



# 9

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13-popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18), 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 2018

1.

Sprejme se zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018.

2.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018 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 2018. 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 2018.

v EUR  
Realizacija 2018

### I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

#### A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

<b><u>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</u></b>	<b><u>31.613.565</u></b>
<b><u>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</u></b>	<b><u>29.926.434</u></b>
<b><u>70 DAVČNI PRIHODKI</u></b>	<b><u>20.982.607</u></b>
700 Davki na dohodek in dobiček	16.869.767
703 Davki na premoženje	3.537.461
704 Domači davki na blago in storitve	552.128
706 Drugi davki in prispevki	23.252
<b><u>71 NEDAČNI PRIHODKI</u></b>	<b><u>8.943.827</u></b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	8.089.605
711 Takse in pristojbine	18.173
712 Globe in druge denarne kazni	58.350
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	172.261
714 Drugi nedavčni prihodki	605.438
<b><u>72 KAPITALSKI PRIHODKI</u></b>	<b><u>181.037</u></b>
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	8
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	181.029
<b><u>73 PREJETE DONACIJE</u></b>	<b><u>28.379</u></b>

730 Prejete donacije iz domačih virov	14.760
731 Prejete donacije iz tujine	13.619
<b><u>74 TRANSFERNI PRIHODKI</u></b>	<b><u>1.200.317</u></b>
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.005.889
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske UNIJE	194.428
<b><u>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</u></b>	<b><u>277.398</u></b>
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	277.398
<b><u>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)</u></b>	<b><u>32.605.832</u></b>
<b><u>40 TEKOČI ODHODKI</u></b>	<b><u>9.385.951</u></b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.475.999
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	399.348
402 Izdatki za blago in storitve	6.345.921
403 Plačila domačih obresti	104.684
409 Rezerve	60.000
<b><u>41 TEKOČI TRANSFERI</u></b>	<b><u>13.623.172</u></b>
410 Subvencije	469.091
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	6.770.748
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.411.797
413 Drugi tekoči domači transferi	4.904.624
414 Tekoči transferi v tujino	66.912
<b><u>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</u></b>	<b><u>8.344.274</u></b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	8.344.274
<b><u>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</u></b>	<b><u>1.252.434</u></b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	421.755
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	830.679
<b><u>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</u></b>	<b><u>-992.267</u></b>
(I. - II.) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)	

<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>
--

<b><u>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</u></b>	<b><u>44.976</u></b>
<b><u>75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</u></b>	<b><u>44.976</u></b>
750 Prejeta vračila danih posojil	44.676
752 Kupnine iz naslova privatizacije	300
<b><u>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</u></b>	<b><u>712.543</u></b>
<b><u>44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV</u></b>	<b><u>712.543</u></b>
441 Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	467.376
443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	245.167
<b><u>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. – V.)</u></b>	<b><u>-667.567</u></b>

<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>
------------------------------

<b><u>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</u></b>	<b><u>3.300.000</u></b>
<b><u>50 ZADOLŽEVANJE</u></b>	<b><u>3.300.000</u></b>
500 Domače zadolževanje	3.300.000

<b><u>VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)</u></b>	<b><u>1.074.143</u></b>
<b><u>55 ODPLAČILO DOLGA</u></b>	<b><u>1.074.143</u></b>
550 Odplačilo domačega dolga	1.074.143
<b><u>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU</u></b>	<b><u>566.022</u></b>
<b><u>(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</u></b>	
<b><u>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</u></b>	<b><u>2.225.857</u></b>
<b><u>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</u></b>	<b><u>992.267</u></b>
<b><u>XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.</u></b>	
<b><u>PRETEKLEGA LETA</u></b>	<b><u>273.997</u></b>

3.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Splošni in posebni del proračuna z obrazložitvami se objavi na spletni strani Mestne občine Nova Gorica.

Številka: 410-3/2019  
Nova Gorica,

dr. Klemen Miklavič  
ŽUPAN



Številka: 410-3/2019  
Nova Gorica, marec 2019

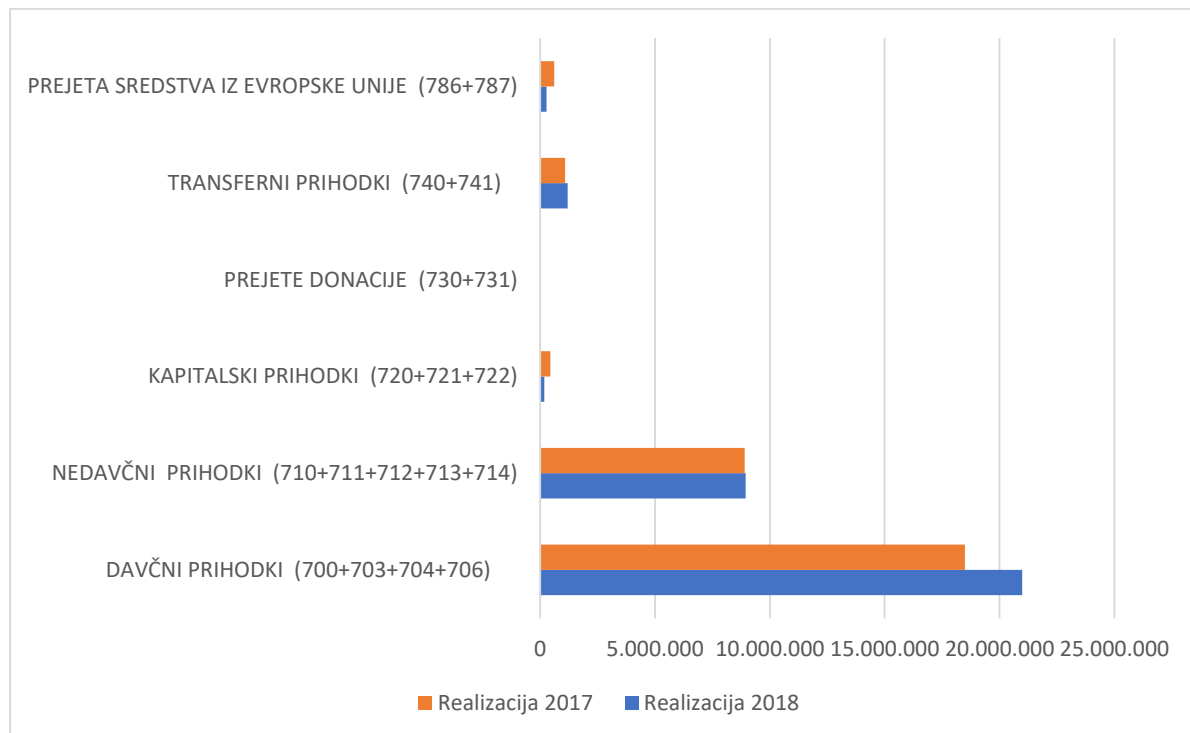
## OBRAZLOŽITEV

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 2018 so **prihodki** znašali skupno 31,613 mio €, kar predstavlja 90 odstotno realizacijo načrtovanih prihodkov v sprejetem proračunu za leto 2018. Skupni prihodki so bili v primerjavi z letom 2017 večji za 6,92 %. Davčni prihodki so višji za 13,45 % predvsem, zaradi zamika zapadlosti odločb za plačilo nadomestila za uporabo zemljišč iz 2017 v leto 2018. Nedavčni prihodki v primerjavi s predhodnim letom niso odstopali v bistvenem obsegu. Kapitalski prihodki so bili realizirani v višini 40,62 % glede na leto 2017, transferni prihodki so bili višji za 10,47 %, prejeta sredstva iz EU pa v višini 45,40 % glede na leto 2017.

V grafikonu 1 so prikazani prihodki po strukturi za leto 2018 v primerjavi z letom 2017.

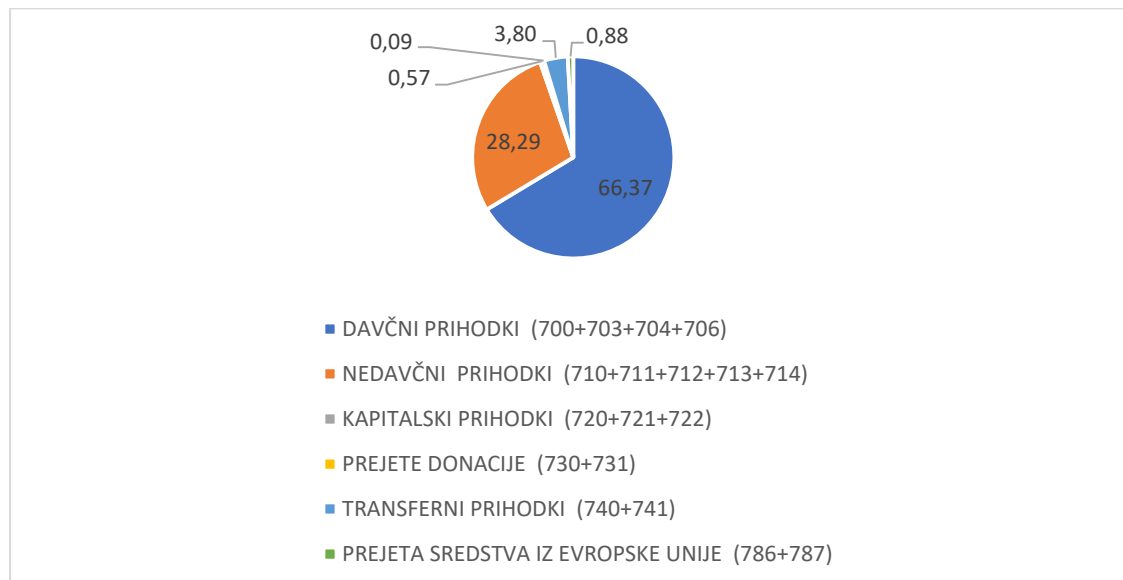
*Grafikon 1: Prihodki v letu 2018 v primerjavi z letom 2017*



V strukturi prihodkov za leto 2018 predstavljajo davčni prihodki 66,37 odstotkov vseh prihodkov. Nedavčni prihodki predstavljajo 28,29 odstotkov vseh prihodkov, kapitalski prihodki 0,57 odstotkov vseh prihodkov, transferni prihodki pa 3,8 odstotkov vseh prihodkov. V grafikonu 2 je prikazan delež prihodkov po virih sredstev. Iz grafikona je jasno razvidna

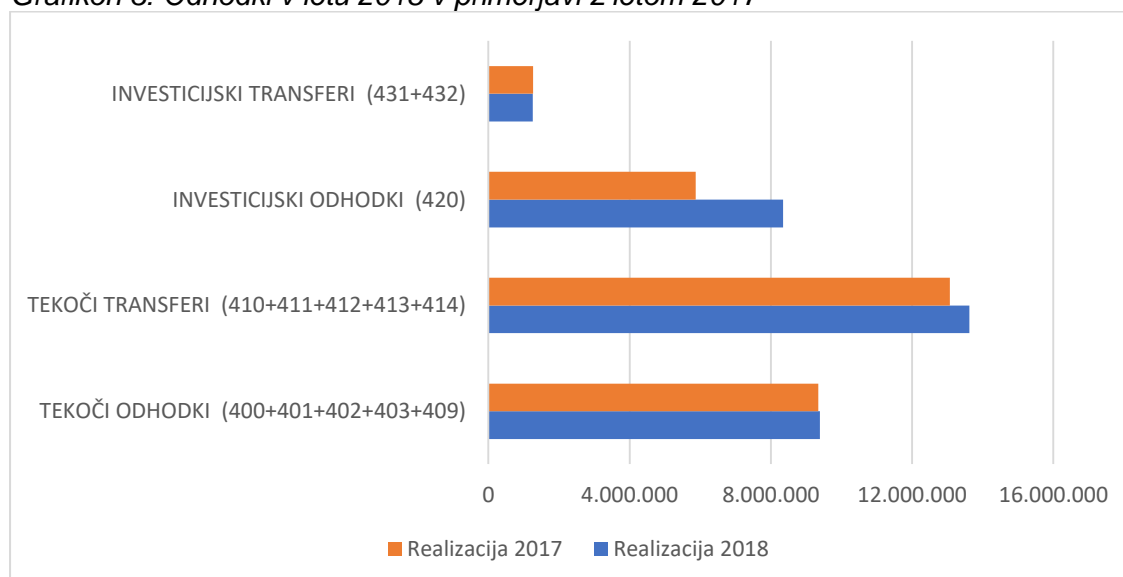
pomembnost vpliva davčnih prihodkov na proračun občine, saj njihova realizacija predstavlja več kot polovico vseh prihodkov proračuna. Takšna struktura je običajna za proračunska leta, ko se projekti, ki se sofinancirajo iz evropskih sredstev, še ne izvajajo v velikem obsegu.

Grafikon 2: Struktura prihodkov v letu 2018



Skupni **odhodki** v letu 2018 so znašali 32,605 mio € oziroma 79,4 odstotkov glede na plan in so bili v primerjavi z letom 2017 večji za 10,32 odstotkov. Primerjava med letoma po namenih je prikazana v grafikonu 3.

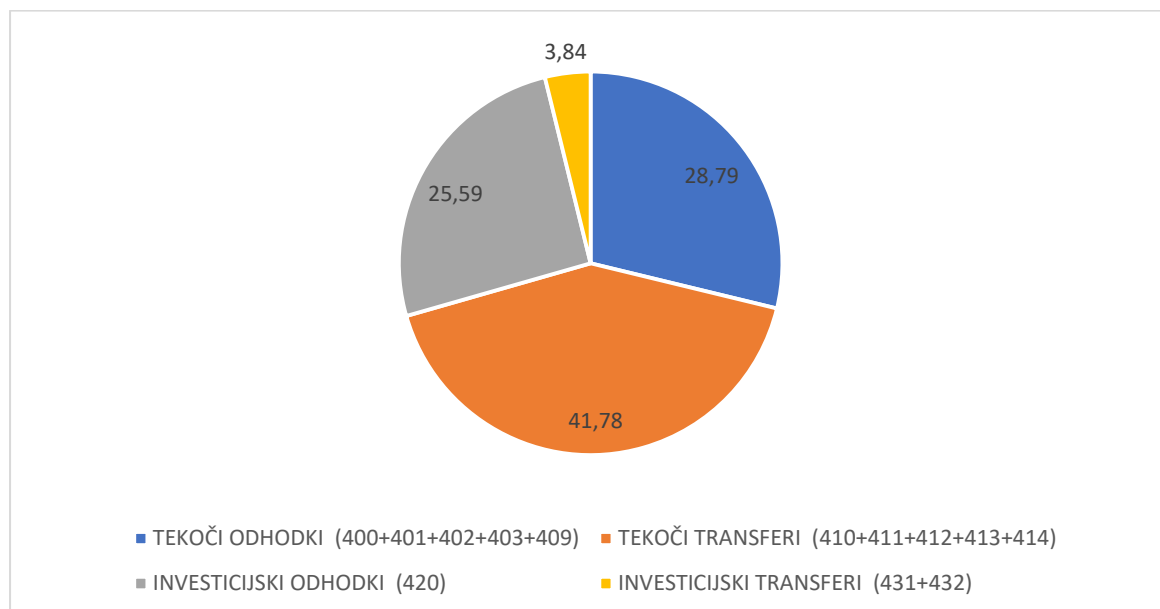
Grafikon 3: Odhodki v letu 2018 v primerjavi z letom 2017



Strukturni prikaz realiziranih odhodkov v letu 2018 po namenih je prikazana v grafikonu 4. Tekoči odhodki so predstavljali 28,79 odstotkov vseh odhodkov, kar znaša 9,385 mio €. 41,78 odstotkov oziroma 13,623 mio € je bilo tekočih transferov zavodom, društvom, neprofitnim

organizacijam in javnim podjetjem. Investicijam je bilo namenjenih 25,59 odstotkov vseh odhodkov, 3,84 odstotkov pa je bilo dano kot investicijski transfer.

Grafikon 4: Struktura odhodkov v letu 2018



Poraba proračunskih sredstev po funkcionalni klasifikaciji omogoča primerjavo na mednarodnem nivoju. Poraba vseh proračunskih sredstev v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 po funkcionalni klasifikaciji je prikazana v tabeli 1:

Tabela 1: Poraba sredstev v letu 2017 in 2018 po področjih porabe – funkcionalna klasifikacija:

FK	Opis	Realizacija 2017	Realizacija 2018
01	JAVNA UPRAVA	5.650.609	5.996.367
02	OBRAMBA	121.243	82.736
03	JAVNI RED IN VARNOST	1.340.652	1.355.893
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	5.406.760	8.870.835
05	VARSTVO OKOLJA	1.846.022	1.469.748
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	1.071.983	1.419.448
07	ZDRAVSTVO	308.308	315.226
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, DRUŠTEV, ZDRUŽENJ IN DRUGIH INSTITUCIJ	4.355.514	4.449.044
09	IZOBRAŽEVANJE	7.519.766	6.841.314
10	SOCIALNA VARNOST	1.932.924	1.805.220

V letu 2018 smo največ sredstev namenili področju gospodarske dejavnosti in sicer v višini 8,87 mio €. Največ teh sredstev v višini 3,062 mio € se je namenilo dejavnostim s področja splošnih gospodarskih zadev ter zadev, povezanih z delom, 2,67 mio € se je namenilo za promet, drugim dejavnostim s področja gospodarskih zadev pa se je namenilo 1,89 mio €.

Glede na višino porabljenih sredstev po funkcionalni klasifikaciji je na drugem mestu področje izobraževanja, kateremu smo namenili 6,841 mio €. Od tega se je največ sredstev namenilo

za področje predšolske vzgoje in osnovnošolskega izobraževanja, kar je skupaj znašalo 6,068 mio €. Od tega je bilo predšolski vzgoji namenjenih 4,253 mio €, osnovnošolskemu izobraževanju pa 1,815 mio €.

Področju javne uprave smo v letu 2018 namenili 5,99 mio €. Od tega smo 3,34 mio € dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov, splošnim zadevam pa 1,8 mio €.

Za **investicijske odhodke** se je v preteklem letu namenilo 8,344 mio €, investicijske transfer pa 1,252 mio €. V tabeli 2 je prikazano koliko sredstev se je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 porabilo za investicije po področjih porabe. Največ sredstev se je porabilo za področje gospodarstva in sicer v višini 2,599 mio €. Po višini porabljenih investicijskih sredstev je na drugem mestu področje prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti v višini 1,618 mio €.

*Tabela 2: Poraba investicijskih sredstev v letu 2017 in 2018 po področjih porabe – programska klasifikacija:*

PK	Opis	Realizacija 2017	Realizacija 2018
	<b>INVESTICIJSKO</b>	<b>7.136.808,27</b>	<b>9.596.708,37</b>
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	129.204,26	107.118,04
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	52.234,83	12.468,40
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	521.541,32	678.662,67
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	51.912,79	39.962,96
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	307.274,44	235.797,60
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	145.313,44	133.333,81
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	150.983,32	402.497,34
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	735.891,24	1.040.832,89
14	GOSPODARSTVO	193.140,73	2.599.337,90
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.268.787,51	769.549,09
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	922.684,15	1.618.209,10
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	12.395,81	13.966,56
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	702.692,89	603.694,25
19	IZOBRAŽEVANJE	1.897.970,31	1.272.918,12
20	SOCIALNO VARSTVO	20.430,63	18.140,86
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	24.350,60	50.218,78

Evidentirana **neporabljenam namenska sredstva**, ki bodo porabljena predvidoma v letu 2019 znašajo 877 tisoč €. Namenska sredstva iz naslova takse za obremenjevanje okolja iz naslova odlaganja odpadkov v višini 108 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 €. Neporabljenam namenska sredstva iz takse iz naslova odvajanja odpadnih voda v višini 400 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 531 mio €.

Sprememb neposrednih uporabnikov med letom ni bilo in prav tako ni bilo izdanih, unovčenih oz. izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

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 predlagamo, da obravnava predlog Zaključnega računa proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2018 in ga po obravnavi sprejme.

dr. Klemen Miklavič  
ŽUPAN

Pripravila:  
Mateja Mislej  
Vodja finančno računovodske službe