

OBRAZLOŽITEV BILANCE STANJA OBČINE TRBOVLJE NA DAN 31.12.2012

AKTIVA

Pod zap. Št. 1 izkazujemo sedanjo vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev v vrednosti **46.962 EUR**, kar predstavlja vrednost programske opreme občine.

Pod zap. Št. 2 izkazujemo nabavno vrednost programske opreme v višini **135.687 EUR**. Od tega je v celoti amortizirane (s sedanjo vrednostjo 0) za 35.765 EUR. V letu 2012 se je nabavila nova programska oprema v višini 2.710 EUR in sicer kot nadgradnja starih programov.

Pod zap. Št. 3 izkazujemo popravek vrednosti programske opreme v višini **88.725 EUR**. Za vsa osnovna sredstva se po Zakonu o računovodstvu amortizacija v celoti obračuna v breme vrednosti splošnega sklada osnovnih sredstev, ker ne zagotavljamo denarnih sredstev amortizacije.

Pod zap. Št. 4 izkazujemo sedanjo vrednost nepremičnin v vrednosti **46.781.125 EUR**.

Prikazane nepremičnine predstavljajo le del tovrstnega občinskega premoženja, ki je bil evidentiran v zadnjih letih izvajanja proračuna, zlasti na področju gospodarske infrastrukture. Velik del nepremičnin (ceste, zemljišča, objekti) pa še vedno ni evidentiran, zato v poslovnih knjigah ne moremo zmanjšati nabavne vrednosti, ampak najprej povečamo nabavno vrednost v višini prodajne vrednosti. To pomeni istočasno povečanje in zmanjšanje premoženja občine. Pri cestah ni izvršenih odmer in urejenih odškodninskih problemov in zato tudi ne knjižene lastnine. Pri zemljiščih je večina parcel sicer zemljiško knjižena, ni pa ovrednotena, zaradi visokih stroškov cenitev.

Pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev, ki so že evidentirana v poslovnih knjigah v velikih primerih zmanjšanje nabavne vrednosti ne predstavlja dejansko vrednost iz kupoprodajne pogodbe, lahko je večje ali manjše, odvisno od ceniitve.

Pod zap. Št. 5 izkazujemo nabavno vrednost zgoraj navedenih nepremičnin v vrednosti **75.769.052 EUR**.

* *vrednost zemljišč* 7.991.446 EUR

- vrednost zemljišč se je povečala za 11.709 EUR. Od tega smo povečali in istočasno zmanjšali zemljišča za 11.709 EUR;

- vrednost zemljišč se je zmanjšala za 11.709 EUR (prodaja Market Špik, menjalna pogodba društvo upokoencev, Metalia, IBT projektiranje in inženiring).

* *vrednost poslovnega fonda* 3.155.456 EUR

- vrednost poslovnega fonda se je v letu 2012 ni spremenila.

* *vrednost stanovanjskega fonda* 13.784.404 EUR

- stanovanjski fond se je v letu 2012 zmanjšal za 76.185,35 EUR in povečal za 37.589,63 EUR.

* *vrednost ostalih gradbenih objektov, cest in ostalih nepremičnin* 44.967.429 EUR.

V letu 2012 so se aktivirale ceste v višini 10.712 EUR. Med premoženje občine Trbovlje se je v letu 2010 prenesla vsa infrastruktura in sicer iz Komunale d.o.o., ki se je v letu 2012 povečala za 401.329 EUR in znaša 34.878.549 EUR in iz Ceroz-a v višini 711.935 EUR.

*vrednost investicij v teku 5.870.317 EUR (povečanja za 3.199.151 EUR in zmanjšanja za 228.576 EUR):

-Vodooskrba mesta Trbovelj	1.068.467
-Izgradnja sekundarnega omrežja in priklj.kanali.sistema	218.022
-Cesta Prebold Trbovlje Zg.Gabrsko	239.342
-Trg revolucije Mehanika	52.668
-osnovna sredstva, ki se pridobivajo(še ni zapisnika o aktiviranju)	95.307
-zimsko letni bazen	14.141
-sanacija poškodovanega Vrabčevega mostu	24
-gradnja dopol.sekun.kana.omrežja za območje Trbovelj	1.172.110
-gradnja dopol.sekun.kana.omrežja za okolico Trbovelj	957.253
-rekonstrukcija medobčinske ceste	236.100
-Ureditev križišča Špar	4.380
-CEROZ II.faza	550.336
-Rekonstrukcija ceste ZD-VVZ Pikapolonica	336.504
-vodooskrba Bevško visoka cona	44.822
-Energetska sanacija Vrtca	33.840
-Ureditev sanitarij v mestnem parku	40.652
-Prenova mestne ceste Kešetovo-Rudarska	35.711
-Izgradnja črpalne vrtine Klek	29.273
-Vodovod Prapreče	464
-Preplastitev atletske steze	2.100
-Ureditev ceste Partizanska cesta-Novi dom VVZ Mojca	162.996
-Izgradnja nodmestnega vročevodnega omrežja	285.774
-investicije v teku gradbeni objekti JPK	290.031

Zaprlo se je nekaj investicij na JPK d.o.o., ki ima infrastrukturo v najemu in se preneslo v premoženje občine Trbovlje.

Pod zap. Št. 6 izkazujemo popravek vrednosti za zgoraj navedene nepremičnine v vrednosti **28.987.927 EUR**.

Pod zap. Št. 7 izkazujemo sedanjo vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev (opreme , drobnega inventarja , umetniška dela in investicij v teku) v vrednosti **7.760.826 EUR**.

Pod zap. Št. 8 izkazujemo nabavno vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v vrednosti **12.048.198 EUR** .

* *opreme* za 7.989.146 EUR. Od tega je v celoti amortizirane opreme za 227.172 EUR..

- povečala se je vrednost za 58.259 EUR in sicer za nakup pohištva, tiskalnikov, računalnikov, konferenčni sistem, registrator delovnega časa. Od Komunale d.o.o. in CEROZ-a d.o.o. se je v premoženje s 1.1.2010 prenesla tudi oprema- infrastruktura , ki se je povečala v letu 2012 za 48.725 EUR.

-zmanjšala se je vrednost za 31.946 EUR kot izločitev klime, računalnikov.

**drobnega inventarja* za 137.086 EUR

- povečala se je vrednost za 1.146 EUR, kot nakup telefonov, pohištva, sesalci..

-zmanjšala se je vrednost za 486 EUR, kot odpis starih računalnikov.

* *umetniških del* za 15.005 EUR

- vrednost se je v letu 2012 ni povečala.

**investicije v teku* za 3.906.961 EUR

-povečala se je vrednost za 162.532 EUR in zmanjšala za 233.614 EUR (prenos v uporabo).

Odprte so naslednje investicije v teku:

	Vrednost v EUR
-Vodovod Dobovec I. in II. Faza;	362.314
- Športna hala Polaj;	1.882.589
-Priprava parcel za gradnjo Topoletovo;	218.777
-Prehod na 9-letno osnovno šolo;	0
-Izgradnja nove OŠ Trbovlje	191.624
-Parkirišče Gimnazijska;	57.265
-Komunalna infrastruktura pri rekonstrukciji državnih cest;	103.483
-Rekonstrukcija kanalizacijskega kolektorja ŠD Polaj-Opekarna;	47.563
-Vodovod Dobovec;	16.778
-Zasavski muzej prizidek	0
-Rekonstrukcija ceste Dimnik-ZD-Kamnikar	21.480
-Rekonstrukcija kanalizacijskega kolektorja v križišču Plevčak;	49.281
-Modernizacija Majcnove ceste;	62.787
-Rekonstrukcija kanalizacijskega kolektorja Kamnikar-Ban;	98.061
-Knjižnica Svoboda II;	0
-Rekonstrukcija vodovodov v KS;	338.102
-Vodovod Planinska vas in Partizanski vrh;	114.716
-Modernizacija ceste in kanalizacija Retje;	44.015
-Ureditev kurilnice Gasilski dom;	9.634
-Priključitev na vročevod Savinjska cesta 36;	3.558
-Zaklonska oprema;	3.086
-Zbirni kolektor ob Majcnovi cesti;	51.788
-OŠ T.Čeč-doizidava šole s prilagojenim programom;	0
-Projektna dokumentacija;	1.102
-Izgradnja PBMV na Trgu svobode;	3.721
-Hohkravtova kolonija	136.600
-investicije v teku JPK	88.637

Zaprle so se štiri investicije v teku na občini Trbovlje in nekaj na JPK d.o.o., ki imajo infrastrukturo v najemu. Vse aktivirane investicije so se prenesle med premoženje občine Trbovlje.

Pod zap. Št. 9 izkazujemo popravke vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v vrednosti **4.287.372 EUR**.

Pod zap. Št. 12 izkazujemo terjatve za sredstva dana v upravljanje zavodom v višini **9.420.231 EUR**.

S 1.1.2010 so se sredstva v upravljanju Komunale Trbovlje d.o.o. in CEROS-a d.o.o. prenesla med osnovna sredstva občine Trbovlje in dala v najem.

Sredstva dana v upravljanje zavodom v višini 9.420.231 EUR predstavlja stanje 1.1.2012 povečano za vse dane investicijske transfere za nabavo osnovnih sredstev v letu 2012 in povečano za vse ostale nabave v zavodih, ki jih opravljajo tudi iz drugih sredstev, povečano za presežek prihodkov oz. zmanjšano za presežek odhodkov in zmanjšano za opravljeno amortizacijo: Vrtcu Trbovlje, Osnovni šoli Trbovlje, Osnovni šoli Ivana Cankarja, Osnovni šoli Tončke Čeč, Glasbeni šoli, Zasavskim lekarnam (za delež občine Trbovlje), Zdravstvenemu domu, Delavskemu domu, Knjižnici Toneta Seliškarja, Centru za razvoj podjetništva, Gasilskemu zavodu, Zasavskemu muzeju, Mladinskemu centru, Zavodu za šport, Centru za socialno delo in Zasavski ljudski univerzi(za delež občine Trbovlje).

Sredstva smo tudi v letu 2012 namenili iz proračuna za nakup osnovnih sredstev v zavodih (obrazložitve so po posameznih proračunskih postavkah).

Stanje je usklajeno v skladu s 37. členom zakona o računovodstvu.

Pod zap. Št. 14 izkazujemo dolgoročne kapitalske naložbe občine v vrednosti **5.196.115 EUR**.

Naložbe v delnice v vrednosti 12.068 EUR:

- Maksima holding, Triglav finančna družba in Vzajemni sklad Triglav steber, NLB skladi za Mlinar, Debelak, Napret, Lokan in Korimšek predstavlja kot dedovanje za delno poplačilo naših oskrbnin za oskrbovance v socialnih zavodih. Maksima invest je šla v letu 2012 v stečaj.

Naložbe v delež v skupni vrednosti 5.184.047 EUR.

- Regionalni tehnološki center Zasavje v vrednosti 111.278 EUR, stanje 31.12.2012.
- Regionalni center za razvoj v vrednosti 1.937 EUR, stanje 31.12.2012.
- JPK Trbovlje d.o.o. za ostale objekte v vrednosti 1.740.029 EUR, ocenjeno stanje 31.12.2012-vrednost še ni revidirana. Stanje se bo spremenilo, ko bo ugotovljen in revidiran rezultat za leto 2012. Do razhajanja pride zaradi tega, ker morajo neposredni uporabniki oddati zaključni račun do 28.2., podjetja pa do 31.3.
- JP CERUZ d.o.o. ustanovitveni delež v višini 2.833 je bil plačan v letu 2005.
- IPOZ v vrednosti 46.743 EUR-12% delež od vrednosti 15.7.1999. Po sporočilu likvidacijskega upravitelja g.Štuklja likvidacija še ni končana. Ugotavlja, da bodo terjatve komaj zadoščale za pokritje obveznosti in stroškov likvidacijskega postopka ter da družbeniki ne bodo dobili povrnjenih vloženih sredstev in predlaga, da naložbeniki oblikujejo ustrezne popravke-predlaga odpis.
- JPK-toplarna v vrednosti 3.281.227 EUR predstavlja naložbo po sklepu Občinskega sveta št. 901-6/2010-21 s katerim je občina dala s 1.7.2010 stvarni vložek Komunalni d.o.o.

Pod zap. Št. 15 izkazujemo stanje dolgoročno danih posojil v vrednosti **301.595 EUR**, zmanjšano za ročnost, v občini so to posojila, dana Spektro d.o.o., za neprofitno stanovanjsko gradnjo (Savinjska 9, Gimnazijska 22, Mestni trg, za Hotel Rudar).

Pod zap. Št. 16 izkazujemo dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini **2.134.534 EUR** (terjatve do Knez Stanislave po posebnem dogovoru o poplačilu obveznosti z dne 11.3.2002 v višini 18.686 EUR, terjatev do JPK v višini 2.025.772 se je iz kratkoročnih prestavila na dolgoročno po posebnem dogovoru do 31.10.2021-en obrok je bil že plačan po amortizacijskem načrtu in terjatev do Ceruz-a v višini 90.076 EUR po posebni pogodbi z rokom vračila v letu 2013-zapadli obrok v letu 2012 ni bil plačan).

Pod zap. Št. 17 izkazujemo stanje sredstev na računu občine Trbovlje na dan 31.12.2012 v višini **1.576.785 EUR** (od tega sredstva proračuna občine Trbovlje 1.469.744 EUR, denarna sredstva v blagajni v višini 273 EUR in denarna sredstva rezerve v višini 106.768 EUR).Sredstva na računu EZR niso več vključena v proračun občine Trbovlje, ampak se je za leto 2012 izdelal poseben zaključni račun-poročilo v prilogi proračuna.

Pod zap. Št. 18 izkazujemo kratkoročne terjatve občine v vrednosti **1.068.215 EUR**.

- terjatve iz naslova izdanih računov za najemnine za poslovne prostore, zemljišča, stanarine, terjatve do JPK za neplačano takso za odvajanje odpadne padavinske vode in odpadkov, terjatve do DURS-a za neplačano nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča... v vrednosti 427.999 EUR bruto z DDV.

Analitični spisek odprtih terjatev ob zaključnem računu proračuna obravnava Nadzorni odbor občine Trbovlje.

- terjatve za obresti EZR v višini 1.137 EUR
- terjatve do Spektra d.o.o.za obresti in obrok(ročnost) na dane kredite 33.533 EUR
- terjatve za boleznine nad 30 dni 2.977 EUR
- terjatve do proračunskih uporabnikov 599.346 EUR
- terjatve za DDV 258 EUR
- terjatve iz financiranja 2.780 EUR
- druge terjatve 185 EUR

Pod zap.št. 20 so izkazani neplačani odhodki v neto-brez DDV v višini **1.158.554 EUR**. To so neplačani prejeti računi, ki se po načelu fakturirane realizacije vključujejo v leto 2012, po zakonskem plačilnem roku najmanj 30 dni od prejema računa pa zapadejo v plačilo v letu 2013- pričakovani odhodki, ki bremenijo proračun leta 2013.

Skupaj aktiva 75.444.942 EUR.

PASIVA

Pod zap. Št. 22 izkazujemo sredstva splošnega sklada v vrednosti **69.307.690 EUR**.

Pod zap. Št. 23 izkazujemo sredstva rezervnega sklada občine, ki je **106.767 EUR**.

Pod zap. Št. 24 izkazujemo obveznost iz naslova prejetih kreditov od Ekološko razvojnega sklada j.s. v vrednosti **45.580 EUR**, do HYPO banke za najeti dolgoročni kredit za OŠTČ v višini 597.143 EUR, do Unicredit bank za dolgoročni kredit najet v letu 2009 v višini 925.714 EUR, Ekološko razvojnega sklada iz prevzetih o Komunale d.o.o. v višini 89.263 EUR in obveznost za prejete predujme za poslovne prostore in stanovanja v višini 17.794. Skupaj vse obveznosti **1.675.494 EUR**.

Pod zap. Št. 25 izkazujemo dolgoročno razmejene prihodke (Knez Stanislava v višini 18.686 EUR, CEROS v višini 90.076 EUR in JPK v višini 2.025.771 EUR) v višini **2.134.533 EUR**.

Pod zap. Št. 26 izkazujemo kratkoročne obveznosti v vrednosti **691.240 EUR** (od tega je kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev za 527.630 EUR, obveznost za družinskega pomočnika za 4.500 EUR, obveznost za DDV 25.224 EUR, obveznost za vračilo sredstev za vlaganja v telekomunikacijsko omrežje v višini 41.202 EUR, obveznost iz financiranja-obresti od kredita v višini 445 EUR, obveznosti do izplačila plač za mesec december 91.352 EUR, druge obveznosti 887 EUR)

Pod zap. Št. 27 izkazujemo druge obveznosti v višini **537.928 EUR**- obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta-proračunski uporabniki.

Pod.zap.Št.28 izkazujemo neplačane prihodke v višini **991.290 EUR** v neto brez DDV - pričakovani prihodki, ki naj bi bili plačani v letu 2013.

Skupaj pasiva 75.444.942 EUR

V **izvenbilančni evidenci** izkazujemo stanje v skupni višini **971.028** EUR:

- kupnin od prodanih stanovanj v višini 1.352 EUR,
- garancije za kredit Ekološkega razvojnega sklada j.s. v višini 45.580 EUR,
- garancije za investicijsko vzdrževanje upravne zgradbe 2.999 EUR,
- garancije za sekundarno kanalizacijsko omrežje 182.674 EUR,
- garancije za rekonstrukcijo ceste Kopališče-Vreskovo-OIC Neža 141.100 EUR,
- garancije za celovito prenovo občinske kolonije 147.040 EUR,
- garancije za telovadnico in vzgojno-izobraževalni center OŠTČ 126.208 EUR,
- garancije za cesto križišče Komunala-odsek R2427 2.744 EUR,
- garancije za rekonstrukcijo ceste Tončke Čeč odsek 0,082-0265 5.930 EUR,
- garancije za investicijsko vzdrževanje cest 24.212 EUR.
- garancije za rekonstrukcijo LC 423298 30.477 EUR
- garancije za LC 423391 Škofja riža 3.298 EUR
- garancije za vodovod Trbovlje-Gabrsko visoka cona 104.200 EUR
- garancije za preplastitev nogometnega igrišča z umetno travo 71.104 EUR
- garancije za izgradnjo kolektorja Trg revolucije 8.190 EUR
- garancije za investicijska dela v stanovanjih 67.490 EUR
- garancije za gradnjo vodovoda Bevško visoka cona 6.430 EUR