

## **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 2022, brez sredstev iz računa financiranja, je bila v višini 50.869.172 EUR oziroma 81 % veljavnega proračuna v proračunskem letu 2022.

Realizacija odhodkov proračuna občine za proračunsko leto 2022, brez odplačil dolga iz računa financiranja, je bila v višini 53.676.197 EUR, oziroma 74 % veljavnega proračuna za proračunsko leto 2022.

Proračunski primanjkljaj, ki predstavlja razliko med prihodki in odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov, realiziranimi v proračunskem letu 2022, je v višini 2.807.026 EUR. To pomeni, da je bilo v proračunskem letu 2022 realiziranih za 2.807.026 EUR več odhodkov kot prihodkov.

V izkazu finančnih terjatev in naložb za proračunsko leto 2022 občina ne izkazuje prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev.

V proračunskem letu 2022 se občina ni na novo dolgoročno zadolžila. Občina je v proračunskem letu 2022 odplačala za 504.352 EUR glavnice najetih dolgoročnih posojil. Občina se je kratkoročno likvidnostno zadolžila pri EZR države in sicer v višini 2.300.000 EUR. Kratkoročni kredit je bil do dne 31.12.2022 v celoti poplačan. Izkaz računa financiranja za občino v proračunskem letu 2022 izkazuje neto odplačilo dolga občine v višini 504.352

Ob upoštevanju presežku odhodkov nad prihodki za proračunsko leto 2022 v višini 2.807.026 EUR in neto odplačila dolga v višini 504.352 EUR občina za proračunsko leto 2022 izkazuje zmanjšanje sredstev na računu v višini 3.311.017 EUR

# IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2022 v EUR	Veljavni proračun 2022 v EUR	Realizacija 2022 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti v %	Indeks realizacija/veljavni v %
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>						
<b>I.</b>	<b>SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>	<b>62.972.806</b>	<b>62.972.806</b>	<b>50.869.172</b>	<b>81</b>	<b>81</b>
	<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>44.839.816</b>	<b>44.839.816</b>	<b>39.841.425</b>	<b>89</b>	<b>89</b>
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	32.810.166	32.810.166	31.679.669	97	97
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	22.943.837	22.943.837	22.943.837	100	100
7000	Dohodnina	22.943.837	22.943.837	22.943.837	100	100
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	8.865.279	8.865.279	7.983.595	90	90
7030	Davki na nepremičnine	7.509.129	7.509.129	7.022.034	94	94
7031	Davki na premične	4.250	4.250	3.354	79	79
7032	Davki na dediščine in darila	150.900	150.900	140.446	93	93
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	1.201.000	1.201.000	817.762	68	68
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.001.050	1.001.050	752.237	75	75
7044	Davki na posebne storitve	70.050	70.050	29.569	42	42
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	931.000	931.000	722.668	78	78
706	DRUGI DAVKI	0	0	0	-	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	12.029.650	12.029.650	8.161.756	68	68
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	5.493.300	5.493.300	4.365.622	79	79
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend	18.000	18.000	14.156	79	79
7102	Prihodki od obresti	7.000	7.000	5.338	76	76
7103	Prihodki od premoženja	5.468.300	5.468.300	4.346.129	79	79
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	65.150	65.150	64.211	99	99
7111	Upravne takse	65.150	65.150	64.211	99	99
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	391.000	391.000	232.832	60	60
7120	Denarne kazni	391.000	391.000	232.832	60	60
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	283.700	283.700	230.698	81	81
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev	283.700	283.700	230.698	81	81
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	5.796.500	5.796.500	3.268.394	56	56
7141	Drugi nedavčni prihodki	5.796.500	5.796.500	3.268.394	56	56
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	4.160.000	4.160.000	2.747.799	66	66
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	60.000	60.000	7.698	13	13
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	20.000	20.000	0	0	0
7202	Prihodki od prodaje opreme	5.000	5.000	4.698	94	94
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	35.000	35.000	3.000	9	9
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0	0	0	-	-
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	4.100.000	4.100.000	2.740.101	67	67
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	4.100.000	4.100.000	2.740.101	67	67
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	55.000	55.000	11.462	21	21
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	55.000	55.000	11.462	21	21
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	45.000	45.000	9.730	22	22
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	10.000	10.000	1.732	17	17
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0	0	0	-	-
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	12.825.376	12.825.376	8.012.828	62	62
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	7.151.739	7.151.739	3.612.728	51	51
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	6.764.019	6.764.019	3.213.784	48	48
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	387.720	387.720	394.445	102	102
7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov	0	0	4.500	-	-
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	5.673.637	5.673.637	4.400.099	78	78
7411	Prejeta sred. iz držav. prorač. iz sred. prorač. EU za izvajanje skupne kmetijske politike	15.438	15.438	100.026	648	648
7412	Prejeta sred. iz držav. prorač. iz sred. prorač. EU za strukturno politiko	5.070.518	5.070.518	3.252.937	64	64
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	587.681	587.681	1.047.136	178	178
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	1.092.614	1.092.614	255.657	23	23
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0	0	0	-	-
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	1.092.614	1.092.614	255.657	23	23
7870	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	1.092.614	1.092.614	255.657	23	23

	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>72.985.785</b>	<b>72.985.785</b>	<b>53.676.197</b>	<b>74</b>	<b>74</b>
<b>40</b>	<b>TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)</b>	<b>12.607.639</b>	<b>12.728.572</b>	<b>10.386.712</b>	<b>82</b>	<b>82</b>
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	3.691.437	3.706.867	3.657.808	99	99
4000	Plače in dodatki	3.272.687	3.203.092	3.160.906	97	99
4001	Regres za letni dopust	135.150	156.123	153.622	114	98
4002	Povračila in nadomestila	160.800	201.378	199.089	124	99
4003	Sredstva za delovno uspešnost	78.350	89.852	89.848	115	100
4004	Sredstva za nadurno delo	12.500	10.538	10.528	84	100
4009	Drugi izdatki zaposlenim	31.950	45.884	43.814	137	95
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	594.170	598.280	591.143	99	99
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	290.700	295.162	292.770	101	99
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	245.150	243.473	240.209	98	99
4012	Prispevek za zaposlovanje	3.360	2.786	2.311	69	83
4013	Prispevek za starševsko varstvo	3.860	3.587	3.387	88	94
4015	Premije kolektivnega dodatnega in pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	51.100	53.272	52.465	103	98
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	7.764.032	7.908.025	6.079.620	78	77
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	605.525	633.975	507.673	84	80
4021	Posebni material in storitve	306.340	302.305	252.704	82	84
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	695.227	706.924	560.766	81	79
4023	Prevozni stroški in storitve	53.658	49.829	34.161	64	69
4024	Izdatki za službena potovanja	36.715	31.016	22.465	61	72
4025	Tekoče vzdrževanje	3.221.802	3.279.345	2.857.016	89	87
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	758.883	760.349	706.061	93	93
4027	Kazni in odškodnine	294.933	316.933	143.881	49	45
4029	Drugi operativni odhodki	1.790.949	1.827.349	994.893	56	54
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	23.000	23.000	8.141	35	35
4031	Plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	23.000	23.000	8.141	35	35
409	REZERVE	535.000	492.400	50.000	9	10
4090	Splošna proračunska rezervacija	485.000	442.400	0	0	0
4091	Proračunska rezerva	50.000	50.000	50.000	100	100
<b>41</b>	<b>TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)</b>	<b>17.782.646</b>	<b>17.773.881</b>	<b>16.317.290</b>	<b>92</b>	<b>92</b>
410	SUBVENCije	883.000	939.500	836.249	95	89
4100	Subvencije javnim podjetjem	495.000	539.000	483.503	98	90
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	388.000	400.500	352.746	91	88
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	8.098.867	8.196.402	7.463.972	92	91
4117	Štipendije	41.000	41.000	41.000	100	100
4119	Drugi transferi posameznikom	8.057.867	8.155.402	7.422.972	92	91
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	2.060.365	1.978.500	1.592.061	77	80
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	2.060.365	1.978.500	1.592.061	77	80
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	6.740.414	6.659.479	6.425.008	95	96
4132	Tekoči transferi v javne sklade	149.950	32.950	25.484	17	77
4133	Tekoči transferi v javne zavode	6.418.615	6.448.380	6.250.388	97	97
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	171.849	178.149	149.137	87	84
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0	0	0	-	-
<b>42</b>	<b>INVESTICIJSKI ODHODKI (420)</b>	<b>42.004.836</b>	<b>41.732.568</b>	<b>26.242.127</b>	<b>62</b>	<b>63</b>
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	42.004.836	41.732.568	26.242.127	62	63
4200	Nakup zgradb in prostorov	549.035	493.795	425.227	77	86
4201	Nakup prevoznih sredstev	52.954	52.954	47.054	89	89
4202	Nakup opreme	327.714	346.155	170.421	52	49
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	107.817	94.267	74.422	69	79
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	33.021.877	33.072.867	21.419.273	65	65
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	4.555.569	4.446.106	2.918.571	64	66
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	902.451	902.581	407.078	45	45
4207	Nakup nematerialnega premoženja	19.700	28.750	25.592	130	89
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	2.467.719	2.295.093	754.490	31	33
<b>43</b>	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)</b>	<b>590.664</b>	<b>750.764</b>	<b>730.068</b>	<b>124</b>	<b>97</b>
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	46.000	46.000	40.897	89	89
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	46.000	46.000	40.897	89	89
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	544.664	704.764	689.171	127	98
4321	Investicijski transferi javnim skladom in agencijam	50.000	167.000	154.448	309	92
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	494.664	537.764	534.724	108	99
	<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)</b>	<b>-10.012.979</b>	<b>-10.012.979</b>	<b>-2.807.026</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

## IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2022 v EUR	Veljavni proračun 2022 v EUR	Realizacija 2022 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti v %	Indeks realizacija/veljavni v %
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>						
75	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>	0	0	360	-	-
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0	0	0	-	-
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	360	-	-
7512	Sredstva, pridobljena s prodaj o kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	0	0	360	-	-
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0	0	0	-	-
44	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)</b>	0	0	0	-	-
440	DANA POSOJILA	0	0	0	-	-
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0	0	0	-	-
	<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>	0	0	360	-	-

## IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2022 v EUR	Veljavni proračun 2022 v EUR	Realizacija 2022 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti v %	Indeks realizacija/veljavni v %
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>						
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	7.900.000	7.900.000	0	0	0
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	7.900.000	7.900.000	0	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	7.900.000	7.900.000	0	0	0
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	515.000	515.000	504.352	98	98
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	515.000	515.000	504.352	98	98
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	390.000	390.000	380.232	97	97
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	125.000	125.000	124.120	99	99
	<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)</b>	-2.627.979	-2.627.979	-3.311.018	126	126
	<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)</b>	7.385.000	7.385.000	-504.352	-7	-7
	<b>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</b>	10.012.979	10.012.979	2.807.026	28	28
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	3.977.994	3.977.994	3.337.492		