



6

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13-popr., 110/11- ZDIU12, 46/13 – ZIPRS1314 – A, 101/13, 101/13-ZIPRS1415, 38/14 – ZIPRS1415 – A, 14/15 – ZIPRS1415 – D, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 80/16 – ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18) ter drugega odstavka 19. in prvega odstavka 80. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica (Uradni list RS, št. 13/12 in 18/17) je Mestni svet Mestne občine Nova Gorica na seji dne _____ sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVA GORICA ZA LETO 2017

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2017.

2. člen

Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2017 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2017. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov ter o njihovi realizaciji v letu 2017.

v EUR
Realizacija 2017

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)

29.566.555

TEKOČI PRIHODKI (70+71)

27.403.995

70 DAVČNI PRIHODKI

18.494.398

700 Davki na dohodek in dobiček

15.910.071

703 Davki na premoženje

1.572.097

704 Domači davki na blago in storitve

1.012.230

71 NEDAVČNI PRIHODKI

8.909.597

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

8.179.768

711 Takse in pristojbine

18.574

712 Globe in druge denarne kazni

44.977

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev

188.006

714 Drugi nedavčni prihodki

478.273

72 KAPITALSKI PRIHODKI

445.674

720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

190.423

722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev

255.251

73 PREJETE DONACIJE

19.444

730 Prejete donacije iz domačih virov	12.635
731 Prejete donacije iz tujine	6.809
74 TRANSFERNI PRIHODKI	1.086.523
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	933.340
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske UNIJE	153.183
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	610.920
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	610.920
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)	29.553.779
40 TEKOČI ODHODKI	9.343.430
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.337.742
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	359.979
402 Izdatki za blago in storitve	6.235.423
403 Plačila domačih obresti	120.286
409 Rezerve	290.000
41 TEKOČI TRANSFERI	13.073.541
410 Subvencije	464.770
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	6.316.967
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.345.457
413 Drugi tekoči domači transferi	4.929.627
414 Tekoči transferi v tujino	16.720
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	5.872.228
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	5.872.228
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.264.580
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	419.602
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	844.978
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	12.776
(I. - II.) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	62.216
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	62.216
750 Prejeta vračila danih posojil	21.779
751 Prodaja kapitalskih deležev	40.301
752 Kupnine iz naslova privatizacije	136
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	121.716
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	121.716
443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	121.716
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	-59.500

C. RAČUN FINANCIRANJA	
VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	0
50 ZADOLŽEVANJE	0
500 Domače zadolževanje	0
VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)	1.028.096
55 ODPLAČILO DOLGA	1.028.096
550 Odplačilo domačega dolga	1.028.096

<u>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU</u> <u>(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</u>	<u>-1.074.819</u>
<u>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</u>	<u>-1.028.096</u>
<u>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</u>	<u>-12.776</u>
<u>XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA</u> <u>LETA</u>	<u>1.348.816</u>

3. člen

Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2017 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Splošni in posebni del proračuna z obrazložitvami se objavi na spletni strani Mestne občine Nova Gorica.

Številka: _____
Nova Gorica,

Matej Arčon
ŽUPAN



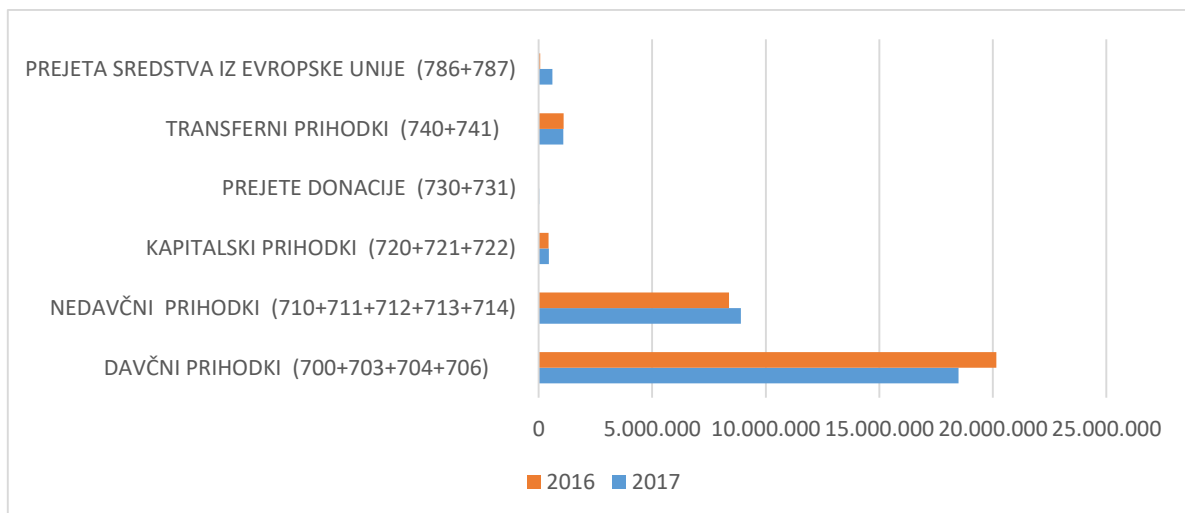
Številka: 410-6/2018-
Nova Gorica, 30. marec 2018

OBRAZLOŽITEV

V tretjem odstavku 98. člena Zakona o javnih financah je določeno, da mora župan predložiti predlog zaključnega računa občinskega proračuna občinskemu svetu v sprejem do 15. aprila tekočega leta za preteklo leto.

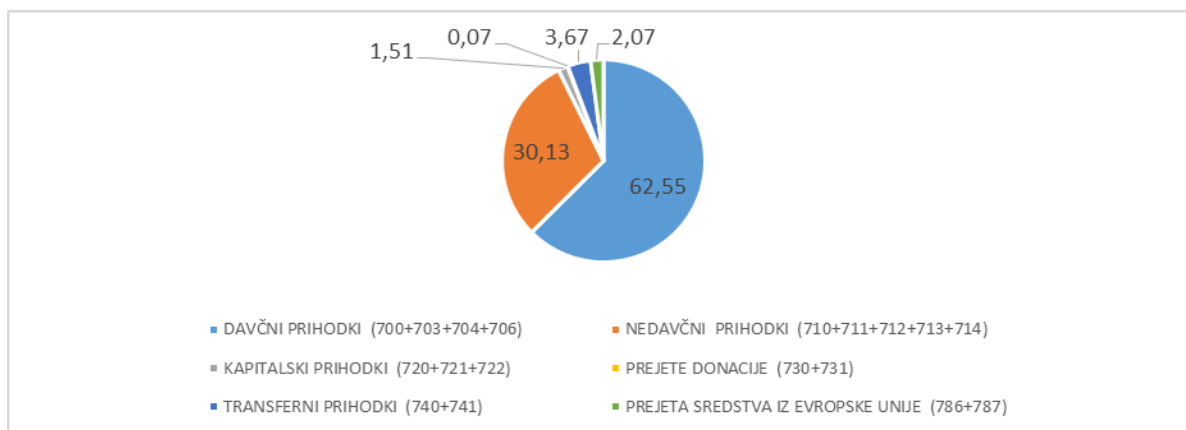
V letu 2017 so **prihodki** znašali skupno 29,566 mio €, kar predstavlja 90 odstotno realizacijo načrtovanih prihodkov v sprejetem proračunu za leto 2017. Skupni prihodki so bili v primerjavi z letom 2016 manjši za 580 tisoč €. Davčni prihodki so bili manjši za 1,658 mio € predvsem, zaradi zamika zapadlosti odločb za plačilo nadomestila za uporabo zemljišč iz 2017 v leto 2018. Nedavčni prihodki so bili v primerjavi s predhodnim letom večji za 533 tisoč € predvsem iz naslova večjih prihodkov najemnin za javno infrastrukturo. V grafikonu 1 so prikazani prihodki po strukturi za leto 2017 v primerjavi z letom 2016.

Grafikon 1: Prihodki v letu 2017 v primerjavi z letom 2016



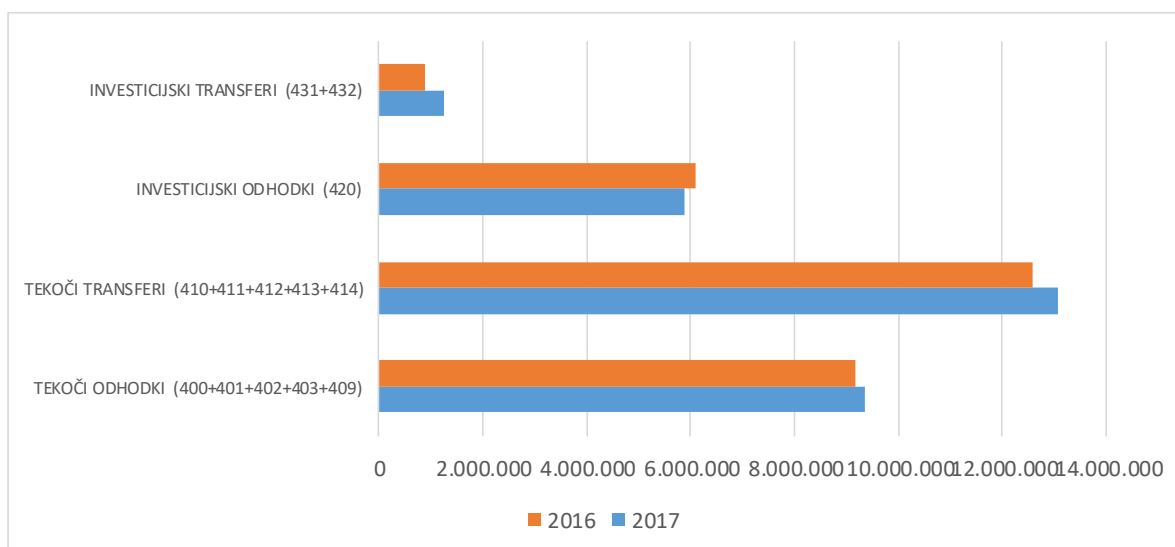
V strukturi prihodkov za leto 2017 predstavljajo davčni prihodki 62,55 odstotkov vseh prihodkov. Nedavčni prihodki predstavljajo 30,13 odstotkov vseh prihodkov, kapitalski prihodki 1,51 odstotkov vseh prihodkov, transferni prihodki pa 3,67 odstotkov vseh prihodkov. V grafikonu 2 je prikazan delež prihodkov po virih sredstev. Iz grafikona je jasno razvidna pomembnost vpliva davčnih prihodkov na proračun občine, saj njihova realizacija predstavlja več kot polovico vseh prihodkov proračuna. Takšna struktura je običajna za proračunska leta, ko se projekti, ki se sofinancirajo iz evropskih sredstev, še ne izvajajo.

Grafikon 2: Struktura prihodkov v letu 2017



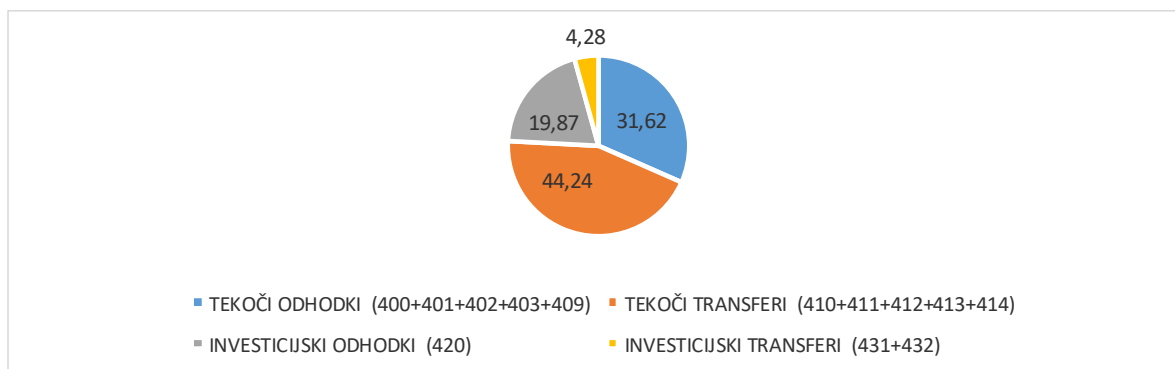
Skupni **odhodki** v letu 2017 so znašali 29,554 mio € oziroma 88 odstotkov glede na plan in so bili v primerjavi z letom 2016 večji za 2,76 odstotkov. Primerjava med letoma po namenih je prikazana v grafikonu 3.

Grafikon 3: *Odhodki v letu 2017 v primerjavi z letom 2016*



Strukturni prikaz realiziranih odhodkov v letu 2017 po namenih je prikazana v grafikonu 4. Tekoči odhodki so predstavljali 31,62 odstotkov vseh odhodkov, kar znaša 9,343 mio €. 44,24 odstotkov oziroma 13,073 mio € je bilo tekočih transferov zavodom, društvom, neprofitnim organizacijam in javnim podjetjem. Investicijam je bilo namenjenih 19,87 odstotkov vseh odhodkov, 4,28 odstotkov pa je bilo dano kot investicijski transfer.

Grafikon 4: *Struktura odhodkov v letu 2017*



Poraba proračunskih sredstev po funkcionalni klasifikaciji omogoča primerjavo na mednarodnem nivoju. Poraba vseh proračunskih sredstev v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 po funkcionalni klasifikaciji je prikazana v tabeli 1:

Tabela 1: Poraba sredstev v letu 2017 in 2016 po področjih porabe – funkcionalna klasifikacija:

FK	Opis	Realizacija: 2017	Realizacija: 2016
1	2	3	4
01	JAVNA UPRAVA	5.827.564,90	5.888.900,91
02	OBRAMBA	121.242,70	78.442,38
03	JAVNI RED IN VARNOST	1.340.652,43	1.332.200,88
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	5.406.759,61	5.116.800,15
05	VARSTVO OKOLJA	1.846.021,73	1.545.522,55
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	1.071.983,07	1.017.964,23
07	ZDRAVSTVO	308.307,55	364.493,88
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, DRUŠTEV, ZDRUŽENJ IN DRUGIH INSTITUCIJ	4.178.557,52	3.596.359,46
09	IZOBRAŽEVANJE	7.519.765,70	7.856.936,06
10	SOCIALNA VARNOST	1.932.923,77	1.961.205,05
		29.553.778,98	28.758.825,55

V letu 2017 smo največ sredstev namenili področju izobraževanja in sicer v višini 7,52 mio €. Od tega se je največ sredstev namenilo za področje predšolske vzgoje, kar je skupaj znašalo 4,27 mio €. Glede na višino porabljenih sredstev po funkcionalni klasifikaciji je na drugem mestu področje javne uprave, kateremu smo v letu 2017 namenili 5,83 mio €, sledi področje gospodarske dejavnosti v višini 5,41 mio €.

Za **investicijske odhodke** se je v preteklem letu namenilo 5,872 mio €, za investicijske transfere pa 1,265 mio €. V tabeli 2 je prikazano koliko sredstev se je v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 porabilo za investicije po področjih porabe. Največ sredstev se je porabilo za področje izobraževanja in sicer v višini 1,897 mio €. Po višini porabljenih investicijskih sredstev je na drugem mestu področje varovanje okolja in naravne dediščine v višini 1,268 mio €. Sledi področje prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti v višini 922 tisoč €.

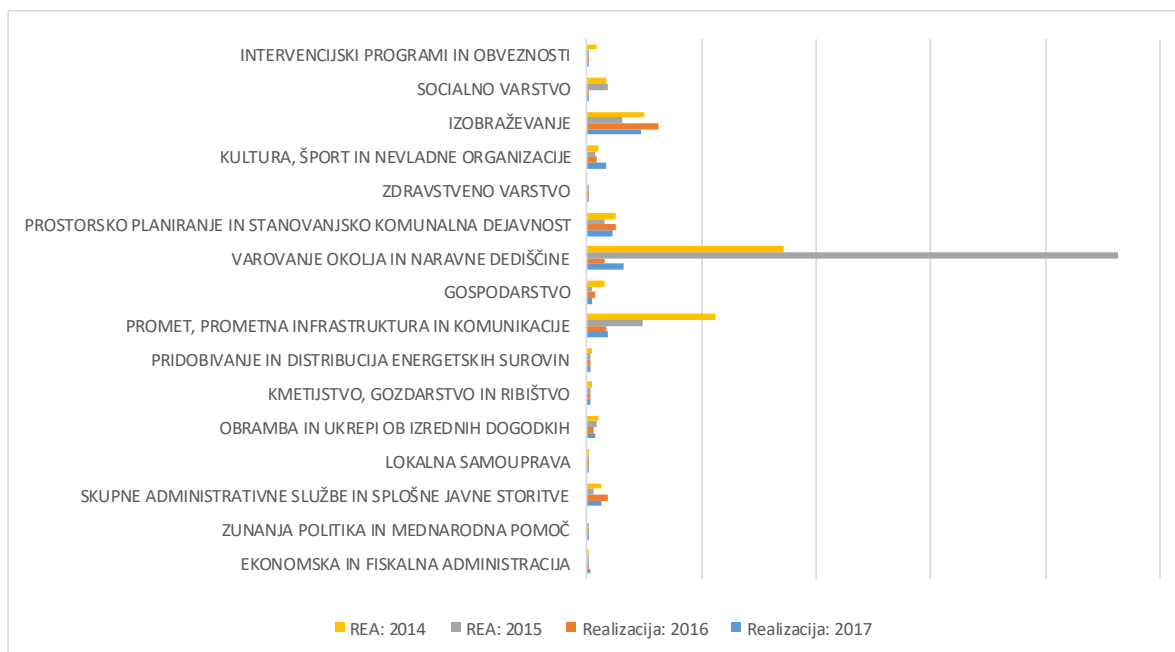
Tabela 2: Poraba investicijskih sredstev v letu 2017 in 2016 po področjih porabe – programska klasifikacija:

Konto	PK	Opis	Realizacija: 2017	Realizacija: 2016
2	3	4	5	6
		INVESTICIJSKO	7.136.808,27	6.988.434,76
42		INVESTICIJSKI ODHODKI	5.872.228,28	6.099.682,93
	02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	129.204,26	58.701,56
	03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	52.234,83	25.742,00
	04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	528.580,72	710.826,12
	06	LOKALNA SAMOUPRAVA	51.912,79	70.120,73
	07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	57.410,28	13.553,51
	11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	33.148,44	2.480,00
	12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	150.983,32	143.272,09
	13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	735.891,24	662.236,48
	14	GOSPODARSTVO	44.043,64	156.646,15
	15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.268.787,51	612.560,30
	16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	922.684,15	992.228,48
	17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	12.395,81	46.077,35
	18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	228.262,52	160.564,24
	19	IZOBRAŽEVANJE	1.611.907,54	2.343.066,15
	20	SOCIALNO VARSTVO	20.430,63	21.398,44
	23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	24.350,60	80.209,33
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.264.579,99	888.751,83
	03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	0,00	2.000,00
	07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	249.864,16	222.491,56
	11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	112.165,00	111.810,00
	14	GOSPODARSTVO	149.097,09	162.371,83
	18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	467.390,97	213.494,48
	19	IZOBRAŽEVANJE	286.062,77	176.583,96

Največje vrednostno odstopanje na področju investicij v letu 2017 je na proračunski postavki 07122 Nakup zemljišč in stavb, ki je bila realizirana v višini 36,54 odstotkov glede na veljavni plan, oziroma 319 tisoč € manj od planiranega. Sredstva, ki so rezervirana za nakup poslovnih prostorov in zemljišč na javnih dražb so bila porabljena v višini 21,06 odstotkov glede na plan. Sredstva v višini 193 tisoč € niso bila porabljena, ker ni bilo razpisanih dražb za zemljišča ali objekte, ki bi jih bilo mogoče z nakupom upravičiti z vidika javne koristi.

V grafikonu 5 je prikazana prikazana primerjava realiziranih investicijskih odhodkov v obdobju od leta 2014 do 2017. Iz grafikona je jasno razvidno, da je dinamika porabe investicijskih sredstev v neposredni odvisnosti od poteka projektov, ki so financirani s strani evropskih in državnih sredstev. Izstopata leti 2014 in 2015, ker se je v tem obdobju izvajala gradnja centralne čistilne naprave in ureditev mestnega središča. Najmanjši vpliv drugih virov na dinamiko investicij je na področju šolstva. Iz grafikona je razvidno, da se na področju izobraževanja vsako leto nameni velik del investicijskih sredstev.

Grafikon 5: Primerjava investicijskih odhodkov po programski klasifikaciji v obdobju 2014-2017



Župan je med letom opravil nekaj **prerazporeditev**, ki so razvidne v prilogi zaključnega računa.

Iz **proračunske rezervacije** je župan skladno z odlokom in predpisi med letom odprl nove postavke za projekte: 06039 ELENA, 07297 projekt NEKTEO, 09078 projekt ROSIE in 09079 projekt INNOWISE. Iz rezervacije se je dodelilo tudi sredstva za investicijsko vzdrževanje stvarnega premoženja v KS Ravnica in vzdrževanju krajevnih poti po KS Gradišče nad Prvačino, poravnavo leasinga za Športno dvorano v Prvačino in sredstva za nakup defibrilatorjev.

Občina je v celoti poravnala vse račune z zapadlostjo v letu 2017. Prenos neporabljenih sredstev MONG znaša skupaj 273.996,72 EUR. Neporabljena sredstva vseh krajevnih skupnosti so skupaj na dan 31.12.2017 znašala 291.422,93 EUR, kar pomeni, da je prenos neporabljenih sredstev proračuna MONG znašal -17.426,21 EUR.

Evidentirana **neporabljena namenska sredstva**, ki bodo porabljena predvidoma v letu 2018 in 2019 znašajo 948 tisoč €. Namenska sredstva iz naslova takse za obremenjevanje okolja iz naslova odlaganja odpadkov v višini 135 tisoč € se bodo porabila za investicijo zapiranje odlagalnega polja v naslednjem letu. Za ta isti namen se bodo porabila namenska sredstva iz naslova investicijskega evra in sicer v višini 350 tisoč €. Neporabljena namenska sredstva iz takse iz naslova odvajanja odpadnih voda v višini 451 tisoč € se bodo porabila predvsem za investicije na območjih, na katerih se mora urediti kanalizacijska infrastruktura na podlagi odločbe inšpekcijskega organa. Ostala sredstva se nanašajo na namenska sredstva, ki so evidentirana v manjšem obsegu. Proračunski sklad rezerve za odpravo posledic naravnih nesreč je na zadnji dan v letu znašal 495.697,48 €.

Proračunski presežek znaša 12.776,43 €, kar pomeni, da je bilo več prihodkov kot odhodkov. Sprememb neposrednih uporabnikov med letom ni bilo in prav tako ni bilo izdanih, unovčenih oz. izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

Mestna občina Nova Gorica je imela konec leta 2017 kratkoročnih obveznosti iz poslovanja v višini 2,286 mio €. Vse so zapadle v letu 2018.

Zaključni račun je pripravljen v skladu z veljavno zakonodajo in prikazuje dejansko realizacijo proračuna v preteklem letu, zato njegove vsebinske spremembe niso mogoče.

Mestnemu svetu Mestne občine Nova Gorica predlagam, da obravnava predlog Zaključnega računa proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2017 in ga po obravnavi sprejme.

Matej Arčon
ŽUPAN

Pripravili:
mag. Vesna Mikuž
Direktorica občinske uprave

Mateja Mislej
Vodja finančno-računovodske službe