



# 6

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 – uradno prečiščeno besedilo UPB4, 110/2011 -ZDIU12, 46/2013 -ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017 - ZIPRS1819, 13/2018, 75/2019 - ZIPRS2021, 36/2020 – ZIUJP) drugega odstavka 19. in prvega odstavka 80. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica (Uradni list RS 13/12, 18/17 in 18/19) je Mestni svet Mestne občine Nova Gorica na seji dne \_\_\_\_\_ sprejel

## ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVA GORICA ZA LETO 2019

1.

Sprejme se zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2019.

2.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2019 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 2019. 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 2019.

v EUR  
Realizacija 2019

### I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

#### A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

<b><u>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</u></b>	<b>33.418.567</b>
<b><u>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</u></b>	<b>31.845.579</b>
<b><u>70 DAVČNI PRIHODKI</u></b>	<b>22.623.376</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	17.521.754
703 Davki na premoženje	4.530.882
704 Domači davki na blago in storitve	555.372
706 Drugi davki in prispevki	15.368
<b><u>71 NEDAVČNI PRIHODKI</u></b>	<b>9.222.202</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	8.267.525
711 Takse in pristojbine	21.681
712 Globe in druge denarne kazni	101.111
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	161.786
714 Drugi nedavčni prihodki	670.098
<b><u>72 KAPITALSKI PRIHODKI</u></b>	<b>40.304</b>
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	24.277
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	16.028

<b><u>73 PREJETE DONACIJE</u></b>	<b><u>36.992</u></b>
730 Prejete donacije iz domačih virov	23.374
731 Prejete donacije iz tujine	13.619
<b><u>74 TRANSFERNI PRIHODKI</u></b>	<b><u>1.326.060</u></b>
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.086.078
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske UNIJE	239.983
<b><u>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</u></b>	<b><u>169.632</u></b>
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	169.632
<b><u>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)</u></b>	<b><u>31.630.569</u></b>
<b><u>40 TEKOČI ODHODKI</u></b>	<b><u>9.594.522</u></b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.660.522
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	433.348
402 Izdatki za blago in storitve	6.401.829
403 Plačila domačih obresti	98.823
<b><u>41 TEKOČI TRANSFERI</u></b>	<b><u>14.268.321</u></b>
410 Subvencije	480.865
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	6.616.054
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.476.852
413 Drugi tekoči domači transferi	5.512.627
414 Tekoči transferi v tujino	181.923
<b><u>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</u></b>	<b><u>6.455.438</u></b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	6.455.438
<b><u>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</u></b>	<b><u>1.312.288</u></b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	495.728
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	816.560
<b><u>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</u></b>	<b><u>1.787.998</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>364</u></b>
<b><u>75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</u></b>	<b><u>364</u></b>
752 Kupnine iz naslova privatizacije	364
<b><u>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</u></b>	<b><u>121.716</u></b>
<b><u>44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV</u></b>	<b><u>121.716</u></b>
443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	121.716
<b><u>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. – V.)</u></b>	<b><u>-121.352</u></b>
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>	
<b><u>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</u></b>	<b><u>39.580</u></b>
<b><u>50 ZADOLŽEVANJE</u></b>	<b><u>39.580</u></b>
500 Domače zadolževanje	39.580
<b><u>VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)</u></b>	<b><u>1.404.143</u></b>
<b><u>55 ODPLAČILO DOLGA</u></b>	<b><u>1.404.143</u></b>

550 Odplačilo domačega dolga	1.404.143
<b><u>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU</u></b>	<b><u>302.083</u></b>
<b><u>(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</u></b>	
<b><u>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</u></b>	<b><u>-1.364.563</u></b>
<b><u>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</u></b>	<b><u>-1.787.998</u></b>
<b><u>XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.</u></b>	
<b><u>PRETEKLEGA LETA</u></b>	<b><u>840.019</u></b>

3.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2019 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Splošni in posebni del proračuna z obrazložitvami se objavi na spletni strani Mestne občine Nova Gorica.

Številka: 410-3/2020  
Nova Gorica,

dr. Klemen Miklavič  
ŽUPAN



Številka: 410-3/2020-3  
Nova Gorica, 14. maja 2020

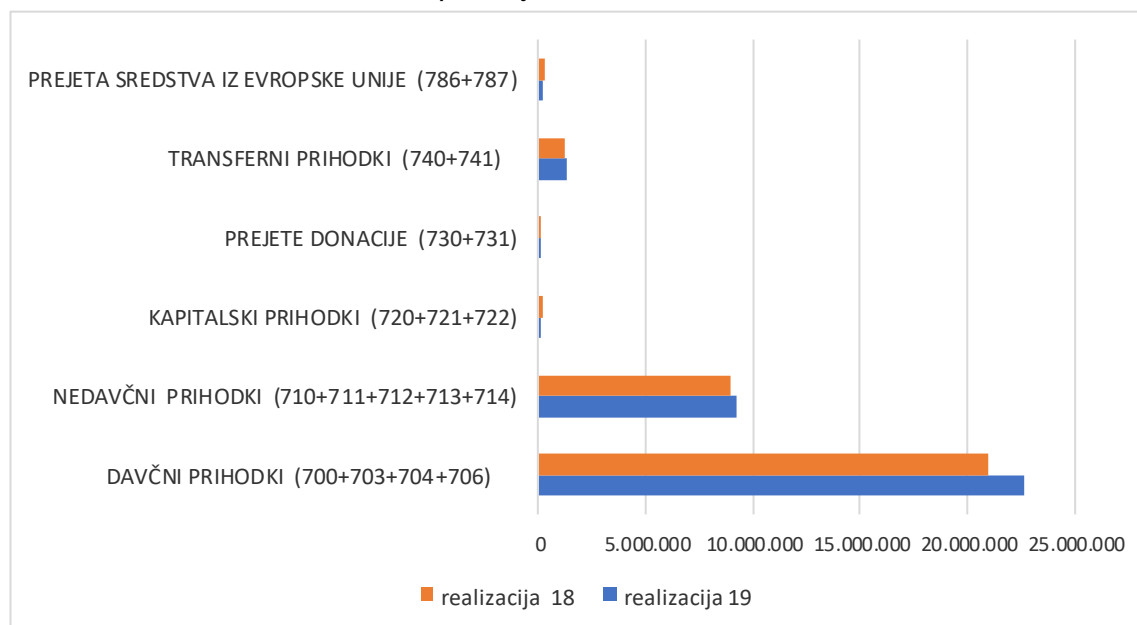
## OBRAZLOŽITEV

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 letošnjem letu je bil rok za predložitev, skladno z intervencijskim zakonom, izjemoma podaljšan do 15. junija.

V letu 2019 so **prihodki** znašali skupno 33,418 mio €, kar predstavlja 89,94 odstotno realizacijo načrtovanih prihodkov v sprejetem proračunu za leto 2019. Skupni prihodki so bili v primerjavi z letom 2018 večji za 5,71 %. Davčni prihodki so višji za 7,82 % predvsem, zaradi zamika zapadlosti odločb za plačilo nadomestila za uporabo zemljišč iz 2018 v leto 2019. Nedavčni prihodki so v primerjavi s predhodnim letom višji za 3,11 %. Kapitalski prihodki so bili realizirani 22,26 % glede na leto 2018. Realizacija transfernih prihodkov je bila višja za 10,47 %, realizacija prejetih sredstev iz EU pa nižja za 38,85 % glede na leto 2018.

V grafikonu 1 so prikazani prihodki po strukturi za leto 2019 v primerjavi z letom 2018.

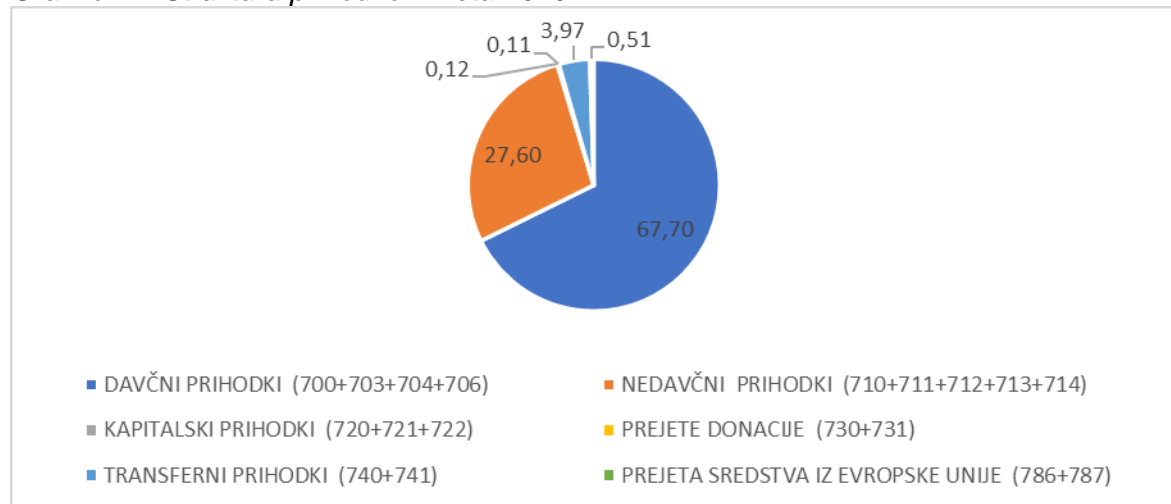
Grafikon 1: Prihodki v letu 2019 v primerjavi z letom 2018



V strukturi prihodkov za leto 2019 predstavljajo davčni prihodki 67,70 odstotkov vseh prihodkov. Nedavčni prihodki predstavljajo 27,60 odstotkov vseh prihodkov, kapitalski prihodki 0,12 odstotkov vseh prihodkov, transferni prihodki pa 3,97 odstotkov vseh prihodkov, prejeta sredstva iz EU 0,51 odstotkov vseh prihodkov, prejete donacije pa

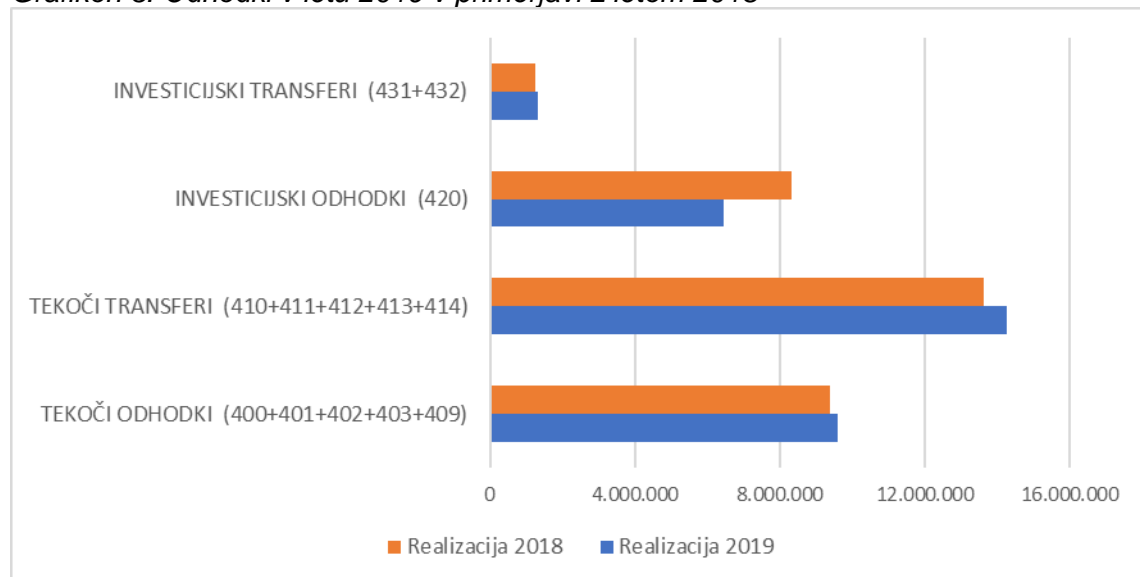
0,11 odstotkov vseh prihodkov. V grafikonu 2 je prikazan delež prihodkov po virih sredstev. Iz grafikona je jasno razvidna pomembnost vpliva davčnih prihodkov na proračun občine, saj njihova realizacija predstavlja več kot polovico vseh prihodkov proračuna. Takšna struktura je običajna za proračunska leta, ko se projekti, ki se sofinancirajo iz evropskih sredstev, še ne izvajajo v velikem obsegu.

*Grafikon 2: Struktura prihodkov v letu 2019*



Skupni **odhodki** v letu 2019 so znašali 31,630 mio € oziroma 79,39 odstotkov glede na plan in so bili v primerjavi z letom 2017 nižji za 2,99 odstotkov. Primerjava med letoma po namenih je prikazana v grafikonu 3.

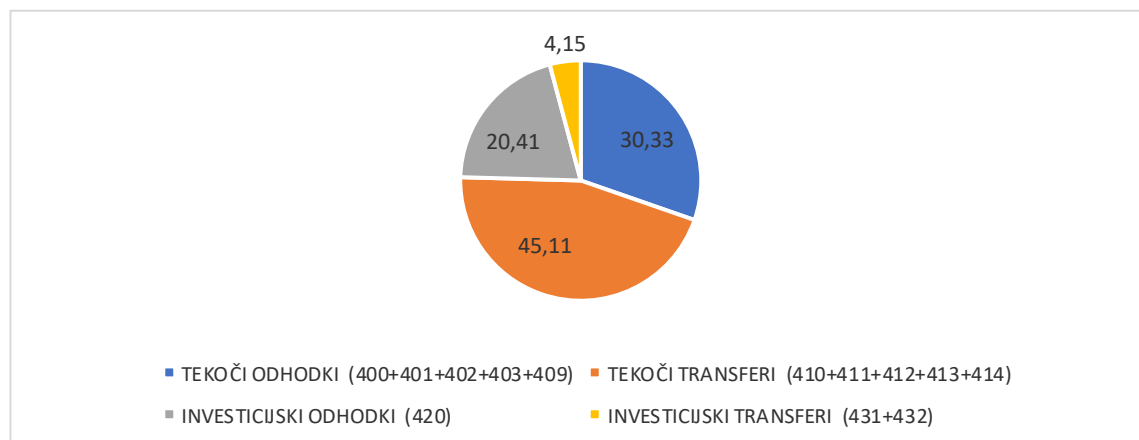
*Grafikon 3: Odhodki v letu 2019 v primerjavi z letom 2018*



Strukturalni prikaz realiziranih odhodkov v letu 2019 po namenih je prikazana v grafikonu 4. Tekoči odhodki so predstavljali 30,33 odstotkov vseh odhodkov, kar znaša 9,594 mio €. 45,11 odstotkov oziroma 14,268 mio € je bilo tekočih transferov zavodom, društvom,

neprofitnim organizacijam in javnim podjetjem. Investicijam je bilo namenjenih 20,41 odstotkov vseh odhodkov, 4,15 odstotkov pa je bilo dano kot investicijski transfer.

Grafikon 4: Struktura odhodkov v letu 2019



Poraba proračunskih sredstev po funkcionalni klasifikaciji omogoča primerjavo na mednarodnem nivoju. Poraba vseh proračunskih sredstev v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 po funkcionalni klasifikaciji je prikazana v tabeli 1:

Tabela 1: Poraba sredstev v letu 2019 in 2018 po področjih porabe – funkcionalna klasifikacija:

FK	Opis	Realizacija 2019	Realizacija 2018
01	JAVNA UPRAVA	6.049.781	5.996.367
02	OBRAMBA	82.682	82.736
03	JAVNI RED IN VARNOST	1.538.058	1.355.893
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	6.439.031	8.870.835
05	VARSTVO OKOLJA	2.072.742	1.469.748
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	1.191.371	1.419.448
07	ZDRAVSTVO	735.861	315.226
08	REKR., KULT. IN DEJ. NEPROF.ORG., DRUŠTEV, ZDRUŽENJ IN DRUGIH INST.	4.961.712	4.449.044
09	IZOBRAŽEVANJE	6.745.070	6.841.314
10	SOCIALNA VARNOST	1.814.262	1.805.220

V letu 2019 smo največ sredstev namenili področju izobraževanja in sicer v višini 6,745 mio €. Od tega se je največ sredstev namenilo za področje predšolske vzgoje in osnovnošolskega izobraževanja, kar je skupaj znašalo 5,840 mio €

Sledi področje gospodarske dejavnosti, v višini 6,439 mio €. Največ teh sredstev v višini 2,240 mio € se je namenilo dejavnostim s področja prometa.

Področju javne uprave smo v letu 2019 namenili 6,049 mio €. Od tega smo 4,077 mio € dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov, splošnim zadevam pa 1,451 mio €.

Za **investicijske odhodke** se je v preteklem letu namenilo 6,455 mio €, investicijske transfer pa 1,312 mio €. V tabeli 2 je prikazano koliko sredstev se je v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 porabilo za investicije po področjih porabe. Največ sredstev se je porabilo za področje prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti v

višini 1,366 mio €. Po višini porabljenih investicijskih sredstev je na drugem mestu varovanje okolja in naravne dediščine v višini 1,289 mio €.

*Tabela 2: Poraba investicijskih sredstev v letu 2019 in 2018 po področjih porabe – programska klasifikacija:*

PK	Opis	Realizacija 2019	Realizacija 2018
	<b>INVESTICIJSKO</b>	<b>7.767.725</b>	<b>9.596.708</b>
01	POLITIČNI SISTEM	773	0
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	90.085	107.118
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	83.389	12.468
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	628.961	678.663
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	32.867	39.963
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	313.066	235.798
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	207.364	133.334
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	265.333	402.497
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	837.970	1.040.833
14	GOSPODARSTVO	477.033	2.599.338
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.289.138	769.549
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	1.366.813	1.618.209
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	403.532	13.967
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	690.359	603.694
19	IZOBRAŽEVANJE	960.693	1.272.918
20	SOCIALNO VARSTVO	48.019	18.141
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	72.330	50.219

Stanje sredstev na računu dan 31.12.2019 je znašalo 1,142 mio €. Od tega so sredstva posameznih KS znašala 366 tisoč €. Stanja sredstev po posameznih KS so navedena v tabeli 3.

*Tabela 3: Stanja sredstev na računu po posameznih KS*

Zap. št.		PRENOS 2020
1.	21 - KS BANJŠICE	5.136
2.	23 - KS ČEPOVAN	6.747
3.	28 - KS KROMBERK-LOKE	5.837
4.	29 - KS LOKOVEC	5.146
5.	30 - KS LOKVE	11.223
6.	32 - KS OSEK - VITOVLJE	6.573
7.	34 - KS PRVAČINA	12.417
8.	35 - KS RAVNICA	6.112
9.	37 - KS SOLKAN	41.032
10.	22 - KS BRANIK	19.930
11.	24 - KS DORNBBERK	8.804
12.	25 - KS GRADIŠČE	18.773
13.	26 - KS GRGAR	13.845
14.	27 - KS GRGARSKE RAVNE	32.040
15.	31 - KS NOVA GORICA	78.324



16.	33 - KS OZELJAN	56.679
17.	36 - KS ROŽNA DOLINA	7.384
18.	38 - KS ŠEMPAS	24.099
19.	39 - KS TRNOVO	5.490
		<b>365.590</b>

V proračunu 2020 smo planirali, da bodo sredstva na računu na konec leta 2019 (31.12.2019 oz. 1.1.2020) višja in sicer naj bi ta znašala 2,6 mio €. Ker pa niso bila, bomo morali z rebalansom proračuna 2020 uskladiti stanje med prenosom stanja sredstev na računih (31.12.2019 oz. 1.1.2020) in prihodki od najemnin za javno infrastrukturo v letu 2020, saj ta ni bila realizirana v predvidenem obsegu. Zapadle terjatve do kupcev na dan 31.12.2019 so znašale kar 1,345 mio €. Največ zapadlih terjatev se nanaša na odprte terjatve do najemnikov javne infrastrukture (podjetje Vodovodi in kanalizacija d.o.o.).

Evidentirana neporabljenjena namenska sredstva, ki bodo porabljenjena predvidoma v letu 2019 znašajo 432 tisoč €. €. Namenska sredstva iz naslova investicijskega evra se bodo porabila za investicijo zapiranje odlagalnega polja v letošnjem letu in sicer v višini 178 tisoč €. Neporabljenjena namenska sredstva iz takse iz naslova odvajanja odpadnih voda v višini 199 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 468 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 predlagam, da obravnava predlog Zaključnega računa proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2019 in ga po obravnavi sprejme.

dr. Klemen Miklavič  
ŽUPAN

Pripravila:  
Mateja Mislej  
Vodja finančno računovodske službe