

II. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

2.1. Izkaz prihodkov in odhodkov

2.2. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

2.3. Izkaz računa financiranja

2.1 Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna z obrazložitvijo odstopanj

Realizacija prihodkov proračuna Mestne občine Novo mesto za proračunsko leto 2018, brez sredstev iz računa finančnih terjatev in naložb, je bila v višini 39.434.996 EUR oziroma 73 % veljavnega proračuna v proračunskem letu 2018.

Realizacija odhodkov proračuna občine za proračunsko leto 2018, brez sredstev iz računa financiranja, je bila v višini 39.097.440 EUR, oziroma 66 % veljavnega proračuna za proračunsko leto 2018.

Prvi proračunski presežek, ki predstavlja razliko med bilanco prihodkov in odhodkov, realiziranih v proračunskem letu 2018 je v višini 337.557 EUR. To pomeni, da je bilo v proračunskem letu 2018 realiziranih za 337.557 EUR več prihodkov kot odhodkov.

V izkazu finančnih terjatev in naložb za proračunsko leto 2018 občina izkazuje prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev v višini 1.268 EUR. Izkazuje pa tudi izdatek v višini 9.229 EUR, ki se nanaša na nakup 46 % kapitalskega deleža v podjetju Cerod DBK d.o.o. V izkazu računa finančnih terjatev in naložb občina za proračunsko leto 2018 izkazuje izdatek zaradi spremembe kapitalskih deležev oziroma nakupa kapitalskega deleža v družbi v višini 7.961 EUR. Ob upoštevanju višine omenjenega zneska v računu finančnih terjatev in naložb se proračunski presežek občine za proračunsko leto 2018 zniža in tako znaša 329.596 EUR.

Izkaz računa financiranja v občini za proračunsko leto 2018 izkazuje odplačila glavnice najetih dolgoročnih posojil v višini 1.663.101 EUR in dolgoročno zadolžitev v višini 215.637 EUR v okviru zadolževanja občin v državnem proračunu. Ob upoštevanju proračunskega presežka v višini 337.557 EUR, izdatka v izkazu finančnih terjatev in naložb v višini 7.961 EUR in neto odplačila dolga v višini 1.663.101 EUR, občina za proračunsko leto 2018 izkazuje zmanjšanje sredstev na računu v višini 1.333.504 EUR.

Realizirani proračunski primanjkljaj občine v višini 1.333.504 EUR je izkazan v skladu z računovodskimi načeli denarnega toka v izkazu računa financiranja kot zmanjšanje sredstev na računih.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2018 v EUR	Veljavni proračun 2018 v EUR	Realizacija 2018 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti v %	Indeks realizacija/veljavni v %
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV						
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		53.767.405	53.767.405	39.434.996	73	73
TEKOČI PRIHODKI (70+71)		34.586.182	34.586.182	33.544.368	97	97
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	27.291.248	27.291.248	26.953.965	99	99
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	19.552.148	19.552.148	19.552.148	100	100
7000	Dohodnina	19.552.148	19.552.148	19.552.148	100	100
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	6.987.050	6.987.050	6.668.671	95	95
7030	Davki na nepremičnine	6.276.100	6.276.100	6.000.384	96	96
7031	Davki na premičnine	4.050	4.050	4.148	102	102
7032	Davki na dediščine in darila	130.900	130.900	58.513	45	45
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	576.000	576.000	605.626	105	105
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	752.050	752.050	683.934	91	91
7044	Davki na posebne storitve	30.050	30.050	13.047	43	43
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	722.000	722.000	670.886	93	93
706	DRUGI DAVKI	0	0	49.212	-	-
7060	Drugi davki	0	0	49.212	-	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	7.294.934	7.294.934	6.590.403	90	90
710	UDELEŽBANA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	4.288.884	4.288.884	3.879.285	90	90
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend	122.000	122.000	28.618	23	23
7102	Prihodki od obresti	6.000	6.000	1.698	28	28
7103	Prihodki od premoženja	4.160.884	4.160.884	3.848.970	93	93
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	30.150	30.150	30.291	100	100
7111	Upravne takse	30.150	30.150	30.291	100	100
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	157.000	157.000	105.389	67	67
7120	Denarne kazni	157.000	157.000	105.389	67	67
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	160.600	160.600	160.105	100	100
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	160.600	160.600	160.105	100	100
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	2.658.300	2.658.300	2.415.332	91	91
7141	Drugi nedavčni prihodki	2.658.300	2.658.300	2.415.332	91	91
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	905.000	905.000	1.284.130	142	142
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	25.000	25.000	388	2	2
7202	Prihodki od prodaje opreme	5.000	5.000	0	0	0
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	20.000	20.000	388	2	2
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0	0	0	-	-
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	880.000	880.000	1.283.742	146	146
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	880.000	880.000	1.283.742	146	146
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	139.064	139.064	152.907	110	110
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	139.064	139.064	152.907	110	110
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	139.064	139.064	145.705	105	105
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	0	0	7.202	-	-
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0	0	0	-	-
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	17.817.053	17.817.053	4.373.911	25	25
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	5.860.744	5.860.744	2.344.224	40	40
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	5.860.744	5.860.744	2.329.155	40	40
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	0	0	7.568	-	-
7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov	0	0	7.500	-	-
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORACUNA IZ SREDSTEV PRORACUNA EVROPSKE UNIJE	11.956.309	11.956.309	2.029.688	17	17
7412	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko	7.644.116	7.644.116	1.143.579	15	15
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	4.312.193	4.312.193	886.109	21	21
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	320.106	320.106	79.680	25	25
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORACUNA EVROPSKE UNIJE	0	0	0	-	-
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	320.106	320.106	79.680	25	25
7870	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	320.106	320.106	79.680	25	25

	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	59.025.905	59.025.905	39.097.440	66	66
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	11.265.097	11.872.207	9.205.383	82	78
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	2.902.540	2.949.497	2.937.606	101	100
4000	Plače in dodatki	2.657.900	2.683.359	2.678.533	101	100
4001	Regres za letni dopust	81.000	96.870	95.027	117	98
4002	Povračila in nadomestila	123.640	146.837	143.484	116	98
4003	Sredstva za delovno uspešnost	0	4.061	4.060	-	100
4004	Sredstva za nadurno delo	22.000	10.901	9.100	41	83
4009	Drugi izdatki zaposlenim	18.000	7.469	7.402	41	99
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	452.140	474.596	472.753	105	100
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	238.000	239.937	239.359	101	100
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	192.450	192.466	191.488	99	99
4012	Prispevek za zaposlovanje	2.230	1.714	1.633	73	95
4013	Prispevek za starševsko varstvo	2.900	2.900	2.697	93	93
4015	Premije kolektivnega dodatnega in pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	16.560	37.579	37.576	227	100
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	7.436.200	8.151.645	5.643.472	76	69
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	463.238	566.249	449.426	97	79
4021	Posebni material in storitve	188.230	306.417	201.343	107	66
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	556.227	582.457	470.087	85	81
4023	Prevozni stroški in storitve	64.650	49.475	27.351	42	55
4024	Izdatki za službena potovanja	13.350	16.223	11.827	89	73
4025	Tekoče vzdrževanje	3.760.882	3.828.523	2.839.224	75	74
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	587.397	705.668	595.575	101	84
4027	Kazni in odškodnine	170.500	271.995	102.497	60	38
4029	Drugi operativni odhodki	1.631.726	1.824.637	946.142	58	52
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	117.000	117.000	101.552	87	87
4031	Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	116.000	116.000	101.313	87	87
4032	Plačila obresti od kreditov - drugim finančnim institucijam	1.000	1.000	239	24	24
409	REZERVE	357.217	179.469	50.000	14	28
4090	Splošna proračunska rezervacija	307.217	129.469	0	0	0
4091	Proračunska rezerva	50.000	50.000	50.000	100	100
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	16.198.550	16.337.949	15.120.749	93	93
410	SUBVENCije	843.000	867.820	701.826	83	81
4100	Subvencije javnim podjetjem	520.000	503.479	407.786	78	81
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	323.000	364.341	294.039	91	81
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	8.025.566	7.974.442	7.605.513	95	95
4117	Štipendije	31.000	28.200	28.200	91	100
4119	Drugi transferi posameznikom	7.994.566	7.946.242	7.577.313	95	95
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	1.733.069	1.752.570	1.556.965	90	89
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	1.733.069	1.752.570	1.556.965	90	89
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	5.596.915	5.743.117	5.256.445	94	92
4131	Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja	403.000	365.969	365.969	91	100
4132	Tekoči transferi v javne sklade	10.000	10.000	10.000	100	100
4133	Tekoči transferi v javne zavode	5.075.498	5.222.124	4.820.191	95	92
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	108.417	145.024	60.285	56	42
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0	0	0	-	-
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	31.407.258	30.548.860	14.523.287	46	48
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	31.407.258	30.548.860	14.523.287	46	48
4200	Nakup zgradb in prostorov	616.700	654.390	633.403	103	97
4201	Nakup prevoznih sredstev	830.000	717.900	20.102	2	3
4202	Nakup opreme	508.300	630.314	194.962	38	31
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	55.750	55.650	13.078	23	24
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	24.348.163	22.195.290	10.125.085	42	46
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	3.349.693	4.484.140	2.753.545	82	61
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	614.000	583.000	329.009	54	56
4207	Nakup nematerialnega premoženja	26.891	22.000	13.026	48	59
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženir	1.057.761	1.206.176	441.075	42	37
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	155.000	266.889	248.021	160	93
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZOSEBAM	15.000	15.000	8.188	55	55
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	15.000	15.000	8.188	55	55
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	140.000	251.889	239.833	171	95
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	140.000	251.889	239.833	171	95
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	-5.258.500	-5.258.500	337.557	-6	-6

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2018 □ v EUR	Veljavni proračun 2018 □ v EUR	Realizacija 2018 □ v EUR	Indeks realizacija/sprejeti v %	Indeks realizacija/veljavni v %
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB						
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0	0	1.268	-	-
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0	0	0	-	-
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	1.268	-	-
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0	0	0	-	-
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0	0	9.229	-	-
440	DANA POSOJILA	0	0	0	-	-
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0	0	9.229	-	-
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	0	0	9.229	-	-
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	-7.961	-	-

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2018 □ v EUR	Veljavni proračun 2018 □ v EUR	Realizacija 2018 □ v EUR	Indeks realizacija/sprejeti v %	Indeks realizacija/veljavni v %
C. RAČUN FINANCIRANJA						
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	7.202.500	7.202.500	215.637	3	3
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	7.000.000	7.000.000	0	0	0
5003	Najeti krediti pri državnemu proračunu - dolgoročni krediti	202.500	202.500	215.637	106	106
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	1.944.000	1.944.000	1.878.738	97	97
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	1.878.000	1.878.000	1.812.919	97	97
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	32.000	32.000	31.846	100	100
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	34.000	34.000	33.973	100	100
5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu - dolgoročni krediti	34.000	34.000	33.973	100	100
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	0	0	-1.333.505	-	-
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	5.258.500	5.258.500	-1.663.101	-32	-32
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	5.258.500	5.258.500	-337.557	-6	-6
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	1.764.215	1.764.215	1.764.215		