455 EUR
--	-----------

Realizirali smo za 7.455 € v zvezi z izvajanjem storitev za Medobčinski inšpektorat in redarstvo Zasavje. Gre za prihodke, ki jih v občinski proračun, na podlagi podpisane medsebojne pogodbe, prejmemo od občin Hrastnik in Zagorje ob Savi.

DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	
7141 Drugi nedavčni prihodki	115.647 EUR

Druge nedavčne prihodke smo v skupnem realizirali v višini 115.647 EUR, oziroma 133,7% od plana .

Drugi nedavčni prihodki predstavljajo večinoma prihodke od družbe CEROZ za pretekla leta 106.749 €.

Prihodki od komunalnega prispevka, ki so bili v skupni višini 5.657 € realizirani s strani 2 pravnih oseb (IBT Trbovlje d.d. in RTH d.o.o.), ter s strani ene fizične osebe.

Med prispevke in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja spadajo doplačila za izvajanje storitev pomoči na domu s strani upravičencev, v skupnem znesku 27.908 €.

Med druge izredne nedavčne prihodke, ki so bili realizirani v skupnem znesku 80.803 € pa smo šteli prihodke od prefakturiranja v višini 45.441 €, druge izredne nedavčne prihodke v višini 34.218 € in druge nedavčne prihodke v višini 1.144 €.

Vrsta prihodka	Realizirano skupaj
KAPITALSKI PRIHODKI	
PRIHODKI OD PRODAJE ZGRADB IN PROSTOROV	
720001 Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj	45.560 EUR

Od prodaje zgradb in prostorov smo prejeli, skladno s programom prodaje 45.560 EUR, kar je 26 % glede na plan.

Pri tem gre za prodajo večstanovanjskega objekta Globušak 1, Trbovlje. Ostale planirane prodaje pa so ostale nerealizirani zaradi pomanjkanja interesa potencialnih kupcev.

PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPRED. DOLGOR. SREDSTEV	
7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	29.850 EUR

Od prodaje stavbnih zemljišč smo prejeli, skladno s programom prodaje 29.850 EUR, kar je 31 % glede na plan.

Pri tem gre predvsem za prodajo zemljišč na podlagi vlog lastnikov individualnih hiš, ki so z nakupom zaokrožili svoje gradbene parcele, ter za prodajo zemljišč pod legalno zgrajenimi garažami, na podlagi česar so lahko lastniki garaž uskladili dejansko stanje z zemljiškooknjižnim. Nizka realizacija je predvsem posledica nedokončanih postopkov geodetskih odmer posameznih, v letni načrt uvrščenih parcel ter odstop od nakupa.

Vrsta prihodka	Realizirano skupaj
PREJETE DONACIJE	
PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	
7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	181.200 EUR

Prejeli smo donacije v skupni višini 181.200 EUR, in sicer:

- Termoelektrarna Trbovlje d.d. za sofinanciranje vzdrževanja občinskih cest 180.000 €,
- SPEKTER d.o.o. za sofinanciranje promocije občine Trbovlje 1.200 €.

Vrsta prihodka	Realizirano skupaj
TRANSFERNI PRIHODKI	
TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	
740001 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	266.547 EUR
740004 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	25.118 EUR
740100 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	82.180 EUR
740200 Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	9.966 EUR
PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	
741200 Prejeta sredstva iz držav. Proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov	1.265.109 EUR
741300 Prejeta sredstva iz držav. Proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada	0 EUR

Iz državnega proračuna smo za odhodke investicijskega značaja prejeli **266.547 EUR**. Od tega:

- od Ministrstva za obrambo 82.030 EUR sredstev za požarno takso,
- Od MGRIT za sofinanciranje rekonstrukcije LC Zdravstveni dom-Vrtec Pikapolonica – 21. člen ZFO-1; 184.517 EUR.

Iz državnega proračuna smo za odhodke tekočega značaja prejeli **25.118 EUR**, od tega:

- od MGRIT 22.931€ za delovanje MIR v letu 2011 in 2012,
- od MGRIT 1.503 € za subvencije za stanovanja,
- od Ministrstva za kmetijstvo 683,54 € za gozdne ceste.

Iz občinskih proračunov občin Hrastnik in Zagorje ob Savi za tekočo porabo smo prejeli **82.180,10 EUR** in sicer za sofinanciranje delovanja MIR.

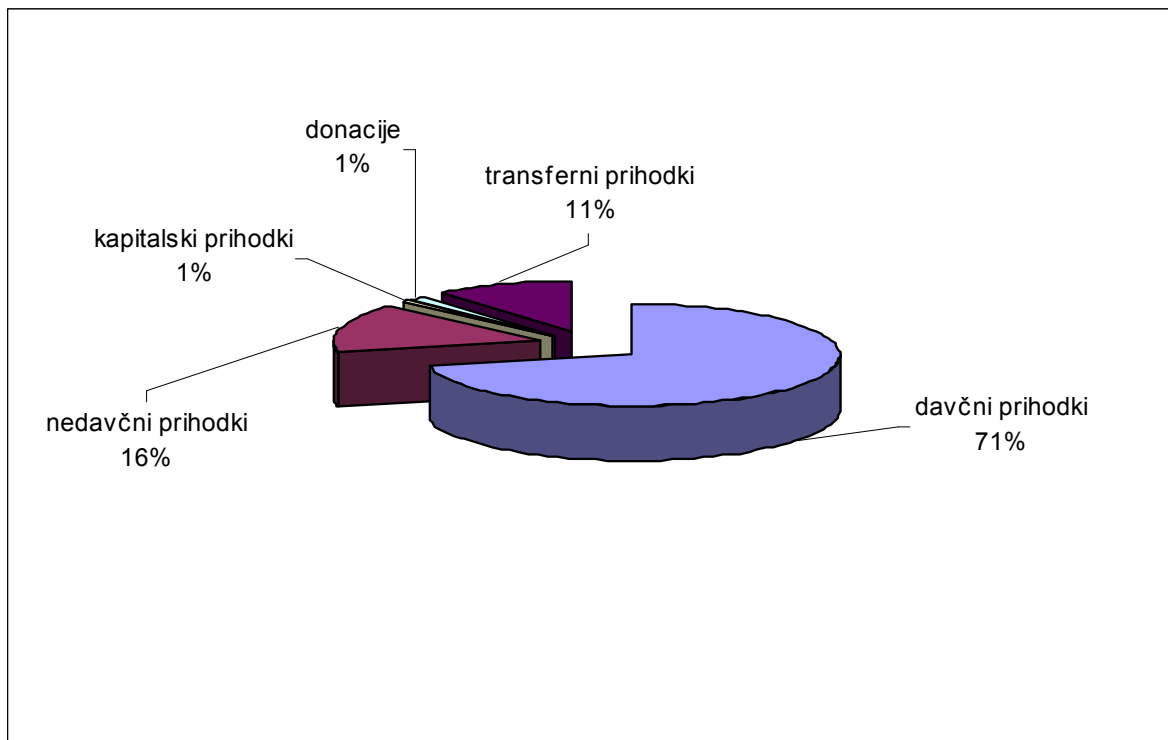
Iz skladov socialnega zavarovanja smo prejeli **9.965,73 EUR** in sicer kot sofinanciranje nege in pomoči na domu za fizične osebe, ki so do tega upravičene in za katere Dom upokojencev izvaja pomoč na domu, Občina pa plačuje storitev.

Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko smo prejeli **1.265.108,50 EUR**. Prejeli smo:

- Služba Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko; 694.313 € za sofinanciranje operacije Gradnja dopolnilnega sekundarnega kanal. Sistema za okolico mesta Trbovlje,
- Služba Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko; 570.795,50 € za sofinanciranje operacije Gradnja dopolnilnega sekundarnega kanal. Sistema za mesto Trbovlje.

Graf: Struktura prihodkov proračuna Občine Trbovlje v letu 2012

Skupni prihodki so bili v proračunu planirani v višini 16.196.175 €, realizirani pa 15.062.456 €, kar je 93% od plana.



Komentar:

Med vsemi prihodki proračuna Občine Trbovlje v letu 2012, jih je bilo 71% t.i. *davčnih prihodkov*. Glede na realizacijo v višini 102,9% od planiranih lahko ugotovimo, da je bilo planiranje dobro, še posebej zato ker velja, da vseh prihodkov, predvsem na področju nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ponavadi ni mogoče realizirati. Največji delež med davčnimi prihodki ima dohodnina, saj predstavlja 82% vseh tovrstnih prihodkov in je realizirana 100% glede na plan.

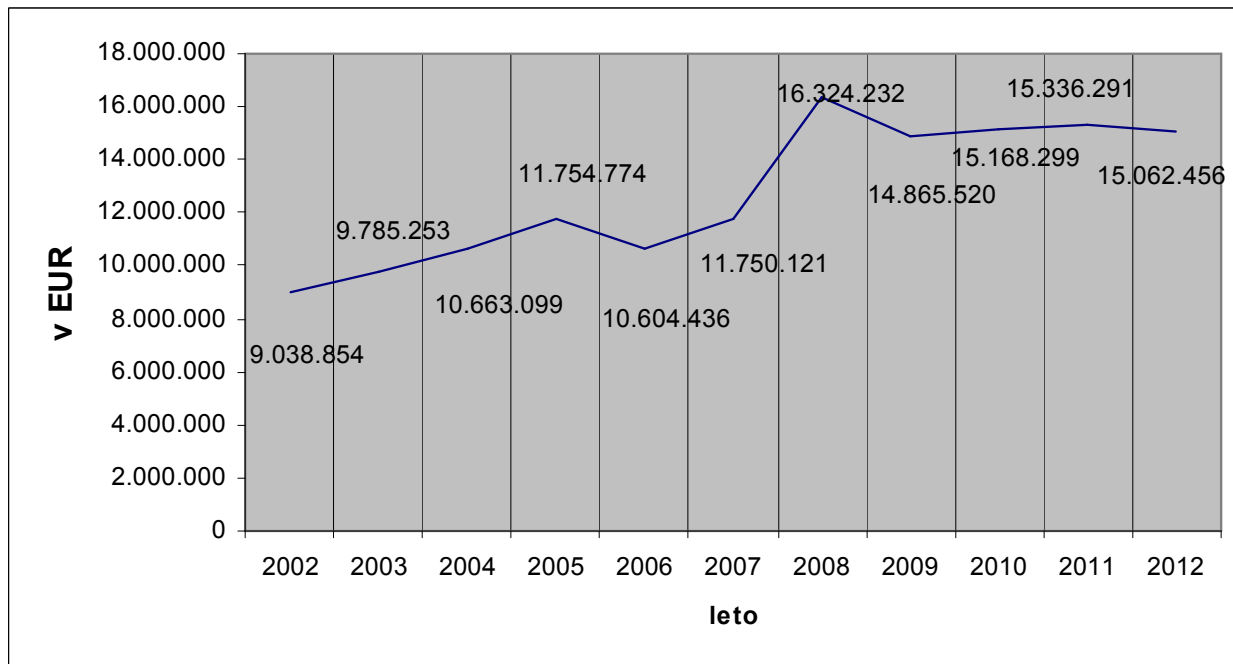
Nedavčni prihodki, ki v strukturi vseh realiziranih prihodkov predstavljajo 16% so bili realizirani 101,6% od plana.

Kapitalski prihodki predstavljajo 1% vseh prihodkov in so bili realizirani 27,7% od plana.

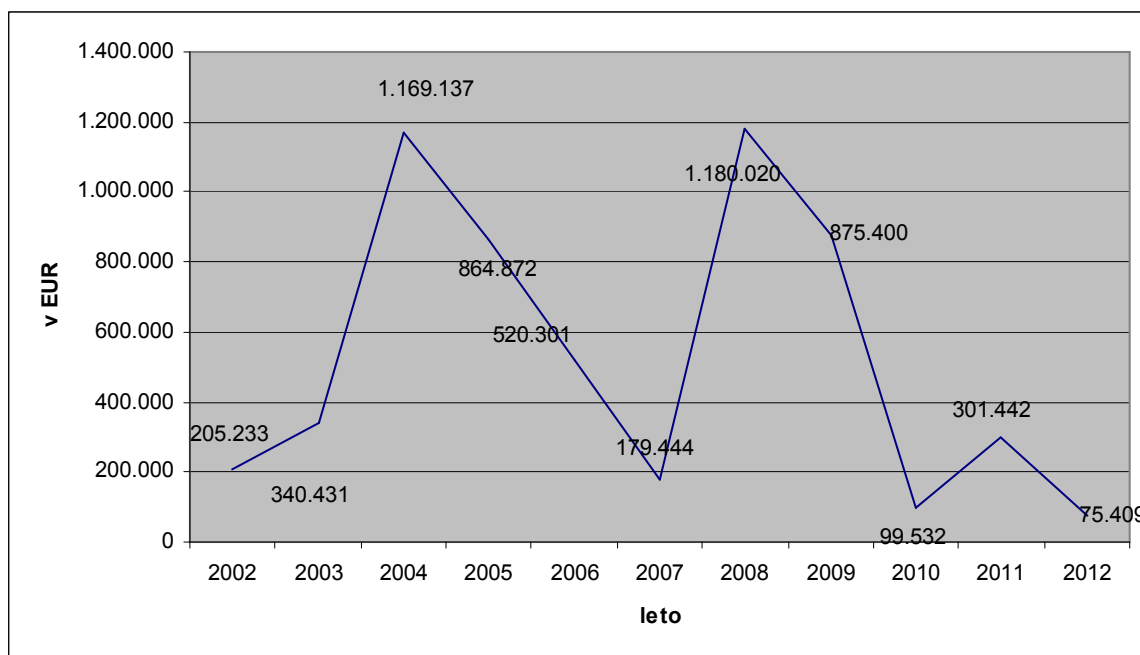
Prejete *donacije* so bile glede na realizacijo preteklih let sicer bistveno višje, razlog pa je v tem, da smo sredstev TET v višini 180.000 €, na podlagi sofinancerske pogodbe obravnavali kot donacijo.

Transforni prihodki, ki jih je Občina Trbovlje realizirala v letu 2012 predstavljajo 11% vseh realiziranih prihodkov. Skupna realizacija transfernih prihodkov je bila 56,3% glede na plan.

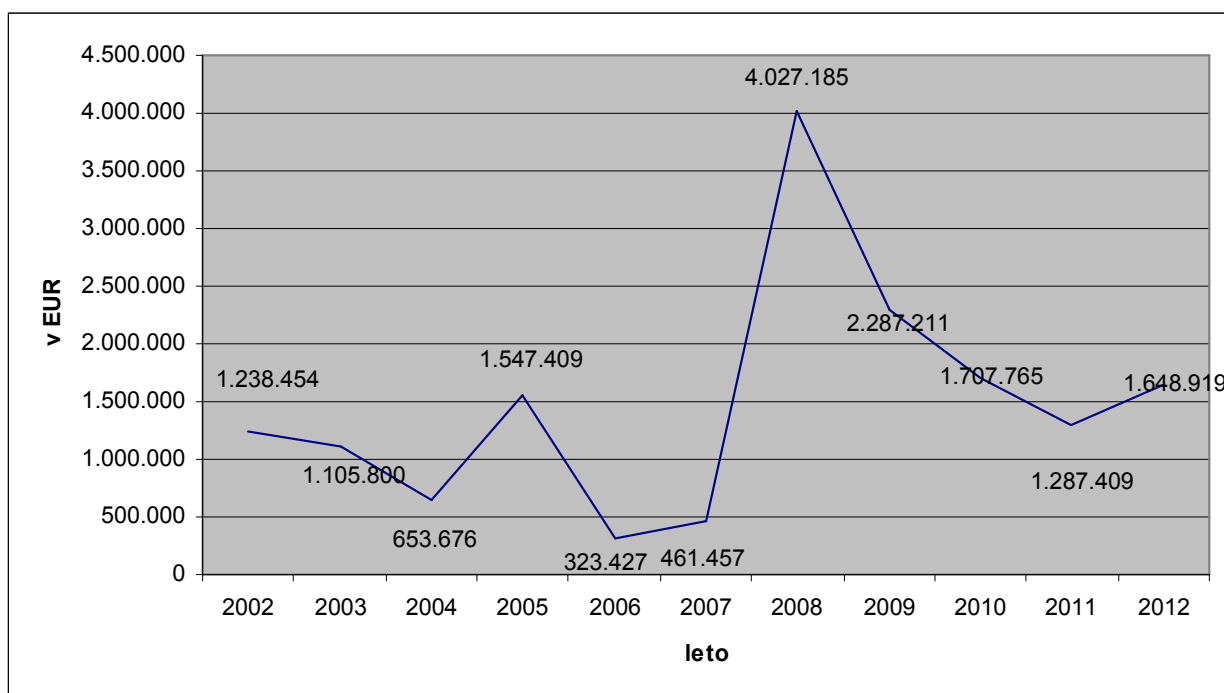
Graf: Gibanje skupnih prihodkov proračunov občine Trbovlje v obdobju 2002 do 2012, iz bilance prihodkov in odhodkov



Graf: Gibanje kapitalskih prihodkov proračunov občine Trbovlje v obdobju 2002 do 2012



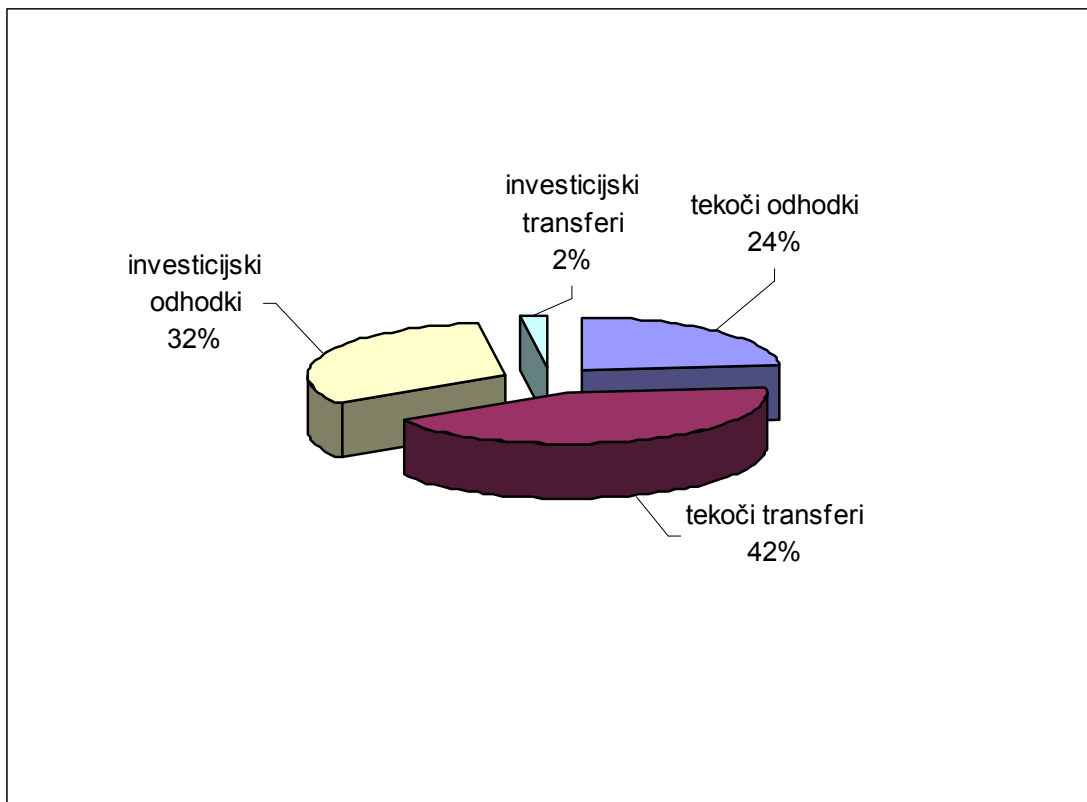
Graf: Gibanje transfernih prihodkov proračunov občine Trbovlje v obdobju 2002 do 2012



2.1.10 Odhodki skupaj

Skupni odhodki so bili v proračunu planirani v višini 17.729.077 €, realizirani pa 15.182.571 €, kar je 85,6% od plana.

Graf: Struktura realiziranih odhodkov proračuna Občine Trbovlje za leto 2012



Komentar:

Vsako leto ugotavljamo, da je več kot 80% vseh odhodkov t.i. »obveznih odhodkov«, kamor smo dodelili tiste, ki imajo zakonsko podlago in tiste, ki so nujni za delo. »Relativno obveznih«, torej tistih, za katere se od Občine pričakuje, da jih vsako leto namenja, je bilo dobrih 12%, ostalih t.i. »neobveznih« pa le cca. 8%.

Tudi za leto 2012, kot v preteklih letih, ugotavljamo podobno »strukturo« odhodkov proračuna.

Tekočih odhodkov je bilo v strukturi 24% (2011: 30%, 2010: 24%, 2009: 20%, 2008 pa 17%), tekočih transferov 42% (2011: 42%, 2010: 40%, 2009: 35%, 2008 pa 29%), investicijskih odhodkov 32% (2011: 23%, 2010: 32%, v letu 2009: 40%, v letu 2008 pa 49%), investicijskih transferov pa 2% (2011: 5%, 2010: 4%, 2009: 5%, kot tudi leta 2008).

Prikaz porabe odhodkov po posameznih institucijah v proračunu občine Trbovlje za leto 2012, glede na posamezna proračunska področja
(brez računa financiranja)

v EUR	10	20	30	40	41	42	43	44	50-59	60	skupaj
	Občinski svet	Nadzorni odbor	Župan	Odd za fin, gosp. In DD.	Oddelek za gospodarske javne službe	Oddelek za splošne zadeve	Oddelek za okolje in prostor	Oddelek za premoženjsko pravne zadeve	KS	MIR	
<i>Področje proračunske porabe / institucija</i>											
Politični sistem	100.865		95.129								195.994
Ekonomska in fiskalna administracija		6.483		5.441							11.924
Skupne adm. službe in splošne javne storitve	64.869			19.361		23.416		155.944	18.522		282.112
Lokalna samouprava	35.761		820			1.200.506			12.687	136.945	1.386.719
Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih				486.100		178.308					664.408
Notranje zadeve in varnost							1.361				1.361
Trg dela n delovni pogoji				81.711							81.711
Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo				1.688	3.587		5.350				10.625
Pridobivanje in distribucija energ. surovin			7.647		516.627	97					524.371
Promet, prometna infr. in komunikacije					1.502.360				260.438		1.762.798
Gospodarstvo	59.122		6.983	72.079		3.024					141.208
Varovanje okolja in naravne dediščine					2.269.802		75.904				2.345.706
Prostorsko planiranje in stan-kom dejavnost				729	1.046.557		41.867	701.240	2.452		1.792.845
Zdravstveno varstvo				269.296							269.296
Kultura, šport in nevladne organizacije	63.117			1.604.628			998				1.668.743
Izobraževanje			500	2.825.917							2.826.417
Socialno varstvo				1.012.986							1.012.986
Servisiranje javnega dolga				37.350							37.350
Intervencijski programi in obveznosti				150.000	15.996						165.996
skupaj	323.734	6.483	111.079	6.567.286	5.354.929	1.405.351	125.480	857.184	294.099	136.945	15.182.570

Struktura porabe sredstev po posameznih institucijah v letu 2012

Institucija	veljavni plan	realizacija	real. v % glede na skupno realizacijo	real. v % glede na plan institucije
Občinski svet	362.290	323.734	2,1%	89,4%
Nadzorni odbor	11.091	6.483	0,0%	58,5%
Župan	117.581	111.079	0,7%	94,5%
Oddelek za finance, gosp. in DD	6.842.568	6.567.286	43,3%	96,0%
Oddelek za gosp. JS	7.217.725	5.354.930	35,3%	74,2%
Oddelek za splošne zadeve	1.470.164	1.405.350	9,3%	95,6%
Oddelek za okolje in prostor	170.500	125.480	0,8%	73,6%
Oddelek za prem. pravne zadeve	1.101.595	857.185	5,6%	77,8%
Krajevne skupnosti	295.785	294.097	1,9%	99,4%
MIR	139.778	136.945	0,9%	98,0%
skupaj	17.729.077	15.182.569	100,0%	85,6%

Ugotovitve:

1. Pri nobeni instituciji realizirani odhodki niso večji od načrtovanih v veljavnem proračunu za leto 2012.
2. Največji delež glede na skupno realizacijo predstavljata Oddelek za finance, gospodarstvo in družbene dejavnosti in Oddelek za gospodarske javne službe.

Finančni rezultat izvrševanja proračuna Občine Trbovlje za leto 2012 je sledeč:

v EUR

Računovodski izkaz	Prihodki in prejemki	Odhodki in izdatki
Bilanca prihodkov in odhodkov	15.062.456	15.182.571
Račun finančnih terjatev in naložb	271.894	0
Račun financiranja	0	172.696
Skupaj	15.334.350	15.355.267
Stanje sredstev iz preteklega leta	1.444.153	
Skupaj	16.778.503	15.355.267
Skupni prorač. Presežek/primanjk.	+ 1.423.236	

Prekoračitve proračunskih postavk

V tabeli prikazujemo dejanske prekoračitve, pri katerih se ne upoštevajo prerazporeditve sredstev in dodeljevanje sredstev iz splošne proračunske rezervacije:

Institucija	Neto prekoračitve v €
Občinski svet	0
Nadzorni odbor	0
Župan	0
Oddelek za finance, gosp. in DD	0
Oddelek za gosp. JS... - Odsek za GJS	0
Oddelek za splošne zadeve	24,00
Odsek za okolje in prostor	0
Odsek za premoženjsko pravne zadeve	0
Krajevne skupnosti	180,78
Medobčinski inšpektorat in redarstvo Zasavje	0
Skupaj	204,78

Ugotovitve:

1. Skupaj znašajo neto prekoračitve proračunskih postavk 204,78 EUR oziroma 0,0013% vseh realiziranih odhodkov.