

Proračun za leto 2016

I. SPLOŠNI DEL obrazložitev

november 2015

<i>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</i>	-3.000.000 €	3
4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	54.359.522 €	4
40 TEKOČI ODHODKI	10.368.422 €	6
41 TEKOČI TRANSFERJI	14.625.587 €	6
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	29.057.783 €	7
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	307.730 €	8
7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	51.359.522 €	8
70 DAVČNI PRIHODKI	25.417.570 €	10
71 NEDAVČNI PRIHODKI	7.143.919 €	13
72 KAPITALSKI PRIHODKI	725.000 €	15
73 PREJETE DONACIJE	40.000 €	16
74 TRANSFERNI PRIHODKI	18.033.033 €	16
<i>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</i>	1.000 €	19
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	1.000 €	19
<i>C. RAČUN FINANCIRANJA</i>	992.000 €	19
5 RAČUN FINANCIRANJA	5.008.000 €	19
50 ZADOLŽEVANJE	3.500.000 €	20
55 ODPLAČILA DOLGA	2.008.000 €	20

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV .

3.000.000 €

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne), kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke iz drugih blagajn javnega financiranja (državni proračun, proračuni drugih lokalnih skupnosti) in prejeta sredstva iz EU.

Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

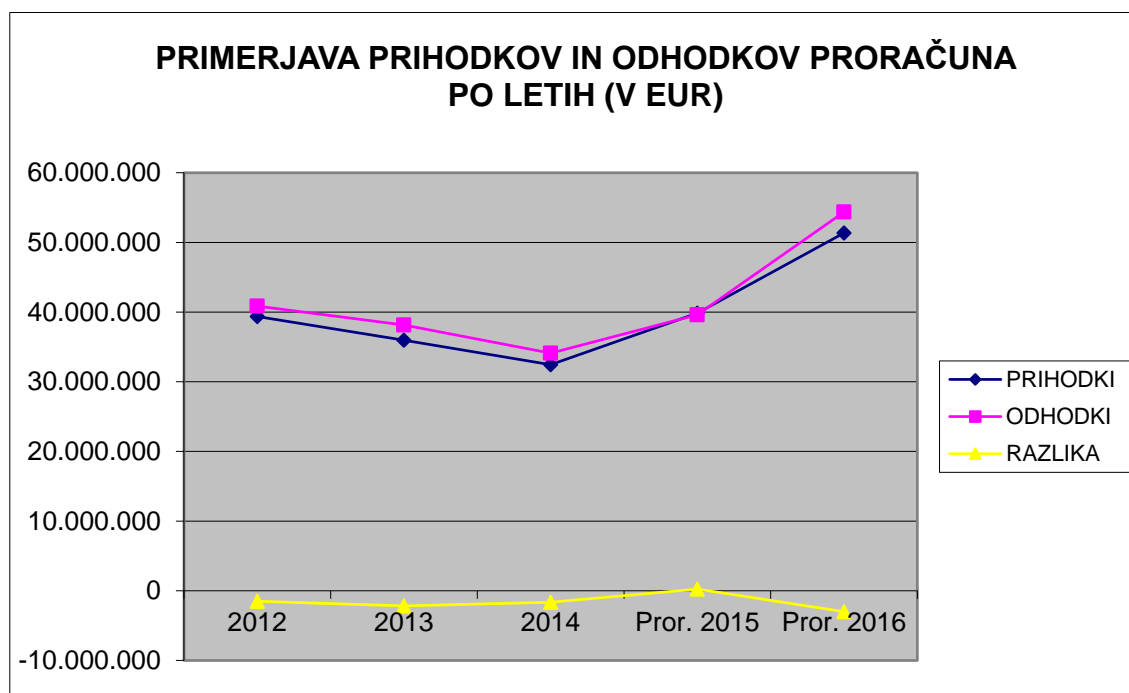
Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da v letu 2016 načrtujemo 51.359.522 EUR prihodkov in 54.359.522 EUR odhodkov, kar predstavlja proračunski primanjkljaj v višini 3.000.000 EUR.

Pregled javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine po letih ter njihovo gibanje je razvidno iz spodnje tabele in grafa.

Tabela št. 1: Pregled javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine po letih v EUR

	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Veljavni PRORAČUN 2015	PRORAČUN 2016
PRIHODKI	39.360.095	35.972.727	32.455.680	39.853.338	51.359.522
ODHODKI	40.862.941	38.143.383	34.103.111	39.606.338	54.359.522
RAZLIKA	-1.502.846	-2.170.658	-1.647.431	247.000	-3.000.000

Graf k tabeli št. 1: Gibanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov proračuna občine po letih v EUR



4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

54.359.522 €

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na:

- tekoče odhodke (skupina 40)
- tekoče transferje (skupina 41)
- investicijske odhodke (skupina 42) in
- investicijske transferje (skupina 43).

Evidentiranje in izkazovanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov temelji na Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Po ključnih sklopih odhodkov ekonomske klasifikacije je predlagan obseg odhodkov proračuna občine za leto 2016 v višini 54.359.522 EUR.

Obrazložitev posameznih delov proračunskih odhodkov po ekonomski strukturi je na agregatni ravni, podrobnejša obrazložitev je razvidna iz obrazložitev finančnih načrtov proračunskih uporabnikov.

Tekoče odhodke smo planirali v skladu z naslednjimi izhodišči:

- zagotovili smo sredstva za vse zakonske obveznosti po področjih porabe (stroške dela, transfere posameznikom in gospodinjstvom ...),
- zagotovili smo sredstva za fiksne obveznosti (glavnice in obresti kreditov ...),
- znižanje izdatkov za blago in storitve (materialni stroški) ter izplačila plač v skladu z že sprejetim ZUJF.

Pri planiranju investicijskih odhodkov smo upoštevali naslednja izhodišča:

- namenskost porabe sredstev,
- prenos predobremenitev (zadržana sredstva, obveznosti iz naslova že podpisanih pogodb) iz leta 2015,
- v proračun smo uvrstili investicije vezane na prijave na razpisih za pridobitev sofinancerskih sredstev (ZFO, energetske sanacije, program varstva zraka, sredstev iz naslova celostnih teritorialnih naložb, Fundacija za šport ...),
- investicije s katerimi prioritarno rešujemo zakonsko primarno dejavnost občine (vodovodni sistemi, komunalno opremljanje področij opredeljenih z občinskim podrobnim prostorskim aktom),
- investicijsko vzdrževanje objektov v lasti MONM (upravne stavbe in objekti v upravljanju javnih zavodov).

Ekonomska klasifikacija nam omogoča, da ugotovimo, kaj plačujemo iz javno finančnih virov in je osnova za knjiženje transakcij proračuna in osnova za pripravo konsolidirane bilance javno finančnih sredstev. Po ekonomskih namenih so deleži skupin naslednji:

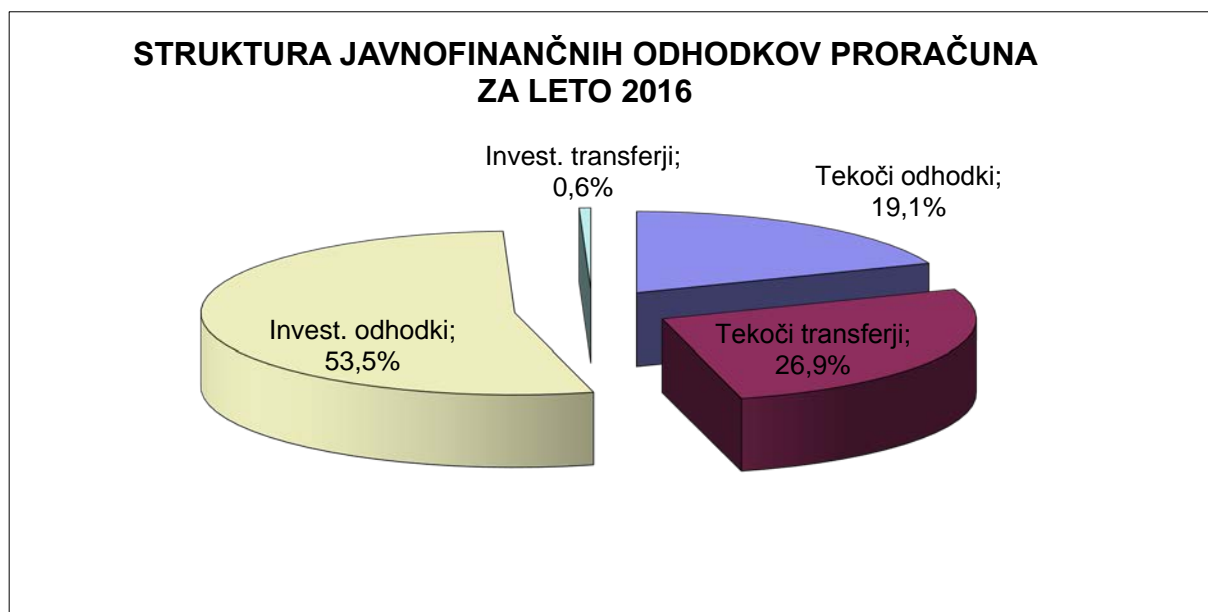
- 19,07 % planiranih odhodkov odpade na tekoče odhodke,
- 26,90 % planiranih odhodkov odpade na tekoče transferje,
- 53,46 % odhodkov je predvidenih za investicijske odhodke in
- 0,57 % sredstev za investicijske transferje.

Javnofinančni odhodki proračuna občine po letih so prikazani v spodnji tabeli.

Tabela št. 2: Javnofinančni odhodki občine po letih v EUR

VRSTA ODHODKA	Realizacija	Realizacija	Realizacija	Veljavni PRORAČUN	PRORAČUN
	2012	2013	2014	2015	2016
Tekoči odhodki	9.424.036	10.053.201	9.365.246	10.635.719	10.368.422
Tekoči transferji	16.065.817	13.815.544	14.665.891	14.931.591	14.625.587
Investicijski odhodki	14.879.570	12.728.017	9.284.391	13.714.185	29.057.783
Investicijski transferji	493.518	1.546.622	787.583	324.843	307.730
SKUPAJ	40.862.941	38.143.384	34.103.111	39.606.338	54.359.522

Graf k tabeli št. 2: Struktura javnofinančnih odhodkov proračuna za leto 2016



40 TEKOČI ODHODKI

10.368.422 €

Med tekoče odhodki štejemo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti za dolgove ter sredstva izločena v rezerve. Med izdatke za blago in storitve sodijo vsi nakupi materiala, goriva in energije, izdatki za komunalne in komunikacijske storitve, izdatki za tekoče vzdrževanje (tekoče vzdrževanje javnih objektov, javne razsvetljave, semaforških naprav, cest ...) in popravila, plačila potnih stroškov, izdatki za najemnine in zakupnine ter vsa plačila storitev, ki jih za občino opravljajo pravne in fizične osebe.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim **2.523.974 €**

Sredstva za plače in drugi izdatki zaposlenim so predvideni v višini glede na upoštevano število zaposlenih.

401 Prispevki delodajalcev za socialno zavarovanje **392.296 €**

Predvideni znesek upošteva predvideno število zaposlenih.

402 Izdatki za blago in storitve **6.786.152 €**

Predvidena sredstva za izdatke za blago in storitve predstavljajo sredstva za porabo pisarniškega materiala, stroškov električne energije, vode, ogrevanja, komunikacij, izdatke za poslovne najemnine, zavarovanje objektov, druge operativne odhodke,.....

403 Plačila domačih obresti **266.000 €**

Sredstva plačila domačih obresti so namenjena plačilu obresti po kreditnih pogodbah v skladu s kreditnimi pogodbami.

409 Rezerve **400.000 €**

Sredstva proračunske rezerve so namenjena odpravi posledic naravnih nesreč.

41 TEKOČI TRANSFERJI

14.625.587 €

V tej skupini so zajeta vsa nepovratna, nepoplačljiva plačila, za katere plačnik od prejemnikov sredstev ne pridobi v povračilo nobenega materiala, blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačilo ne opravi nikakršne storitve.

Gre za sredstva namenjena financiranju dejavnosti javnih zavodov za pokrivanje stroškov plač in drugih izdatkov zaposlenim, materialnih stroškov ter premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

410 Subvencije **923.000 €**

Subvencije so namenjene izvajalcem javnih služb s področja družbenih dejavnosti, za subvencije v kmetijstvu, za druge subvencije javnim in zasebnim podjetjem.

411 Transferji posameznikom in gospodinjstvom **7.125.479 €**

Tu so zajeti transferji posameznikom za zagotavljanje socialne varnosti, regresiranje prevozov učencev v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, štipendije, pokrivanje razlike med ceno programa v vrtcih in starši, izplačila družinskim pomočnikom in drugo.

412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

1.648.002 €

Največ sredstev te podskupine kontov je namenjeno transferom nepridobitnih organizacij in drugim tekočim domačim transferom (razpisi za sofinanciranje društev in klubov).

413 Drugi tekoči domači transferi

4.929.106 €

Za druge tekoče domače transfere so sredstva namenjena za transfere tekočim transferom javnim zavodom, katerih ustanovitelj je MO NM (sredstva za plače, sredstva za izdatke za blago in storitve, za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja).

42 INVESTICIJSKI ODHODKI

29.057.783 €

Investicijski odhodki vključujejo plačila iz proračuna, namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, zemljišč, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev).

Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

V spodnji tabeli je prikazana realizirana in planirana višina investicijskih odhodkov občine po letih in njihov delež v celotnih odhodkih proračuna občine.

Tabela št. 3: Pregled planiranih in realiziranih investicijskih odhodkov občine po letih v EUR in njihov delež v celotnih odhodkih proračuna

	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Veljavni PRORAČUN 2015	PRORAČUN 2016
Investicijski odhodki	14.879.570	12.728.017	9.284.391	13.714.185	29.057.783
Delež v odhodkih v %	36,41	33,37	27,23	34,63	53,46

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

29.057.783 €

Sredstva so namenjena za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, za investicijsko vzdrževanje in obnove občinskih cest, cestne razsvetljave, komunalne infrastrukture, nujnih vzdrževalnih del na objektih šol, šolskih športnih igrišč in drugih objektih ter nakupu opreme, druge opreme in napeljav .

Posamezne investicijske naloge bodo opredeljene v Načrtu razvojnih programov Mestne občine Novo mesto po posameznih letih.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

307.730 €

Investicijski transferi zajemajo investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam ter investicijske transfere proračunskim uporabnikom.

Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam vključujejo izdatke občine, so prenesena denarna nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki (javnih podjetij in drugih upravljavcev premoženja občine, javni zavodi) za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih osnovnih sredstev ter za obnove. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine.

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom pa so namenjeni šolam, vrtcem in javnim zavodom, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Novo mesto za investicijsko vzdrževanje.

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam

12.000 €

Investicijski transferi so prenesena denarna nepovratna sredstva, namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

295.730 €

Sredstva so nepovratna in namenjena plačilu investicijskih odhodkov namenjena javnim zavodom, katerih ustanovitelj je MO NM.

7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI

51.359.522 €

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,
- kapitalske prihodke,
- prejete donacije in
- transferne prihodke.

Skladno z Zakonom o financiranju občin se za ugotovitev primerne obsega sredstev za financiranje nalog občine upoštevajo stroški financiranja nalog, ki jih morajo občine opravljati na podlagi svojih pristojnosti, določenih z zakoni za posamezna področja, zlasti pa stroški:

1. javnih služb in za izvajanje javnih programov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, primarnega zdravstvenega varstva, socialnega varstva, športa in kulture ter plačil za zdravstveno zavarovanje in drugih plačil v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
2. lokalnih gospodarskih javnih služb, urejanja občinske prometne infrastrukture, zagotavljanja varnosti prometa na občinskih cestah, požarnega varstva in varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;
3. urejanja prostora in varstva okolja, za katero je pristojna v skladu z zakonom;
4. plačil stanarin in stanovanjskih stroškov v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;

5. delovanja občinskih organov in opravljanja upravnih, strokovnih, pospeševalnih in razvojnih nalog ter nalog v zvezi z zagotavljanjem javnih služb.

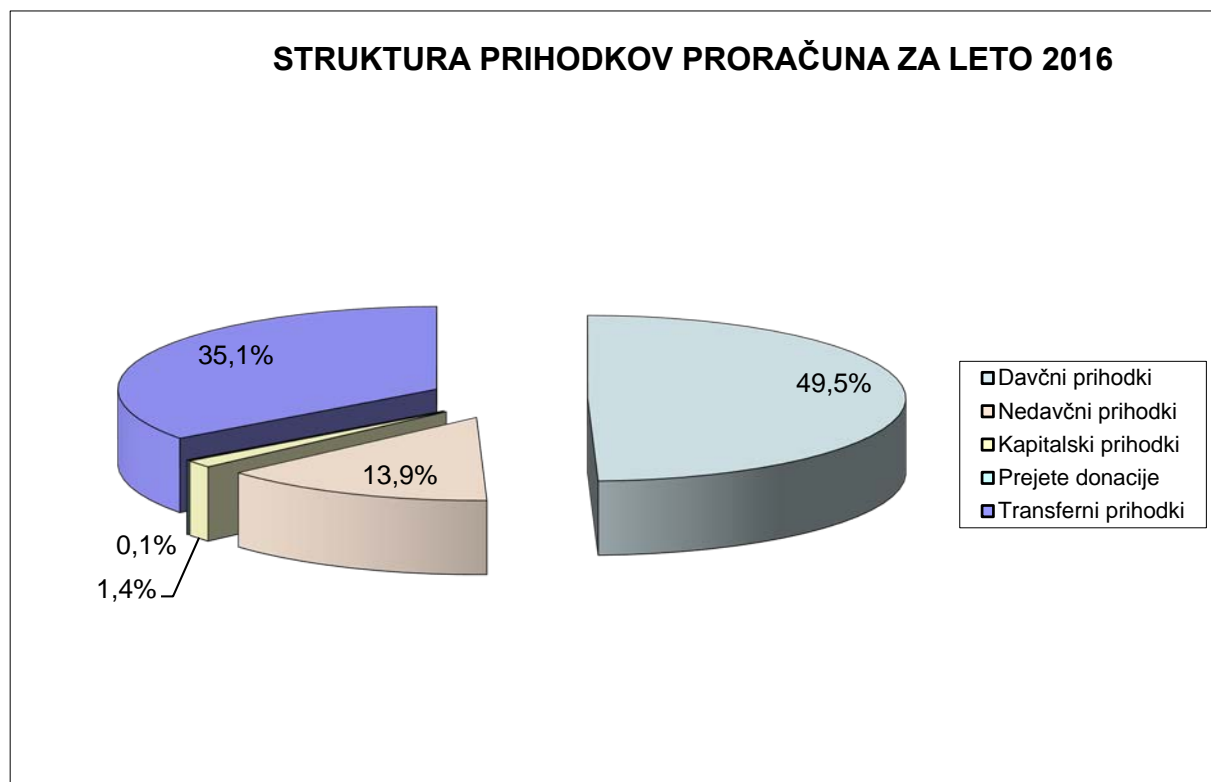
Vlada z uredbo podrobneje določi naloge iz prejšnjega odstavka, katerih stroški se upoštevajo pri ugotovitvi primerne obsega sredstev za financiranje nalog občin, ter metodologijo za izračun povprečnine.

Pregled realiziranih in planiranih prihodkov proračuna občine po letih je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št. 4: Pregled realiziranih in planiranih prihodkov proračuna občine po letih v EUR in v deležu

VRSTA PRIHODKA	Realizacija	delež	Realizacija	delež	Veljavni PRORAČUN	delež	PRORAČUN	delež
	2013	v %	2014	v %	2015	v %	2016	v %
Davčni prihodki	24.758.844	68,83	25.064.291	77,22	24.979.266	62,68	25.417.570	49,48
Nedavčni prihodki	5.684.735	15,80	4.314.296	13,30	7.608.980	19,09	7.143.919	13,90
Kapitalski prihodki	424.468	1,18	209.847	0,65	827.000	2,08	725.000	1,42
Prejete donacije	6.651	0,02	1.490	0,01	70.000	0,17	40.000	0,08
Transforni prihodki	5.098.266	14,17	2.865.756	8,82	6.368.092	15,98	18.033.033	35,12
SKUPAJ	35.972.964	100,00	32.455.680	100,00	39.853.338	100,00	51.359.522	100,00

Graf k tabeli št. 4: Struktura prihodkov proračuna občine



Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Ti prihodki zajemajo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni. V bilanci prihodkov proračuna načrtujemo med davčnimi prihodki v skladu z ekonomsko klasifikacijo prihodke po naslednjih skupinah prihodkov:

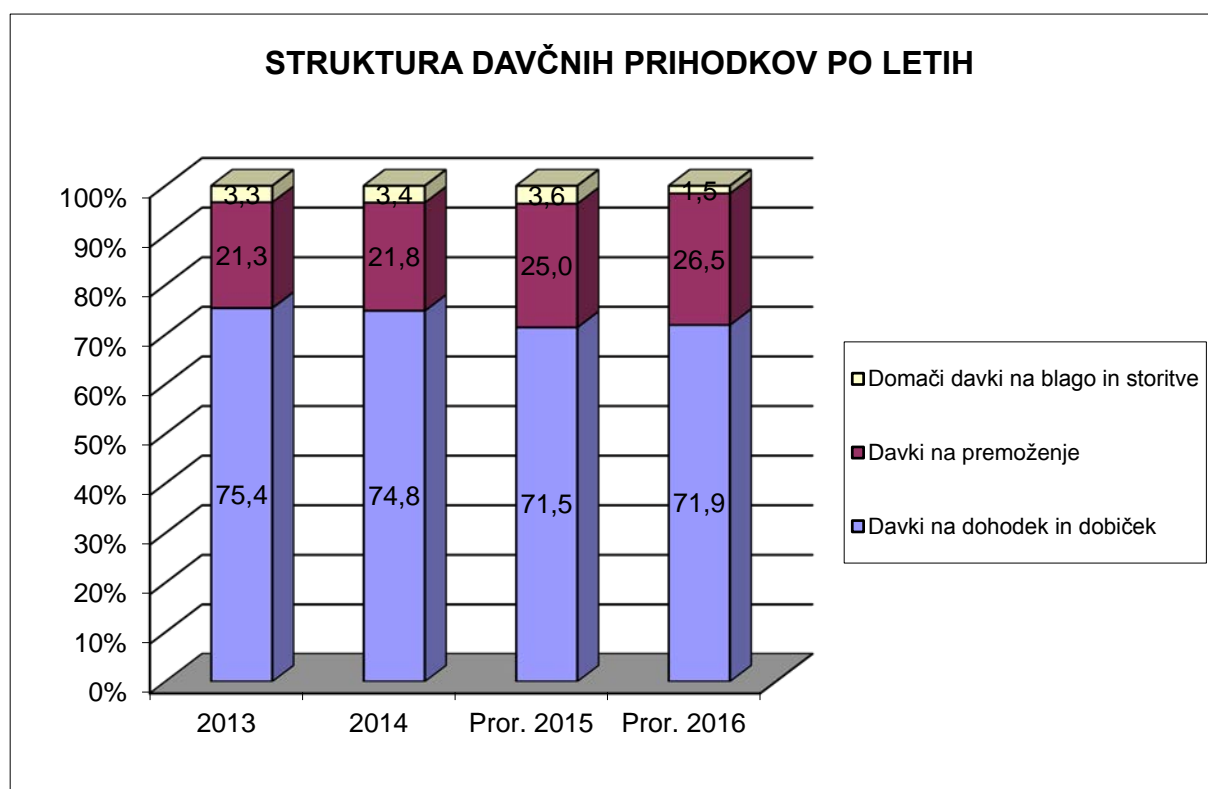
- davki na dohodek in dobiček,
- davki na premoženje,
- domači davki na blago in storitve.

Višina posameznih davčnih prihodkov občine po letih je razvidna iz spodnje tabele in grafa.

Tabela št. 5: Pregled davčnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu

VRSTA PRIHODKA	Realizacija	delež	Realizacija	delež	Veljavni PRORAČUN		PRORAČUN	delež
	2013	v %	2014	v %	2015	v %	2016	v %
Davek na dohodek in dobiček	18.658.348	75,36	18.750.712	74,81	17.849.366	71,45	18.285.000	71,94
Davki na premoženje	5.283.371	21,34	5.461.880	21,80	6.233.900	24,96	6.740.550	26,52
Domači davki na blago in storitve	817.125	3,30	851.699	3,39	896.000	3,59	392.020	1,54
SKUPAJ	24.758.844	100,00	25.064.291	100,00	24.979.266	100,00	25.417.570	100,00

Graf k tabeli št. 5: Struktura davčnih prihodkov občine po letih



700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

18.285.000 €

Prihodek iz dohodnine, ki je občinam odstopljeni del davkov s strani države, se na podlagi povprečnine, določene v Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, ki bo za leto 2016 predvidoma določena v višini 525 EUR, planira v višini 18.285.000 EUR.

Povprečnina je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin.

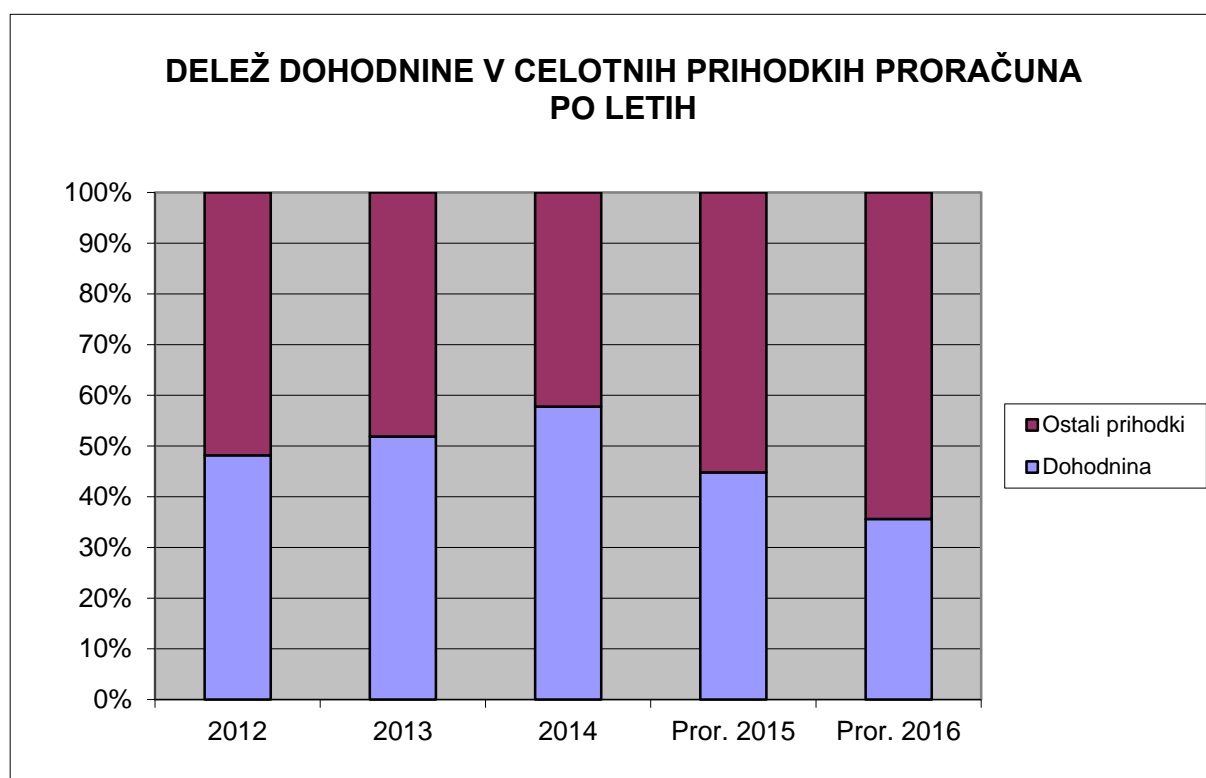
Dohodnina kot odstopljen vir občini v letu 2016 predstavlja 71,94 % vseh davčnih prihodkov in 35,61 % vseh planiranih prihodkov proračuna za leto 2016.

Iz spodnje preglednice je razvidno gibanje deleža dohodnine v celotnih prihodkih proračuna občine po letih.

Tabela št. 6: Gibanje deleža dohodnine v celotnih prihodkih proračuna občine po letih v EUR

VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Veljavni PRORAČUN 2015	PRORAČUN 2016
Dohodnina	18.961.869	18.658.348	18.750.712	17.849.366	18.285.000
Prihodki iz proračuna	39.360.095	35.972.727	32.455.680	39.853.338	51.359.522
Delež v skupnih prihodkih v %	48,18	51,87	57,78	44,79	35,60

Graf k tabeli št. 6:



Davki na premoženje v bilanci prihodkov in odhodkov občine zajemajo davke na nepremičnine in premoženje, davke na dediščine in darila ter davke na promet z nepremičninami in na finančno premoženje. Zaračunavajo se bodisi v določenih časovnih intervalih, v enkratnem znesku ali ob prenosu lastništva.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) predpisuje Zakon o stavbnih zemljiščih (Ur. l. RS, št. 18/84, 32/85, 33/89 in 24/92, 29/95, 44/97). Plačuje se od zazidanih in nezazidanih stavbnih zemljišč na podlagi Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča Mestne občine Novo mesto (Ur. l. RS, št. 70/99, 21/01, 127/03, 31/05 in 102/05, 95/14). Z navedenim Odlokom o NUSZ so določena območja plačevanja NUSZ, merila, ki določajo višino točk za izračun nadomestila glede na lego in območja plačevanja NUSZ, opremljenost stavbnega zemljišča s komunalnimi in drugimi objekti, namen uporabe oz. vrsto dejavnosti, smotrno rabo stavbnega zemljišča, izjemne ugodnosti v zvezi s pridobivanjem dohodka v gospodarskih dejavnostih ter motnje pri uporabi stavbnega zemljišča (hrup, smrad, prah in drugi škodljivi vplivi). Zemljišča na katerih se plačuje nadomestilo so glede na lego in opremljenost razvrščena v pet območij, ki so razvidna iz grafične karte, ki je sestavni del Odloka o NUSZ. In sicer so v 1. in 2. območje vključena stavbna zemljišča na območju naselja Novo mesto, v 3. območje stavbna zemljišča v večjih naseljih, v 4. območje manjša naselja, v 5. območje pa vsa ostala stavbna zemljišča na območju občine. Znotraj navedenih območij pa so določena tudi posebno pridobitna območja (PPO).

Višina NUSZ se izračuna tako, da se za vsak posamezni primer v skladu z Odlokom o NUSZ določi število točk in površino za odmero, zneski pa se pomnožijo z ustrezno višino vrednosti točke, določeno s sklepom občinskega sveta. Vrednost točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča na območju Mestne občine Novo mesto v skladu s 13. členom Odloka o NUSZ določi Občinski svet Mestne občine Novo mesto na predlog župana Mestne občine Novo mesto. Zadnji sklep o vrednosti točke je Občinski svet Mestne občine Novo mesto sprejel na 3. seji, dne 18.12.2014 (Uradni list RS, št. 94/14). Vodenje baze podatkov v zvezi z odmero NUSZ je v pristojnosti občine, odločbe o odmeri NUSZ na podlagi posredovane baze pa izdaja Finančni urad RS v okviru Ministrstva za finance.

Prihodke iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča lahko pričakujemo v višini realiziranih prihodkov v letu 2015, manjša odstopanja pa so možna v povezavi z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin in nadgradnje baze podatkov s podatki iz registra nepremičnin.

Prihodki od **davkov na dediščine in darila** so ocenjeni na podlagi dosežene realizacije davkov v preteklih letih, saj na prihodke iz naslova davkov na dediščine in darila občina ne more vplivati. Davek na dediščine in darila plačuje fizična oseba, ki v državi podeduje ali dobi v dar denar ali premoženje oziroma prejme premoženje na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju.

Prihodki iz naslova **davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje fizičnih in pravnih oseb** so ocenjeni glede na dinamiko gibanja v zadnjih letih. Zavezanec za davek na promet nepremičnin je prodajalec nepremičnine. Davek pripada občini, v kateri nepremičnina leži.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

392.020 €

Prihodki iz tega naslova zajemajo **davek od iger na srečo**, ki ga plača fizična oseba v višini 15 % od vrednosti dobitka pri igrah na srečo v državi, posebno takso za uporabo igralnih avtomatov zunaj igralnic, ki jo plačujejo pravne osebe in zasebniki po zakonu o začasni ureditvi prirejanja posebnih iger na srečo na igralnih avtomatih zunaj igralnic. Planirani so na podlagi dosežene realizacije preteklih let.

Med prihodke iz naslova **drugih davkov na uporabo blaga in storitev** spadajo tudi turistična taksa, komunalna taksa, ki sta določeni z občinskimi akti, na podlagi Zakona o komunalnih taksah, in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, ki predstavlja nadomestilo uporabnikov za uporabo gozdnih cest po odmeri gozdnogospodarskih organizacij.

V podskupino domačih davkov na blago in storitve vključujemo tudi **takse** iz naslova okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

71 NEDAVČNI PRIHODKI

7.143.919 €

Nedavčni prihodki obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od upravljanja z občinskim premoženjem, takse in pristojbine, denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu in druge nedavčne prihodke.

Največji delež nedavčnih prihodkov v proračunu predstavljajo prihodki od premoženja ter prihodki iz naslova plačil komunalnih prispevkov.

Višina planiranih nedavčnih prihodkov in pregled le teh po letih sta razvidna iz naslednje tabele.

Tabela št. 7: Pregled nedavčnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu

VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2013	delež v %	Realizacija 2014	delež v %	Veljavni PRORAČUN 2015	delež v %	PRORAČUN 2016	delež V %
Udeležba na dobičku in dohodkih od premoženja	2.827.273	49,73	3.077.502	71,34	4.473.500	58,79	3.918.819	54,86
Takse in pristojbine	12.612	0,23	19.891	0,46	20000	0,26	25.100	0,35
Globe in druge denarne kazni	199.969	3,52	157.637	3,65	184.000	2,42	168.000	2,35
Prihodki od prodaje blaga in storitev	115.524	2,04	144.555	3,35	170.000	2,23	130.000	1,82
Drugi nedavčni prihodki	2.529.357	44,49	914.710	21,20	2.761.480	36,30	2.902.000	40,62
SKUPAJ	5.684.735	100,00	4.314.295	100,00	7.608.980	100,00	7.143.919	100,00

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA 3.918.819 €

Prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja predstavljajo **prihodke od dividend podjetij**, v katerih ima občina lastninske deleže oziroma delnice.

Prihodki od obresti predstavljajo prihodke od obresti od sredstev na vpogled in prihodke od depozitov namenskih in nenamenskih sredstev.

Prihodki od premoženja zajemajo planirane prilive iz najemnin za poslovne prostore in zemljišča, zakupnine, podeljene koncesije, prihodke iz naslova nadomestil za dodelitev služnosti in nadomestilo za podelitev stavbne pravice in najemnin za najeto javno gospodarsko infrastrukturo.

Prihodki od drugih najemnin vključujejo prihodke od oddaje premoženja občine v najem.

Najemnina za javno gospodarsko infrastrukturo je namenski prihodek najemodajalca in se namensko porabi za gradnjo, nakup in obnovo javne gospodarske infrastrukture. V proračunu so iz tega naslova planirani prihodki od podjetja Komunale Novo mesto d.o.o. in podjetja CeROD d.o.o. Novo mesto. Njena višina je planirana na osnovi predračuna amortizacije za leto priprave proračuna.

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

25.100 €

Med upravne takse in pristojbine uvrščamo tiste vrste taks, ki predstavljajo delno plačilo na osnovi Zakona o upravnih taksah, ki se po predpisani tarifi zaračunavajo kot odškodnina za opravljene storitve javne uprave.

712 DENARNE KAZNI

168.000 €

Med denarne kazni štejemo globe in druge denarne kazni, ko občinski inšpektorji in mestni redarji opravljajo nadzor nad izvajanjem občinskih predpisov, drugih aktov, s katerimi občina ureja zadeve iz svoje pristojnosti in zakonov, če je za to v zakonu dano pooblastilo lokalni skupnosti. Namen nadzora je, da se pri pravnih in fizičnih osebah ugotovi izvajanje oziroma spoštovanje zakonov in sprejetih občinskih odlokov in v primeru ugotovljenih kršitev odredijo ustrezni ukrepi. Vse z namenom, da se zagotavlja pogoje za varen in neoviran cestni promet in varnost občanov, varovanja cest in okolja v naseljih in na občinskih cestah zunaj naselij, varovanja javnega premoženja, vzdrževanja javnega reda in miru, spremljanja in podajanja predlogov za izboljšanja stanja na področjih, ki jih nadziramo. Pri svojem nadzoru občinski inšpektorji in mestni redarji ne delujejo samo kaznovalno, temveč tudi izrekajo opozorila, ustne odredbe in želijo v največji možni meri delovati preventivno.

Gre za denarne kazni za prekrške, ki jih plačujejo pravne in fizične osebe zaradi prestopkov in prekrškov po občinskih predpisih.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

130.000 €

Med prihodke od prodaje blaga in storitev štejemo povračila obratovalnih stroškov, prihodke od počitniške dejavnosti in druge prihodke od prodaje oziroma zaračunavanja storitev uporabnikom.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

2.902.000 €

Druge nedavčne prihodke občine predstavljajo predvsem prihodki od komunalnih prispevkov. Plačujejo se kot prispevki za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč.

Višina komunalnega prispevka se določa na podlagi sprejetih Odlokov o komunalnem prispevku. Navedena ocena temelji na prihodkih od odmere komunalnega prispevka v preteklih letih in odmere komunalnega prispevka v zvezi s priključitvami obstoječih objektov na kanalizacijsko omrežje v naseljih Birčna vas, Stranska vas, Lešnica, Veliki Slatnik in Križe. Prihodki od komunalnih prispevkov so povezani predvsem z izdajo gradbenih dovoljenj za načrtovane nove investicije in legalizacije obstoječih gradenj v določenem letu, zato odstopanja v primeru večjih investicij lahko znašajo tudi več kot 1.000.000,00 EUR. Iz navedenega razloga prihodke od komunalnih prispevkov v letu 2016 načrtujemo v višini, ki je bistveno manjša od realiziranih prihodkov iz tega naslova v letu 2015, ko je bil izveden poračun komunalnega prispevka za ŠD Portoval, plačan komunalni prispevek v zvezi z večjo investicijo tovarne zdravil Krka, d.d. v Novem mestu in izveden delni poračun komunalnega prispevka z investitorjem na območju OPPN NGC ob Straški cesti in OPPN Mrzla dolina-zahod, ki znaša skupno več kot 1.200.000 EUR.

Med druge nedavčne prihodke spadajo tudi prihodki s strani zasebnika po modelu JZP v sklopu Energetskega pogodbeništva. Mestna občina Novo Mesto (MONM) namerava izvesti ukrepe izboljšanja energetske učinkovitosti v javnih stavbah po principu energetskega pogodbeništva. Pogodbeno zagotavljanje prihrankov (EPC) je poslovni model, pri katerem so izvedeni ukrepi za učinkovito rabo energije financirani s strani izvajalca, poplačani pa iz tako doseženih ciljnih prihrankov pri stroških za porabljeno energijo. V pripravljalni fazi izvajalec načrtuje in izvede ukrepe za varčevanje z energijo. Sledi glavna faza pogodbenega odnosa, ki zajema refinanciranje investicijskega vložka skozi prihranke pri izdatkih za energijo. Naročnik ima v večini primerov finančne koristi že od začetka glavne faze. Po poteku pogodbenega obdobja pa so prihranki pri stroških za energijo v celoti njegovi.

72 KAPITALSKI PRIHODKI

725.000 €

Kapitalski prihodki so prihodki realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja na osnovi programa prodaje občinskega stvarnega premoženja, to je prodaje zgradb, prevoznih sredstev, opreme in drugih osnovnih sredstev, kot tudi prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja.

720 PRODAJA OSNOVNIH SREDSTEV

25.000 €

Prihodki od prodaje zgradb in posameznih delov stavb predstavljajo pridobljena sredstva od prodaje nepremičnega premoženja. Prihodki od prodaje nepremičnega premoženja so v skladu z Zakonom o javnih financah in Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti namenski prihodki, ki se v celoti namenjajo za vzdrževanje, obnovo in nakup premoženja občine.

722 PRODAJA ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA 700.000 €

Prihodki od prodaje zemljišč predstavljajo prihodke pridobljene s prodajo nepremičnin, ki jih občina ne potrebuje več. V skladu z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti, je potrebno premoženje samoupravne lokalne skupnosti, ki ga noben upravljavec trajno ne potrebuje za opravljanje svojih nalog, prodati ali na drug ustrezen način zagotoviti njegovo gospodarno rabo. Prihodki od prodaje nepremičnega premoženja so v skladu z Zakonom o javnih financah in Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti namenski prihodki, ki se v celoti namenjujejo za vzdrževanje, obnovo in nakup premoženja občine.

73 PREJETE DONACIJE

40.000 €

730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV

40.000 €

Donacije iz domačih in tujih virov so prostovoljna nakazila sredstev, prejeta na podlagi sporazumov, pogodb od domačih pravnih ali fizičnih oseb ali iz tujine za določene namene, za katere se ta sredstva dodelijo.

74 TRANSFERNI PRIHODKI

18.033.033 €

Transferni prihodki so prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn na ravni države, ki niso izvorni prihodki občinskega proračuna in predstavljajo le transfer iz drugih blagajn na ravni financiranja. Največji del predstavljajo planirana prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz sredstev proračuna EU za kohezijsko politiko in sicer za projekt Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske.

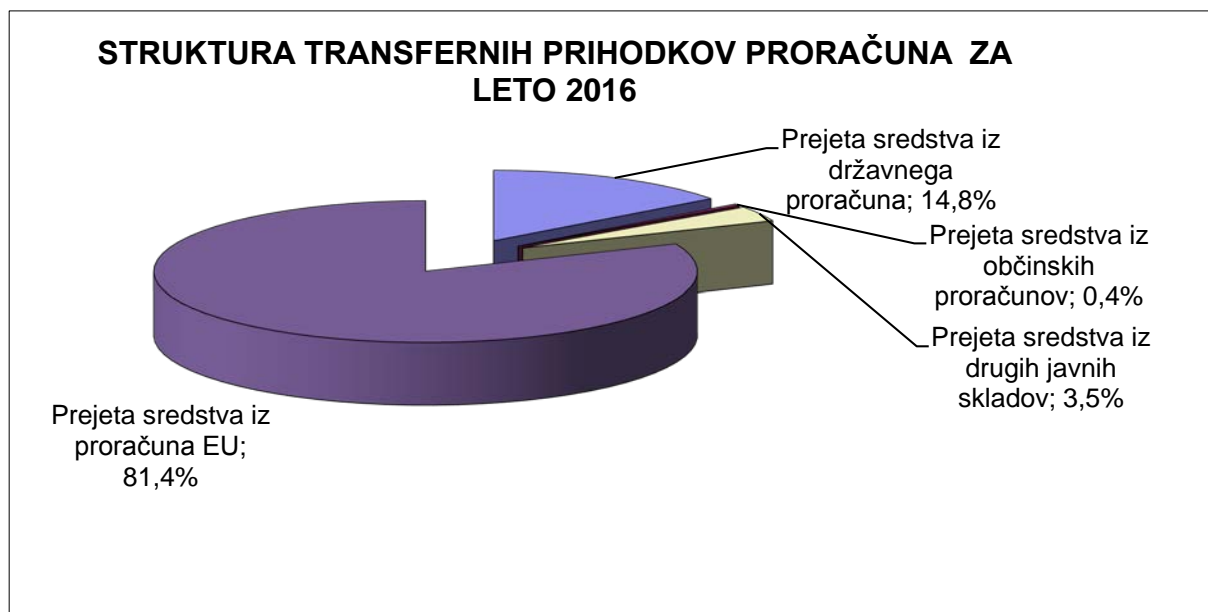
Pregled transfernih prihodkov proračuna občine skozi leta je razviden iz spodje tabele.

Tabela št. 8: Pregled transfernih prihodkov občine po letih v EUR

VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2012	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Veljavni PRORAČUN 2015	PRORAČUN 2016
I. Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - 740	2.016.591	2.133.447	796.824	1.565.064	3.356.645
Prejeta sredstva iz državnega proračuna - 7400	1.561.504	1.579.062	460.334	901.064	2.664.429
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - 7401	384.126	3.242	8.995	0	68.000
Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov - 7403	70.961	551.143	327.494	664.000	624.216
II. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU-741	4.023.807	2.964.582	2.068.932	4.803.028	14.676.388
SKUPAJ I.+II.	6.040.398	5.098.029	2.865.756	6.368.092	18.033.033

Struktura transfernih prihodkov v proračunu je razvidna iz grafičnega prikaza

Graf k tabeli št.8: Struktura transfernih prihodkov proračuna



740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

3.356.645 €

Transferni prihodki iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna so planirana v višini 2.664.429 EUR v okviru katerih so predvidena sredstva za sofinanciranje naslednjih investicij:

- Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske,
- kanalizacija in vodovod Šentjošt,
- sredstva iz državnega proračuna ČN Otočec – ZFO,
- požarna taksa,
- izvedba programa Urejanja romskih naselij,
- ostala sredstva prejeta iz državnega proračun.

Transferni prihodki iz drugih javnih skladov

Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov so predvidena v višini 624.216 EUR, okviru katerih so predvidena sredstva za sofinanciranje naslednjih investicij:

- prejeta sredstva NZS za osvetlitev Portovala,
- UN Zdravstveni kompleks,
- sredstva Fundacije za šport – za osvetlitev Portovala,
- sredstva NZS in Fundacije za šport – umetna trava Portoval
- sredstva Fundacije za šport – ureditev pomožnega travnatega nogometnega igrišča.

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU

14.676.388 €

Preko državnega proračuna iz sredstev proračuna EU so planirana sredstva v višini 14.676.388 EUR za EU za kohezijsko politiko in so namenjena za sofinanciranje investicij.

Največji delež predstavljajo **Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije** in so predvidena v višini 14.655.498 EUR.

Namenjena so za naslednje projekte:

- **Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske,**
- **Energetske sanacije objektov v lasti MONM po modelu JZP**

Mestna občina Novo Mesto (MONM) namerava izvesti ukrepe izboljšanja energetske učinkovitosti v javnih stavbah po principu energetskega pogodbenišтва.

Pogodbeno zagotavljanje prihrankov (EPC) je poslovni model, pri katerem so izvedeni ukrepi za učinkovito rabo energije financirani s strani izvajalca, poplačani pa iz tako doseženih ciljnih prihrankov pri stroških za porabljeno energijo. V pripravljalni fazi izvajalec načrtuje in izvede ukrepe za varčevanje z energijo. Sledi glavna faza pogodbenega odnosa, ki zajema refinanciranje investicijskega vložka skozi prihranke pri izdatkih za energijo. Naročnik ima v večini primerov finančne koristi že od začetka glavne faze. Po poteku pogodbenega obdobja pa so prihranki pri stroških za energijo v celoti njegovi.

- **Prihodki iz Evropskih sredstev za potrebe energetske sanacije objekta VVE Pedenjped po modelu JZP**

Objekt VVE Pedenjped je predviden, da se ga energetske sanira v letu 2016 v sklopu Energetskega pogodbenišтва. Za potrebo energetske sanacije je že izdelana PZI dokumentacija. Predvideva se, da bodo pridobljena sofinancerska Evropska sredstva v višini 40 % vrednosti investicije in vložek zasebnika po modelu JZP v višini 40 % vrednosti investicije.

- **Prihodki iz Evropskih sredstev za potrebe energetske sanacije objekta OŠ Mali Slatnik po modelu JZP**

Objekt OŠ Mali Slatnik je predviden, da se ga dokončno energetske sanira v letu 2016 v sklopu Energetskega pogodbenišтва. Za potrebo energetske sanacije je že izdelana PZI dokumentacija. Predvideva se, da bodo pridobljena sofinancerska Evropska sredstva v višini 40% vrednosti investicije in vložek zasebnika po modelu JZP v višini 40 % vrednosti investicije.

- **Prihodki iz Evropskih sredstev za potrebe energetske sanacije objekta VVE Metka po modelu JZP**

Objekt VVE Metka je predviden, da se ga energetske sanira v letu 2016 v sklopu Energetskega pogodbenišтва. Za potrebo energetske sanacije je že izdelana PZI dokumentacija. Predvideva se, da bodo pridobljena sofinancerska Evropska sredstva v višini 40 % vrednosti investicije in vložek zasebnika po modelu JZP v višini 40 % vrednosti investicije.

- **Program za varstvo zraka-PM10**

Vlada RS je sprejela Podrobnejši program ukrepov zmanjšanja onesnaženosti z delci PM10 na območju MO Novo mesto za obdobje 2014-2016. Sredstva za njegovo izvajanje zagotavlja ministrstvo pristojno za okolje v okviru svojega finančnega načrta. Za ukrepe, ki jih bo izvajala občina se načrtuje črpanje kohezijskih sredstev.

- **Celostna prometna strategija**

Predvideno je sofinanciranje izdelave celostne prometne strategije, ki bo sofinancirana v višini 85 %.

- Trajnostna urbana strategija

Izvajanje operativnih ukrepov Trajnostne urbane strategije MO Novo mesto je predvideno v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014–2020. Ukrepi trajnostnega urbanega razvoj se bodo izvajali z uporabo mehanizma CTN. Operativni ukrepi bodo sofinancirani predvsem s sredstvi prednostne naložbe 6., financirane iz sredstev ESRR.

- Arheološki park Marof

Projekt vzpostavljanja Arheološkega parka Marof Novo mesto bo predvidoma sofinanciran s strani Evropskih sredstev.

- Gorjanci trajnostni razvoj

Projekt Gorjanci trajnostni razvoj bo predvidoma sofinanciran s strani Evropskih sredstev.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

1.000 €

75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

1.000 €

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

1.000 €

Med prejemke proračuna, poleg javnofinančnih prihodkov, prištevamo tudi prejeta vračila danih posojil in prodajo kapitalskih deležev ter kupnine iz naslova privatizacije.

Račun zajema na strani izdatkov tiste tokove izdatkov, ki za občino nimajo značaja odhodkov (to je nepovratno danih sredstev). Plačila imajo za rezultat nastanek finančne terjatve občine do prejemnika teh sredstev.

Na strani prejemkov pa so v tem računu izkazani tokovi prejemkov, ki nimajo značaj prihodkov, pač pa so to sredstva iz naslova prejetih vračil posojenih sredstev občine oziroma prejetih sredstev iz naslova prodaje kapitalskih deležev občine v podjetjih.

Sredstev za nakup kapitalskih deležev v proračunu ni zagotovljenih, ravno tako se ne predvideva prodaja lastniških deležev oziroma naložb.

C. RAČUN FINANCIRANJA

992.000 €

5 RAČUN FINANCIRANJA

5.008.000 €

V računu financiranja izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga občine, oziroma s financiranjem proračunskega deficita, to je salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb. Zadolževanje je razčlenjeno na najmanjše domačih in tujih kreditov ter na sredstva, pridobljena z izdajo državnih vrednostnih

papirjev na domačem in tujem trgu. Odplačila dolga pa so razčlenjena na odplačila domačih in tujih kreditov ter odplačila glavnice zapadlih državnih vrednostnih papirjev. V računu financiranja se kot saldo izkazujejo tudi spremembe stanja denarnih sredstev na računih med proračunskim letom.

50 ZADOLŽEVANJE	3.500.000 €
------------------------	--------------------

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE	3.500.000 €
--------------------------------	--------------------

Za leto 2016 je predvideno zadolževanje proračuna do višine 3.500.000 EUR za financiranje investicij opredeljenih v proračunu MONM za leto 2016.

55 ODPLAČILA DOLGA	2.008.000 €
---------------------------	--------------------

550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	2.008.000 €
-------------------------------------	--------------------

Za odplačilo glavnice dolga iz najetih kreditov v preteklih letih so v proračunu namenjena sredstva za odplačila glavnice kreditov poslovnim bankam, ki zapadejo v plačilo.

Za leto 2016 so planirani sredstva za odplačilo domačega dolga v višini 2.008.000 EUR