



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

PRORAČUN ZA LETO 2021

I. SPLOŠNI DEL -

obrazložitev

oktober 2019

KAZALO

<i>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</i>	3
4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI 49.111.361 EUR.....	4
40 TEKOČI ODHODKI 10.447.737 EUR	5
41 TEKOČI TRANSFERI 16.010.285 EUR	6
42 INVESTICIJSKI ODHODKI 22.327.339 EUR	7
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI 326.000 EUR.....	7
7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI 47.719.496 EUR	8
70 DAVČNI PRIHODKI 28.396.172 EUR.....	9
71 NEDAVČNI PRIHODKI 8.813.850 EUR	13
72 KAPITALSKI PRIHODKI 1.025.000 EUR.....	14
73 PREJETE DONACIJE 53.000 EUR	15
74 TRANSFERNI PRIHODKI 9.391.474 EUR	15
78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE 40.000 EUR	19
<i>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</i>	19
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	19
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	20
<i>C. RAČUN FINANCIRANJA</i>	20
50 ZADOLŽEVANJE 3.118.865 EUR.....	20
55 ODPLAČILA DOLGA 1.727.000 EUR.....	20

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

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.

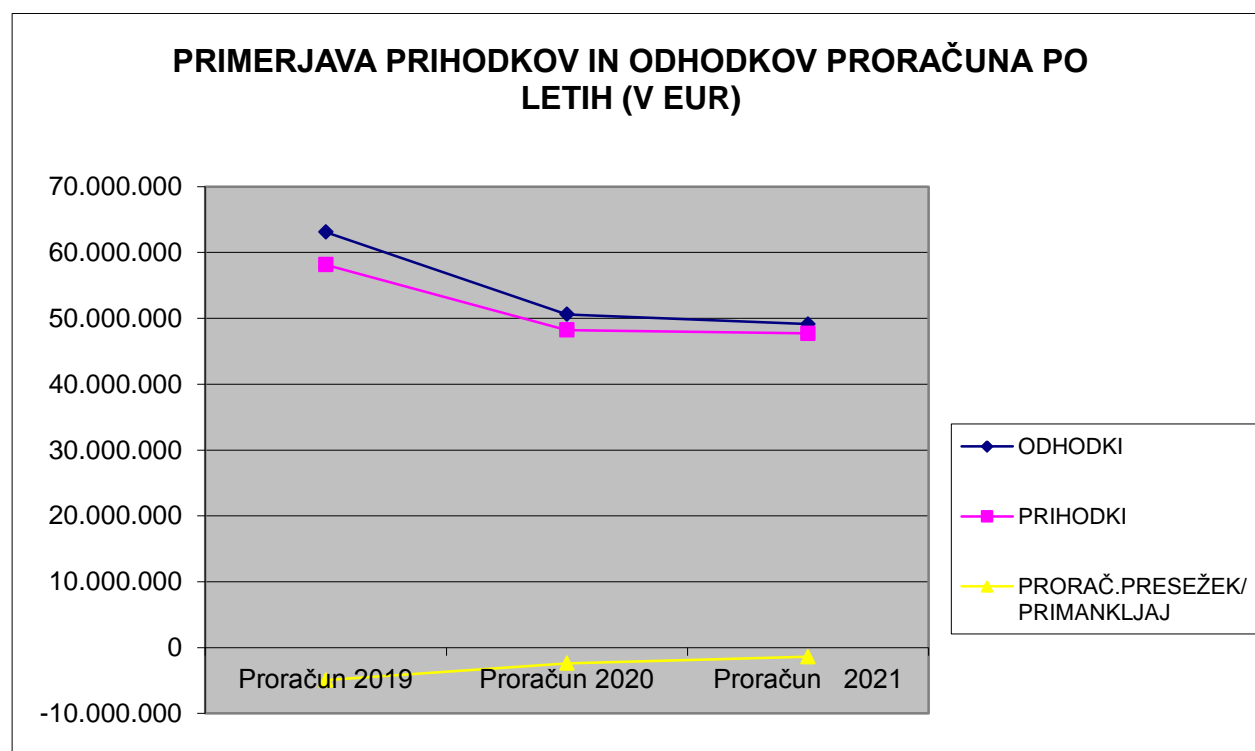
Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da v letu 2021 načrtujemo 47.719.496 EUR prihodkov in 49.111.361 EUR odhodkov, kar predstavlja proračunski primanjkljaj v višini 1.391.865 EUR.

Pregled javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine po letih ter njihovo gibanje je razvidno iz spodnje tabele in grafa. Navedbe glede proračuna za leto 2019 se nanašajo na sprejeti rebalans proračuna za leto 2019 (objava v DUL št. 12/2019).

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

Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
ODHODKI	63.090.083	50.593.120	49.111.361
PRIHODKI	58.142.218	48.209.255	47.719.496
PRORAČ.PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ	-4.947.865	-2.383.865	-1.391.865

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



4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

49.111.361 EUR

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na:

- tekoče odhodke (skupina 40)
- tekoče transfere (skupina 41)
- investicijske odhodke (skupina 42) in
- investicijske transfere (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 2021 v višini 49.111.361 EUR.

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

Tekoče odhodke in transfere 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,

Pri planiranju investicijskih odhodkov in transferov smo upoštevali naslednja izhodišča:

- namenskost porabe sredstev,
- prenos predobremenitev,
- 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, ...),
- investicije s katerimi prioriteto rešujemo zakonsko primarno dejavnost občine (vodovodni sistemi, varstvo zraka, komunalno opremljanje področij opredeljenih z občinskim podrobnim prostorskim aktom),
- investicijsko vzdrževanje objektov v lasti MONM (objekti v upravljanju javnih zavodov) in gospodarske javne infrastrukture (GJI).

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

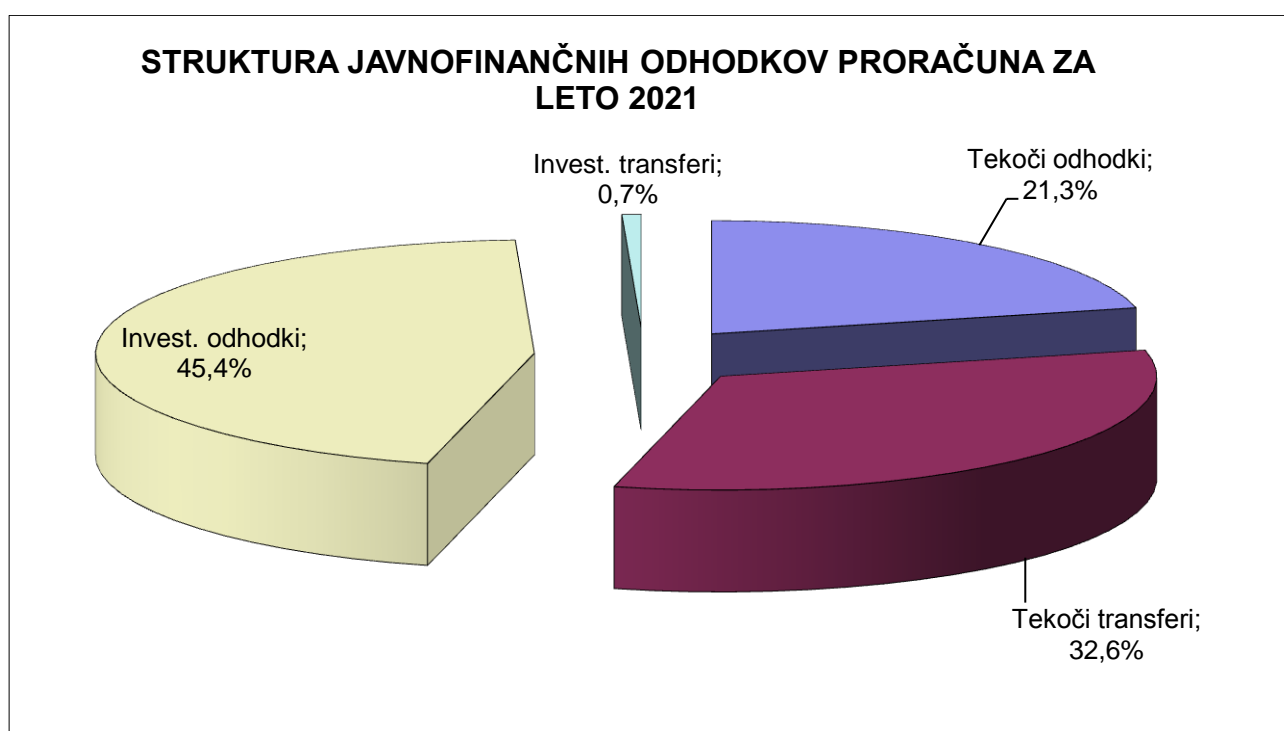
- 21,3 % planiranih odhodkov odpade na tekoče odhodke,
- 32,6 % planiranih odhodkov odpade na tekoče transfere,
- 45,4 % odhodkov je predvidenih za investicijske odhodke in
- 0,7 % sredstev za investicijske transfere.

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

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

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
40	TEKOČI ODHODKI	12.676.366	10.649.188	10.447.737
41	TEKOČI TRANSFERJI	17.343.231	16.592.630	16.010.285
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	32.568.486	22.910.302	22.327.339
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	502.000	441.000	326.000
	ODHODKI	63.090.083	50.593.120	49.111.361

Graf št. 2: Struktura javnofinančnih odhodkov proračuna



40 TEKOČI ODHODKI

10.447.737 EUR

Med tekoče odhodke 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

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

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Predvideni znesek upošteva predvideno število zaposlenih.

402 Izdatki za blago in storitve

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

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

409 Rezerve

Sredstva proračunske rezerve so namenjena odpravi posledic naravnih nesreč, sredstva splošne proračunske rezervacije pa vključuje sredstva za naloge, ki niso bile predvidene v sprejetem proračunu in so nujne za izvajanje dogovorjenih nalog.

41 TEKOČI TRANSFERI**16.010.285 EUR**

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

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

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Tu so zajeti transferi 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

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

Za druge tekoče domače transfere so sredstva namenjena za transfere tekočim transferom javnim zavodom, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Novo mesto (sredstva za plače, sredstva za izdatke za blago in storitve, sredstva za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja).

42 INVESTICIJSKI ODHODKI**22.327.339 EUR**

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

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	32.568.486	22.910.302	22.327.339
	Delež v odhodkih (v %)	51,62	45,28	45,46

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

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 na 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**326.000 EUR**

Investicijski transferi zajemajo investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam ter investicijske transfere proračunskim uporabnikom. Investicijski transferi se nanašajo na nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev. Sredstva investicijskih transferov so namenjena za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, ki bodo v lasti ali v upravljanju prejemnikov teh sredstev, ter sredstev za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo pri prejemnikih teh sredstev.

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam

Investicijski transferi 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.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

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

7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI

47.719.496 EUR

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo šest osnovnih skupin prihodkov:

- davčne prihodke (70),
- nedavčne prihodke (71),
- kapitalske prihodke (72),
- prejete donacije (73),
- transferne prihodke (74) in
- prejeta sredstva iz Evropske unije (78).

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.

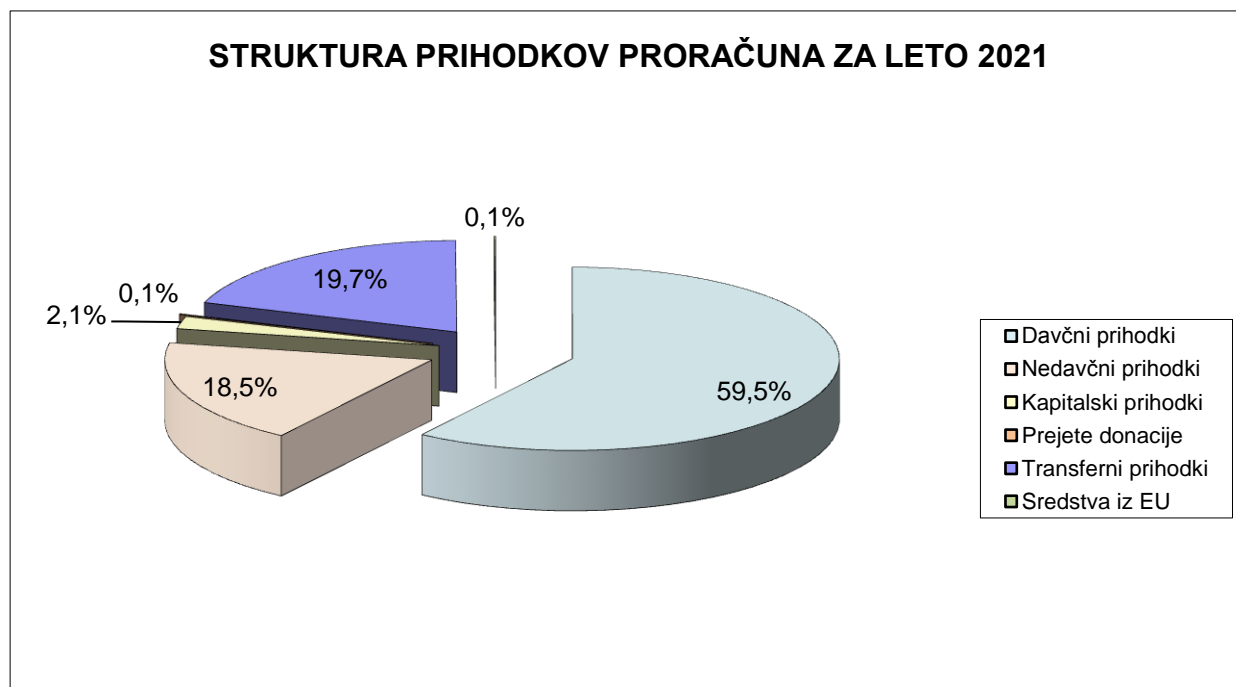
Vlada z uredbo podrobneje določi naloge iz prejšnjega odstavka, katerih stroški se upoštevajo pri ugotovitvi primerne obsega sredstev za financiranje nalog občin, ter metodologijo za izračun povprečnine.

Pregled realiziranih in planiranih prihodkov proračuna po letih je razviden tabele št. 4.

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

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
70	DAVČNI PRIHODKI	28.390.972	28.396.172	28.396.172
71	NEDAVČNI PRIHODKI	8.263.950	8.813.850	8.813.850
72	KAPITALSKI PRIHODKI	925.000	1.225.000	1.025.000
73	PREJETE DONACIJE	150.052	70.000	53.000
74	TRANSFERNI PRIHODKI	19.902.316	9.583.325	9.391.474
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	509.928	120.908	40.000
	PRIHODKI	58.142.218	48.209.255	47.719.496

Graf k tabeli št. 4: Struktura prihodkov proračuna občine



70 DAVČNI PRIHODKI

28.396.172 EUR

Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Najpomembnejši vir proračuna občine so davčni prihodki, ki zajemajo vse vrste davkov, kot so davki od dohodka in dobička (dohodnina, davek na dobiček in drugi), davki na premoženje (davki na nepremičnine, premičnine, dediščine in darila, finančno premoženje) in domači davki na blago in storitve (DDV, trošarine, davek na motorna vozila, letna povračila za uporabo cest in drugi). Z omenjenimi prihodki občina zagotavlja izvajanje zakonskih nalog. 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.

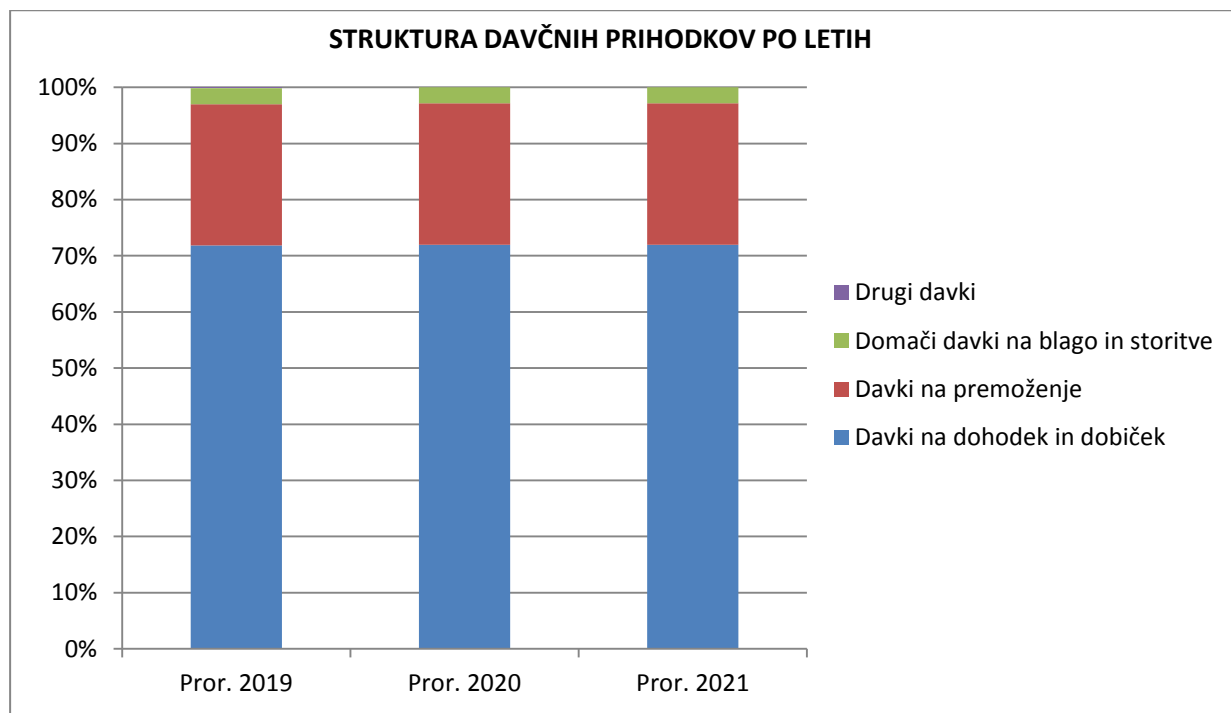
Višina posameznih davčnih prihodkov občine po letih je razvidna iz spodnje tabele št. 5.

Tabela št. 5: Pregled davčnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu glede na celotne davčne prihodke

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	Delež v %	PRORAČUN 2020	Delež v %	PRORAČUN 2021	Delež v %
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	20.430.872	71,96	20.430.872	71,95	20.430.872	71,95
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	7.156.050	25,21	7.156.250	25,20	7.156.250	25,20
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	804.050	2,83	809.050	2,85	809.050	2,85

70	DAVČNI PRIHODKI	28.390.972	100	28.396.172	100	28.396.172	100
-----------	------------------------	-------------------	------------	-------------------	------------	-------------------	------------

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



700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

Prihodek iz dohodnine, ki je občinam odstopljeni del davkov s strani države, se na podlagi povprečnine določene v Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, planira v višini 20.430.872 EUR.

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

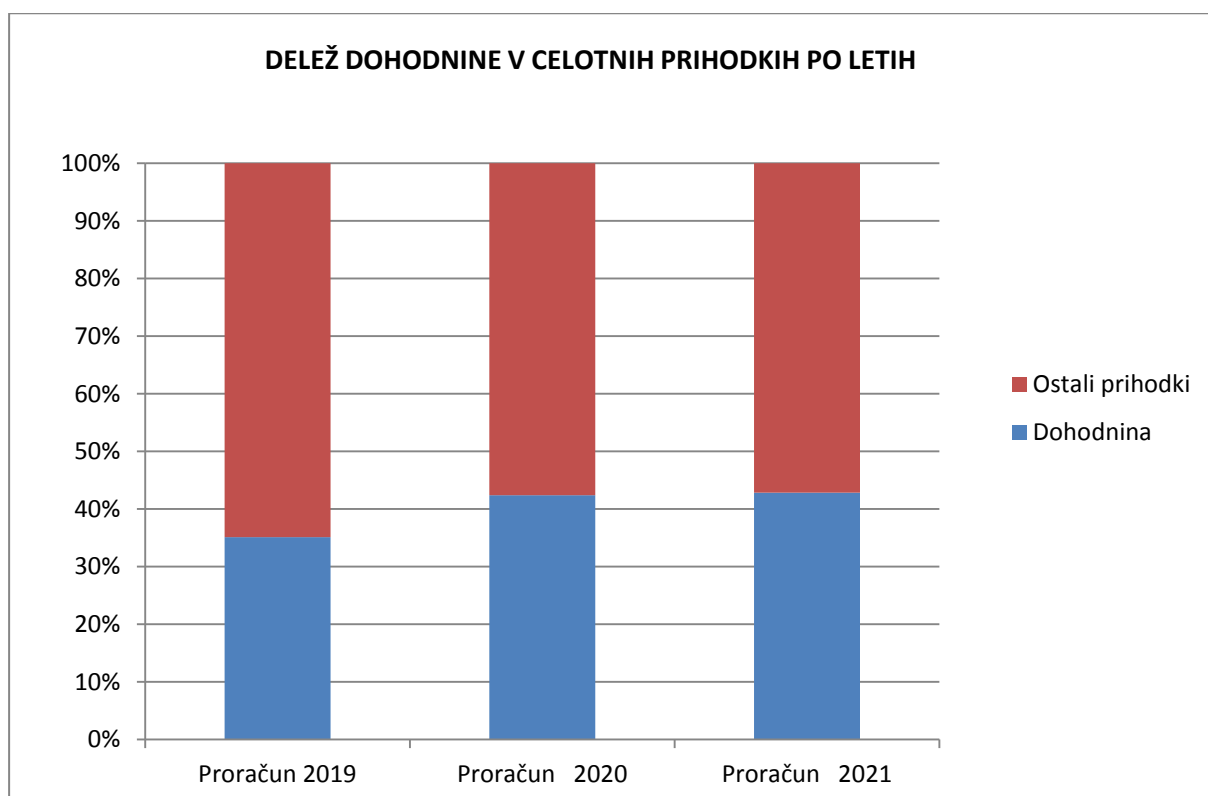
Dohodnina kot odstopljen vir občini v letu 2021 predstavlja 71,95 % vseh davčnih prihodkov in 42,81 % vseh planiranih prihodkov proračuna za leto 2021.

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 in v %

Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
DOHODNINA	20.430.872	20.430.872	20.430.872
SKUPNI PRIHODKI PRORAČUNA	58.142.218	48.209.255	47.719.496
DELEŽ V SKUPNIH PRIHODKIH	35,14	42,38	42,81

Graf k tabeli št. 6: Delež dohodnine v celotnih prihodkih proračuna občine po letih v %



703 DAVKI NA PREMOŽENJE

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. Davki na premoženje so za leto 2021 planirani v višini 7.156.250 EUR

Tabela št. 7: Pregled davkov na premoženje proračuna občine po letih v EUR

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
7030	Davki na nepremičnine	6.351.100	6.351.100	6.351.100
7031	Davki na premoženje	4.050	4.250	4.250
7032	Davki na dediščine in darila	150.900	150.900	150.900
7033	Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	650.000	650.000	650.000
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	7.156.050	7.156.250	7.156.250

Med davki na premoženje predstavljajo najvišji znesek davki na nepremičnine in sicer v višini 6.351.100 EUR, kar predstavlja 88,75 % vseh davkov na premoženje. Najvišji del davkov na nepremičnine predstavljajo davki iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, in sicer od pravnih oseb in fizičnih oseb.

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), 218., 218.a, 218.b, 218.c, 218.č in 218.d členu Zakona o graditvi objektov (Uradni list RS, št. 102/04- uradno prečiščeno besedilo, 14/05- popr, 92/05 – ZJC-B, 93705 – ZVMS, 111705 – odl. US, 126/07, 108/09, 61/10 Zrud-1, 20/1- odl. US, 57/12, 101/13 – ZdavNepr, 110/13, 19/15, 61/17 – GZ, 66/17 – odl.US) in Statut Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/19 – UPB). 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), po katerem se vrednosti točk do sprejetja novega sklepa revalorizirajo z letnim indeksom rasti cen življenjskih potrebščin po podatkih Statističnega urada RS. 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.

V kolikor v letu 2021 na področju davkov na nepremičnine ne bo spremenjene zakonodaje, lahko prihodke iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ob nespremenjenem sklepu o vrednosti točke pričakujemo v višini realiziranih prihodkov v letu 2018 oz. v višini zneska iz sprejetega proračuna za leto 2019, manjša odstopanja pa so možna v povezavi z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin in nadgradnjo baze podatkov.

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

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.

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

8.813.850 EUR

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.8: Pregled nedavčnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu glede na celotne nedavčne prihodke

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	Delež v %	PRORAČUN 2020	Delež v %	PRORAČUN 2021	Delež v %
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	4.692.900	56,79	4.716.100	53,51	4.716.100	53,51
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	35.150	0,43	35.150	0,40	35.150	0,40
712	DENARNE KAZNI	157.000	1,90	157.000	1,78	157.000	1,78
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	195.600	2,37	195.600	2,22	195.600	2,22
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	3.183.300	38,52	3.710.000	42,09	3.710.000	42,09
71	NEDAVČNI PRIHODKI	8.263.950	100,00	8.813.850	100,00	8.813.850	100,00

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA

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

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 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

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

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

Druge nedavčne prihodke občine predstavljajo predvsem prihodki od komunalnih prispevkov, ki se plačujejo kot prispevki za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč v povezavi z izdanimi dovoljenji za gradnjo in priključitvami obstoječih objektov na novozgrajeno kanalizacijsko in vodovodno omrežje.

Višina komunalnega prispevka, ki se odmeri posameznemu investitorju, se določa na podlagi sprejetih Programov opremljanja in Odlokov o komunalnem prispevku. Ocena prihodkov, ki bodo realizirani v posameznem letu, pa je odvisna od števila vlog za izdajo gradbenega dovoljenja in večjih investicij, kakor tudi odločitev investitorjev o obročnim plačevanju komunalnega prispevka.

72 KAPITALSKI PRIHODKI

1.025.000 EUR

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

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.

72 PRODAJA ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV

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 upravljavalec 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 namenjajo za vzdrževanje, obnovo in nakup premoženja občine.

73 PREJETE DONACIJE

53.000 EUR

730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV

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

9.391.474 EUR

Transforni prihodki so sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn na ravni države, lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja in drugih javnih zunaj proračunskih skladov ter javnih agencij. To niso izvorni prihodki občinskega proračuna, predstavljajo le transfer iz drugih blagajn na ravni financiranja. V tej skupini se izkazujejo tudi sredstva, prejeta iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje različnih politik. Predvideni priliv transfernih prihodkov v letu 2021 je 9.391.474 EUR. Največji del predstavljajo planirana prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko.

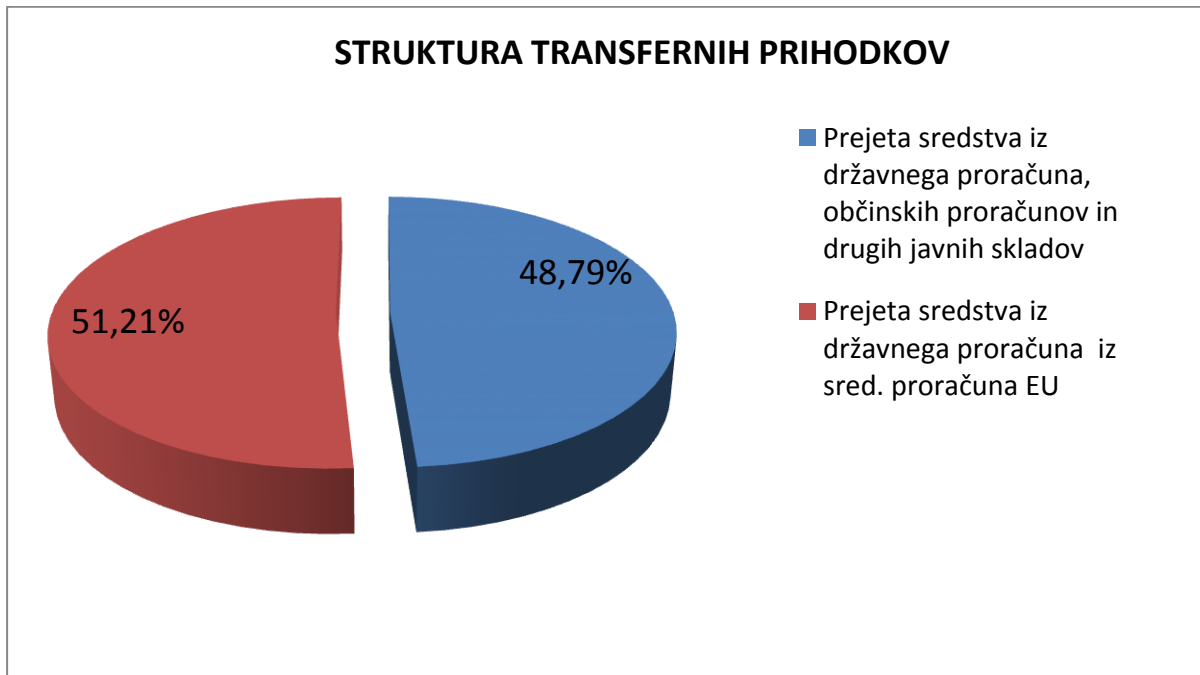
Pregled transfernih prihodkov proračuna občine skozi leta je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št.9: Pregled transfernih prihodkov občine po letih v EUR

Konto	Opis	PRORAČUN 2019	PRORAČUN 2020	PRORAČUN 2021
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	5.806.695	5.384.751	4.582.185
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	5.773.575	5.375.631	3.973.065
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	9.120	9.120	9.120
7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov	24.000	0	600.000
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	14.095.621	4.198.574	4.809.289
7412	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko	6.761.781	2.838.574	4.087.484
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	7.333.840	1.360.000	721.805
74	TRANSFERNI PRIHODKI	19.902.316	9.583.325	9.391.474

Struktura transfernih prihodkov v proračunu je razvidna iz grafičnega prikaza

Graf k tabeli št. 9: Struktura transfernih prihodkov proračuna



740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij zajemajo prejeta sredstva iz državnega proračuna, transferne prihodke iz občinskih proračunov in prejeta sredstva iz drugih javnih skladov.

Transferni prihodki iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna so planirana v višini 3.973.065 EUR. Največji del predstavljajo planirana sredstva za projekte:

- **ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka;** namen projekta je spodbujanje kolesarjenja z umestitvijo novih kolesarskih stez in peš prometa, nakupom koles ter obnova voznega parka
- **vodovod in kanalizacija Ždinja vas;** namen projekta je varna in zanesljiva oskrba s kvalitetno pitno vodo ter vlaganje v zaščito okolja pred komunalnimi odpadnimi vodami na delu območja Ždinje vasi
- **komunalno urejanje poslovno industrijske cone Cikava;** namen projekta je zagotovitev ustreznih pogojev ter ureditev potrebne gospodarske javne infrastrukture glede na izkazan interes po razširitvi dejavnosti v območju PIC Cikava
- **širitev OŠ Otočec;** v okviru projekta je planirana izgradnja treh oddelkov vrtca in šestih dodatnih učilnic
- **sistem za izposajo koles GONM;** namen projekta je razširitev avtomatskega sistema izposoje koles (postavitev novih avtomatskih postaj, nakup koles, nadgradnja obstoječih postaj)

Pregled transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št.10: Pregled planiranih transfernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij v EUR

Konto	Opis	PRORAČUN 2021
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	4.582.185
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	3.973.065
74000102	Prejeta sredstva od Ministrstva za obrambo - požarna taksa	170.000
74000142	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Urejanje romskih naselij	17.000
74000150	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Glavni trg - ureditev stanovanj	128.000
74000157	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Brv in kolesarska pot - Loka - Kandija	30.000
74000165	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka	1.440.000
74000166	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Brv in kolesarska pot Irča vas	70.000
74000171	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Vodovod in kanalizacija Ždinja vas - ZFO	640.000
74000176	Prejeta sredstva iz državnega proračuna - Sistem za izposajo koles GONM	100.000
74000180	Prejeta sredstva iz državnega proračuna- Komunalno urejanje poslovno industrijske cone Cikava	340.000
74000187	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Regionalna kolesarska povezava Novo mesto - Straža	84.686
74000188	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Regionalna kolesarska povezava Novo mesto - Šmarješke Toplice - Škocjan	115.000
74000189	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Regionalna kolesarska povezava Trebnje - Mirna peč - Novo mesto	105.000
74000192	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Pešpot ob Težki vodi	160.000
74000193	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Celovita energetska sanacija javnih objektov MO NM - Projekt 2	127.379
740004	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	446.000
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	9.120
740100	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	9.120
7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov	600.000
74030124	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije - Širitev OŠ Otočec	600.000

Transforni prihodki iz občinskih proračunov

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov so v proračunu 2021 predvidena v višini 9.120 EUR.

Transforni prihodki iz drugih javnih skladov

Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov v proračunu 2021 so predvidena v višini 600.000 EUR za projekt Širitev OŠ Otočec.

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU

Preko državnega proračuna načrtujemo prejeta sredstva EU za strukturno politiko in sredstva EU za kohezijsko politiko v višini 4.809.289 EUR.

Največji del predstavljajo planirana sredstva za projekte:

- **komunalno urejanje poslovno industrijske cone Cikava;** namen projekta je zagotovitev ustreznih pogojev ter ureditev potrebne gospodarske javne infrastrukture glede na izkazan interes po razširitvi dejavnosti v območju PIC Cikava
- **regionalna kolesarska povezava Trebnje – Mirna peč – Novo mesto;**
- **regionalna kolesarska povezava Novo mesto – Šmarješke Toplice - Škocjan;**
- **pešpot ob Težki vodi;** v projekt je poleg izvedbe večnamenske poti ob Težki vodi vključena tudi izgradnja nove javne razsvetljave in delna obnova javne kanalizacije
- **Glavni trg – ureditev stanovanj;** namen projekta je oživitev mestnega jedra, pridobiti nova stanovanja, ohraniti kulturno dediščino ter povečati energetska učinkovitost objektov

Pregled transfernih prihodkov proračuna občine iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU je razviden iz spodnje tabele.

Tabela št.11: Pregled predvidenih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU v EUR

Konto	Opis	PRORAČUN 2021
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	4.809.289
7412	Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko	4.087.484
74120101	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Glavni trg - ureditev stanovanj	512.000
74120102	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Brv in kolesarska pot - Loka - Kandija	120.000
74120105	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Arheološki park Situla (Marof)	111.741
74120106	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Gorjanci trajnostni razvoj	210.000
74120107	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Brv in kolesarska pot - Irča vas	280.000
74120112	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Komunalno urejanje poslovno industrijske cone Cikava	1.010.000
74120120	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz struk.skladov za obdobje 2014-2020 - Regionalna kolesarska povezava Novo mesto - Straža	338.743
74120121	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz struk.skladov za obdobje 2014-2020 - Regionalna kolesarska povezava Novo mesto - Šmarješke Toplice - Škocjan	450.000

74120122	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz struk.skladov za obdobje 2014-2020 - Regionalna kolesarska povezava Trebnje - Mirna peč - Novo mesto	415.000
74120125	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz struk.skladov za obdobje 2014-2020 - Pešpot ob Težki vodi	640.000
7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	721.805
74130108	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020-Celovita energetska sanacija javnih objektov v lasti MO NM-Projekt 2	721.805

78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE

40.000 EUR

730 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ

Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij so za proračunsko leto 2021 načrtovana v višini 40.000 EUR, predstavljajo pa planirana sredstva za projekt EBRD-ELENA in za druge evropske projekte (YOUTO (Youth together), European Axis West-East - AWE, Twinning Tourism).

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Med prejeme 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.

75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

V proračunu za leto 2021 niso načrtovana vračila danih posojil.

750 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

V letu 2021 se ne predvideva prodaja lastniških deležev oziroma naložb.

44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

440 DANA POSOJILA

V letu 2021 niso predvidena nova dana posojila oziroma njihovo povečanje.

441 POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB

Proračun za leto 2021 ne predvideva povečanja kapitalskih deležev v privatnih podjetjih.

C. RAČUN FINANCIRANJA

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 najemanje 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

3.118.865 EUR

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

Za leto 2021 je predvideno zadolževanje proračuna do višine 3.118.865 EUR za financiranje investicij, opredeljenih v proračunu MONM za leto 2021.

55 ODPLAČILA DOLGA

1.727.000 EUR

550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA

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 2021 so planirana sredstva za odplačilo domačega dolga v višini 1.727.000 EUR.