

OBRAZLOŽITEV
BILANCE STANJA OBČINE TRBOVLJE NA DAN 31.12.2014

AKTIVA

Pod zap. Št. 1 izkazujemo sedanjo vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev v vrednosti **68.497 EUR**, kar predstavlja vrednost programske opreme občine.

Pod zap. Št. 2 izkazujemo nabavno vrednost programske opreme v višini **178.717 EUR**. Od tega je v celoti amortizirane (s sedanjo vrednostjo 0) za 35.266 EUR. V letu 2014 se je nabavila nova programska oprema v višini 40.899 EUR in sicer programi Grad SQL, nadgradnje zemljiške knjige Kaj je moje in gradovih programov za e –račune.

Pod zap. Št. 3 izkazujemo popravek vrednosti programske opreme v višini **110.220 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 **51.149.303 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 ceditve.

Pod zap. Št. 5 izkazujemo nabavno vrednost zgoraj navedenih nepremičnin v vrednosti **81.465.981 EUR**.

* *vrednost zemljišč* 8.074.752 EUR
- vrednost zemljišč se v letu 2014 ni spremenila.

**vrednost poslovnega fonda* 3.181.706 EUR
-vrednost poslovnega fonda se v letu 2014 ni povečala in ne zmanjšala.

**vrednost stanovanjskega fonda* 13.821.598 EUR
-stanovanjski fond se je v letu 2014 zmanjšal za 69.798.EUR in povečal za 142.896 EUR .

**vrednost ostalih gradbenih objektov,cest in ostalih nepremičnin* 49.844.298 EUR.
V letu 2014 so se aktivirale ceste 514.134 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 2014 povečala za 1.206.693 EUR in znaša 38.878.292 EUR in iz Ceroz-a v višini 711.635 EUR.

*vrednost investicij v teku 6.543.627 EUR (povečanja za 3.865.696,31 EUR in zmanjšanja za 1.836.612 EUR):

-Vodooskrba mesta Trbovelj	1.073.014
-Izgradnja sekundarnega omrežja in priklj.kanali.sistema	0
-osnovna sredstva, ki se pridobivajo(še ni zapisnika o aktiviranju)	75.949
-sanacija poškodovanega Vrabčevega mostu	25
-rekonstrukcija medobčinske ceste	0
-Ureditev križišča Špar	4.380
-CEROZ II.faza	1.644.186
-Rekonstrukcija ceste ZD-VVZ Pikapolonica	470.712
-vodooskrba Bevško visoka cona	115.359
-Energetska sanacija Vrtca	971.845
-Prenova mestne ceste Kešetovo-Rudarska	1.619.784
-Vodovod Prapreče	464
-Preplastitev atletske steze	0
-Ureditev ceste Partizanska cesta-Novi dom VVZ Mojca	0
-Energetska sanacija vrtec Ciciban	30.720
-Rekonstrukcija LC Klek-Čebine, odsek Potoška vas-Šrubar	389.979
-Energetska sanacija OŠ Trbovlje JV del	0
-Vodovod ob železnici	7.500
-Rušitev objekta Klek 6	12.456
-investicije v teku gradbeni objekti JPK	127.254

V letu 2014 se je zaprlo 5 investicij v teku (v seznamu je vrednost 0).

Zaprlo se je tudi 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 **30.316.678 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 **6.600.014 EUR**.

Pod zap. Št. 8 izkazujemo nabavno vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v vrednosti **11.889.156 EUR** .

* *opreme* za 8.053.707 EUR. Od tega je v celoti amortizirane opreme za 370.858 EUR..

- povečala se je vrednost za 9.680 EUR in sicer za nakup pohištva, stojala za kolesa, računalnikov, monitorje in avtomobilsko zapornico. 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 2014 za 36.712 EUR.

-zmanjšala se je vrednost za 3.142 EUR kot izločitev računalnikov.

**drobnega inventarja* za 136.338 EUR

- povečala se je vrednost za 169 EUR, kot nakup telefona.

-zmanjšala se je vrednost za 1.232. EUR, kot odpis pohištva

* *umetniških del* za 23.473 EUR

- vrednost se je v letu 2014 povečala za 2.748 EUR.-slike Knez.

**investicije v teku* za 3.675.638 EUR

-povečala se je vrednost za 2.261.990 EUR in zmanjšala za 2.550.709 EUR (prenos v uporabo).

Odpрте 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
-Izgradnja nove OŠ Trbovlje	0
-Parkirišče Gimnazijska;	0
-Komunalna infrastruktura pri rekonstrukciji državnih cest;	103.483
-Rekonstrukcija kanalizacijskega kolektorja ŠD Polaj-Opekarna;	47.563
-Vodovod Dobovec;	16.778
-Rekonstrukcija ceste Dimnik-ZD-Kamnikar	21.480
-Rekonstrukcija kanalizacijskega kolektorja v križišču Plevčak;	49.281
-Modernizacija Majcnove ceste;	62.787
-Rekonstrukcija vodovodov v KS;	451.235
-Vodovod Planinska vas in Partizanski vrh;	0
-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
-Hohkravtova kolonija	136.600
-investicije v teku JPK	210.670

Zaprle so se tri investicije v teku na občini Trbovlje (stanje prikazano kot 0). 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 **5.289.142 EUR**.

Pod zap. Št. 12 izkazujemo terjatve za sredstva dana v upravljanje zavodom v višini **12.485.543 EUR**.

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

Sredstva dana v upravljanje zavodom v višini 12.485.543 EUR predstavlja stanje 1.1.2014 povečano za vse dane investicijske transfere za nabavo osnovnih sredstev v letu 2014 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 2014 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. Upoštevani so podatki zavodov.

Pod zap. Št. 14 izkazujemo dolgoročne kapitalske naložbe občine v vrednosti **5.548.829 EUR**.

Naložbe v delnice v vrednosti 13.927 EUR:

- Triglav skladi, družba za upravljanje d.o.o. 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 holding je bila izbrisana zaradi stečaja.

Naložbe v deležu v skupni vrednosti 5.534.902 EUR.

- Regionalni tehnološki center Zasavje v vrednosti 111.278 EUR, stanje 31.12.2014.
- Regionalni center za razvoj v vrednosti 2.438 EUR, stanje 31.12.2014.
- JPK Trbovlje d.o.o. za ostale objekte v vrednosti 2.090.383 EUR, ocenjeno stanje 31.12.2014-vrednost še ni revidirana. Stanje se bo spremenilo, ko bo ugotovljen in revidiran rezultat za leto 2014. 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 likvidacija še ni končana. Ugotavlja, da bodo terjatve komaj zadoščale za pokritje obveznosti in stroškov likvidacijskega postopka ter da družbeniki ne bodo dobili povrnjenih vloženi 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 **239.191 EUR**, zmanjšano za ročnost, v občini so to posojila, dana Spektu 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 **1.595.456 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 1.575.771 po posebnem dogovoru veljavnem do 31.10.2021, terjatev za vračilo štipendije v višini 999 EUR).

Pod zap. Št. 17 izkazujemo stanje sredstev na računu občine Trbovlje na dan 31.12.2014 v višini **1.481.104 EUR** (od tega sredstva proračuna občine Trbovlje 1.412.311 EUR, denarna sredstva v blagajni v višini 250 EUR in denarna sredstva rezerve v višini 68.543 EUR).Sredstva na računu EZR niso več vključena v proračun občine Trbovlje, ampak se je za leto 2014 izdelal poseben zaključni račun-poročilo v prilogi proračuna.

Pod zap. Št. 18 izkazujemo kratkoročne terjatve občine v vrednosti **1.190.956 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 v vrednosti 720.323 EUR bruto z DDV.

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

- terjatve za obresti EZR v višini 355 EUR

- terjatve do Spektra d.o.o.za obresti in obrok(ročnost) na dane kredite 34.184 EUR
- terjatve za boleznine nad 30 dni 901 EUR
- terjatve do proračunskih uporabnikov 68.935 EUR
- terjatve za DDV 12 EUR
- terjatve iz financiranja 3.048 EUR
- druge terjatve 7 EUR
- terjatve do DURS za javnofinančne prihodke 363.191 EUR
-

Pod zap.št. 20 so izkazani neplačani odhodki v neto-brez DDV v višini **1.340.540 EUR**. To so neplačani prejeti računi, ki se po načelu fakturirane realizacije vključujejo v leto 2014, po zakonskem plačilnem roku najmanj 30 dni od prejema računa pa zapadejo v plačilo v letu 2015- pričakovani odhodki, ki bremenijo proračun leta 2015.

Skupaj aktiva 81.699.433 EUR.

PASIVA

Pod zap. Št. 22 izkazujemo sredstva splošnega sklada v vrednosti **73.842.627 EUR**.

Pod zap. Št. 23 izkazujemo sredstva rezervnega sklada občine, ki je **68.543 EUR**.

Pod zap. Št. 24 izkazujemo obveznost iz naslova prejetih kreditov od Ekološko razvojnega sklada j.s. v vrednosti 13.656 EUR, do HYPO banke za najeti dolgoročni kredit za OŠTČ v višini 488.571 EUR, do Unicredit bank za dolgoročni kredit najet v letu 2009 v višini 771.429 EUR, Ekološko razvojnega sklada iz prevzetih o Komunale d.o.o. v višini 41.980 EUR, do Delavske hranilnice v višini 2.333.333 EUR in obveznost za prejete predujme za poslovne prostore in stanovanja v višini 21.928. Skupaj vse obveznosti **3.670.897 EUR**.

Pod zap. Št. 25 izkazujemo dolgoročno razmejene prihodke (Knez Stanislava v višini 18.686 EUR in JPK v višini 1.575.771 EUR ter za štipendije v višini 999) v višini **1.595.456 EUR**.

Pod zap. Št. 26 izkazujemo kratkoročne obveznosti v vrednosti **736.942 EUR** (od tega je kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev za 502.381 EUR, obveznost za družinskega pomočnika za 6.790 EUR, obveznost za DDV 22.422 EUR, obveznost za vračilo sredstev za vlaganja v telekomunikacijsko omrežje v višini 41.202 EUR, obveznost iz financiranja-obresti od kredita v višini 7.377 EUR, obveznosti do izplačila plač za mesec december 87.629 EUR, prispevki za obvezno zdravstveno zavarovanje 25.109, obveznosti do DURS za javnofinančne prihodke 42.087, druge obveznosti 1.945 EUR)

Pod zap. Št. 27 izkazujemo druge obveznosti v višini **672.920 EUR**- obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta-proračunski uporabniki.

Pod.zap.Št.28 izkazujemo neplačane prihodke v višini **1.112.048 EUR** v neto brez DDV - pričakovani prihodki, ki naj bi bili plačani v letu 2015.

Skupaj pasiva 81.699.433 EUR

V **izvenbilančni evidenci** izkazujemo stanje v skupni višini **865.739** EUR:

- garancije za kredit Ekološkega razvojnega sklada j.s. v višini 13.657 EUR,
- garancije za investicijsko vzdrževanje upravne zgradbe 2.999 EUR,
- garancije za rekonstrukcijo ceste Kopališče-Vreskovo-OIC Neža 141.100 EUR,
- garancije za celovito prenavo občinske kolonije 73.429 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 23.902 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 8.239 EUR
- garancije za preplastitev nogometnega igrišča z umetno travo, atletska steza 38.131 EUR
- garancije za izgradnjo kolektorja Trg revolucije 8.190 EUR
- garancije za investicijska dela v stanovanjih 93.000 EUR
- garancije za gradnjo vodovoda Bevško visoka cona 6.167 EUR
- garancije za nakup električne energije 29.870 EUR
- garancije za obnovo sanitarij 3.807 EUR
- garancije za OŠT 280.089 EUR
- garancije za vodovodi KS 10.662 EUR.
- garancije za energetske sanacije 90.048 EUR