

## **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**

## **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 2025, brez sredstev iz računa financiranja, je bila v višini 57.155.528 EUR oziroma 80 % veljavnega proračuna v proračunskem letu 2025.

Realizacija odhodkov proračuna občine za proračunsko leto 2025, brez odplačil dolga iz računa financiranja, je bila v višini 54.345.228 EUR, oziroma 70 % veljavnega proračuna za proračunsko leto 2025.

Proračunski presežek, ki predstavlja razliko med prihodki in odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov, realiziranimi v proračunskem letu 2025, je v višini 2.810.301 EUR. To pomeni, da je bilo v proračunskem letu 2025 realiziranih za 2.810.301 EUR več prihodkov kot odhodkov.

V izkazu finančnih terjatev in naložb za proračunsko leto 2025 občina ne izkazuje prejetih vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev. Prav tako ne izkazuje povečanje kapitalskih deležev in naložb.

V proračunskem letu 2025 se občina ni dolgoročno zadolžila pri poslovni banki. Zadlužila se je kratkoročno likvidnostno pri EZR države ter koristila revolving kredit pri poslovni banki za uravnavanje časovne neusklajenosti med prihodki in odhodki za zagotavljanje tekoče likvidnosti. Največji obseg likvidnostne zadolžitve med letom 2025 je bil do višine 2.500.000 EUR. Najeti kratkoročni likvidnostni kredit je bil v celoti poplačan do 31.12.2025.

Ob upoštevanju presežka prihodkov nad odhodki za proračunsko leto 2025 v višini 2.810.301 EUR in neto odplačila dolga v višini 954.352 EUR, občina za proračunsko leto 2025 izkazuje povečanje sredstev v višini 1.855.949 EUR.

## 2.1 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2025 v EUR	Veljavni proračun 2025 v EUR	Realizacija 2025 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti	Indeks realizacija/veljavni
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>						
<b>I.</b>	<b>SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>	<b>71.668.153</b>	<b>71.668.153</b>	<b>57.155.528</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
	<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>52.180.266</b>	<b>52.180.266</b>	<b>45.935.845</b>	<b>88</b>	<b>88</b>
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	39.716.716	39.716.716	38.539.292	97	97
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	27.951.305	27.951.305	27.951.305	100	100
7000	Dohodnina	27.951.305	27.951.305	27.951.305	100	100
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	10.657.841	10.657.841	9.843.588	92	92
7030	Davki na nepremičnine	9.076.391	9.076.391	8.702.111	96	96
7031	Davki na premičnine	4.550	4.550	3.659	80	80
7032	Davki na dediščine in darila	320.900	320.900	356.840	111	111
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	1.256.000	1.256.000	780.978	62	62
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.107.570	1.107.570	744.398	67	67
7044	Davki na posebne storitve	100.050	100.050	22.510	22	22
7047	Drugi davki na uporabo blaga in storitev	1.007.520	1.007.520	721.888	72	72
706	DRUGI DAVKI IN PRISPEVKI	0	0	0	-	-
7060	Drugi davki	0	0	0	-	-
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	12.463.550	12.463.550	7.396.554	59	59
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	6.156.100	6.156.100	5.098.996	83	83
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend	54.500	54.500	61.433	113	113
7102	Prihodki od obresti	56.000	56.000	42.802	76	76
7103	Prihodki od premoženja	6.045.600	6.045.600	4.994.761	83	83
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	75.050	75.050	63.088	84	84
7111	Upravne takse	75.050	75.050	63.088	84	84
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	482.000	482.000	343.166	71	71
7120	Denarne kazni	482.000	482.000	343.166	71	71
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	368.400	368.400	242.209	66	66
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	368.400	368.400	242.209	66	66
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	5.382.000	5.382.000	1.649.094	31	31
7141	Drugi nedavčni prihodki	5.382.000	5.382.000	1.649.094	31	31
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	3.960.000	3.960.000	492.020	12	12
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	60.000	60.000	231.439	386	386
7200	Prihodki od prodaje zgradb in prostorov	20.000	20.000	229.000	1.145	1.145
7202	Prihodki od prodaje opreme	5.000	5.000	2.309	46	46
7203	Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev	35.000	35.000	130	0	0
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0	0	0	-	-
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	3.900.000	3.900.000	260.580	7	7
7221	Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	3.900.000	3.900.000	260.580	7	7
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	115.000	115.000	12.360	11	11
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	115.000	115.000	12.360	11	11
7300	Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	105.000	105.000	12.360	12	12
7301	Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb	10.000	10.000	0	0	0
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0	0	0	-	-
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	15.028.599	15.028.599	10.676.624	71	71
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	9.130.696	9.130.696	6.999.094	77	77
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	6.980.696	6.980.696	4.926.591	71	71
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	712.000	712.000	759.837	107	107
7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov	1.438.000	1.438.000	1.312.666	91	91
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	5.897.903	5.897.903	3.677.530	62	62
7412	Prejeta sred. iz držav. prorač. iz sred. prorač. EU za strukturno politiko	1.700.000	1.700.000	3.258.056	192	192
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	3.127.325	3.127.325	35.700	1	1
7416	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	1.070.578	1.070.578	383.774	36	36
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV (782+786+787)	384.288	384.288	38.679	10	10
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	35.376	35.376	7.474	21	21
7821	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Evropskega sklada za regionalni razvoj (ERDF)	35.376	35.376	7.474	21	21
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0	0	0	-	-
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	348.912	348.912	31.206	9	9
7870	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	348.912	348.912	31.206	9	9

	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</b>	<b>77.303.653</b>	<b>77.303.653</b>	<b>54.345.228</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
40	<b>TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)</b>	<b>16.413.060</b>	<b>16.537.876</b>	<b>13.394.744</b>	<b>82</b>	<b>81</b>
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	4.770.130	4.668.284	4.598.179	96	98
4000	Plače in dodatki	4.143.380	4.026.419	3.979.820	96	99
4001	Regres za letni dopust	178.300	180.221	176.981	99	98
4002	Povračila in nadomestila	253.100	280.624	277.007	109	99
4003	Sredstva za delovno uspešnost	125.500	136.919	131.648	105	96
4004	Sredstva za nadurno delo	18.000	21.088	14.939	83	71
4009	Drugi izdatki zaposlenim	51.850	23.013	17.785	34	77
401	<b>PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST</b>	<b>676.670</b>	<b>776.599</b>	<b>769.988</b>	<b>114</b>	<b>99</b>
4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	324.400	373.952	373.751	115	100
4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	280.100	306.233	303.212	108	99
4012	Prispevek za zaposlovanje	4.000	4.370	3.083	77	71
4013	Prispevek za starševsko varstvo	4.870	5.033	4.275	88	85
4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	0	18.368	18.366	-	100
4015	Premije kolektivnega dodatnega in pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	63.300	68.643	67.301	106	98
402	<b>IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE</b>	<b>9.777.318</b>	<b>10.236.478</b>	<b>7.777.240</b>	<b>80</b>	<b>76</b>
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	545.698	796.025	592.688	109	74
4021	Posebni material in storitve	365.365	380.097	259.774	71	68
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	1.081.087	1.011.388	589.964	55	58
4023	Prevozni stroški in storitve	59.408	64.797	46.196	78	71
4024	Stroški službenih potovanj	54.908	54.321	29.959	55	55
4025	Tekoče vzdrževanje	3.706.372	3.748.056	3.203.418	86	85
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	1.259.343	1.485.250	1.430.863	114	96
4027	Kazni in odškodnine	381.624	403.250	162.852	43	40
4029	Drugi operativni odhodki	2.323.513	2.293.293	1.461.528	63	64
403	<b>PLAČILA DOMAČIH OBRESTI</b>	<b>251.000</b>	<b>251.000</b>	<b>196.990</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
4031	Plačila obresti od kreditov - bankam	230.000	230.000	176.073	77	77
4032	Plačila obresti od kreditov - drugim finančnim institucijam	21.000	21.000	20.917	100	100
409	<b>REZERVE</b>	<b>937.942</b>	<b>605.515</b>	<b>52.346</b>	<b>6</b>	<b>9</b>
4090	Splošna proračunska rezervacija	887.942	553.165	0	0	0
4091	Proračunska rezerva	50.000	52.350	52.346	105	100
41	<b>TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413+414)</b>	<b>22.349.550</b>	<b>22.890.214</b>	<b>21.476.798</b>	<b>96</b>	<b>94</b>
410	<b>SUBVENCije</b>	<b>1.118.000</b>	<b>1.176.125</b>	<b>1.008.419</b>	<b>90</b>	<b>86</b>
4100	Subvencije javnim podjetjem	680.000	760.000	715.014	105	94
4102	Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	438.000	416.125	293.405	67	71
411	<b>TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM</b>	<b>9.898.356</b>	<b>10.270.725</b>	<b>9.961.762</b>	<b>101</b>	<b>97</b>
4117	Štipendije	32.000	32.000	26.280	82	82
4119	Drugi transferi posameznikom	9.866.356	10.238.725	9.935.482	101	97
412	<b>TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM</b>	<b>2.392.630</b>	<b>2.426.140</b>	<b>1.963.598</b>	<b>82</b>	<b>81</b>
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	2.392.630	2.426.140	1.963.598	82	81
413	<b>DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI</b>	<b>8.940.564</b>	<b>9.017.224</b>	<b>8.543.018</b>	<b>96</b>	<b>95</b>
4132	Tekoči transferi v javne sklade	75.000	80.000	80.000	107	100
4133	Tekoči transferi v javne zavode	8.648.264	8.725.924	8.282.548	96	95
4135	Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki	217.300	211.300	180.470	83	85
414	<b>TEKOČI TRANSFERI V TUJINO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
42	<b>INVESTICIJSKI ODHODKI (420)</b>	<b>37.442.343</b>	<b>36.632.752</b>	<b>18.598.907</b>	<b>50</b>	<b>51</b>
420	<b>NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV</b>	<b>37.442.343</b>	<b>36.632.752</b>	<b>18.598.907</b>	<b>50</b>	<b>51</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	2.110.000	2.030.000	1.754.178	83	86
4201	Nakup prevoznih sredstev	461.000	460.500	310.256	67	67
4202	Nakup opreme	393.243	423.042	336.218	85	79
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	97.750	152.994	87.254	89	57
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	26.935.745	26.497.552	12.851.273	48	48
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	3.767.155	3.762.515	2.194.736	58	58
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	818.000	846.500	285.945	35	34
4207	Nakup nematerialnega premoženja	10.000	9.965	4.228	42	42
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	2.849.450	2.449.685	774.821	27	32
43	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)</b>	<b>1.098.700</b>	<b>1.242.811</b>	<b>874.779</b>	<b>80</b>	<b>70</b>
431	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZOSEBAM, KI NISO PROR. UPORABNIKI</b>	<b>137.000</b>	<b>144.900</b>	<b>140.201</b>	<b>102</b>	<b>97</b>
4310	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	100.000	103.200	103.200	103	100
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	37.000	41.700	37.001	100	89
432	<b>INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM</b>	<b>961.700</b>	<b>1.097.911</b>	<b>734.577</b>	<b>76</b>	<b>67</b>
4320	Investicijski transferji občinam	20.000	15.000	0	0	0
4321	Investicijski transferi javnim skladom in javnim agencijam	55.000	130.000	81.555	148	63
4323	Investicijski transferi javnim zavodom	886.700	952.911	653.023	74	69
	<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)</b>	<b>-5.635.500</b>	<b>-5.635.500</b>	<b>2.810.301</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>

## 2.2 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2025 v EUR	Veljavni proračun 2025 v EUR	Realizacija 2025 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti	Indeks realizacija/veljavni
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>						
75	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB (750+751+752)</b>	0	0	0	-	-
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0	0	0	-	-
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	0	0	0	-	-
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0	0	0	-	-
44	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB (440+441)</b>	100.000	100.000	0	0	0
440	DANA POSOJILA	0	0	0	-	-
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	100.000	100.000	0	0	0
4412	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih	100.000	100.000	0	0	0
	<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>	<b>-100.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.3 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

KONTO	OPIS	Sprejeti proračun 2025 v EUR	Veljavni proračun 2025 v EUR	Realizacija 2025 v EUR	Indeks realizacija/sprejeti	Indeks realizacija/veljavni
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>						
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500)</b>	<b>6.700.000</b>	<b>6.700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	6.700.000	6.700.000	0	0	0
5001	Najeti krediti pri bankah	6.700.000	6.700.000	0	0	0
5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	0	0	0	-	-
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)</b>	<b>964.500</b>	<b>964.500</b>	<b>954.352</b>	<b>99</b>	<b>99</b>
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	964.500	964.500	954.352	99	99
5501	Odplačila kreditov bankam	840.300	840.300	830.232	99	99
5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	124.200	124.200	124.120	100	100
	<b>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.855.949</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)</b>	<b>5.735.500</b>	<b>5.735.500</b>	<b>-954.352</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
	<b>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</b>	<b>5.635.500</b>	<b>5.635.500</b>	<b>-2.810.301</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	636.754	636.754	636.754		