

Proračun za leto 2017

I. SPLOŠNI DEL obrazložitev

november 2015

I. SPLOŠNI DEL	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.	
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	-1.000.000 €	3
4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	43.465.047 €	4
40 TEKOČI ODHODKI	10.313.953 €	5
41 TEKOČI TRANSFERJI	14.590.743 €	6
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	18.327.351 €	7
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	233.000 €	7
7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	42.465.047 €	8
70 DAVČNI PRIHODKI	25.420.520 €	9
71 NEDAVČNI PRIHODKI	7.200.710 €	12
72 KAPITALSKI PRIHODKI	725.000 €	14
73 PREJETE DONACIJE	40.000 €	15
74 TRANSFERNI PRIHODKI	9.078.817 €	15
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	1.000 €	18
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	1.000 €	18
C. RAČUN FINANCIRANJA	553.000 €	18
5 RAČUN FINANCIRANJA	4.447.000 €	18
50 ZADOLŽEVANJE	2.500.000 €	18
55 ODPLAČILA DOLGA	1.947.000 €	18

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV .

1.000.000 €

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.

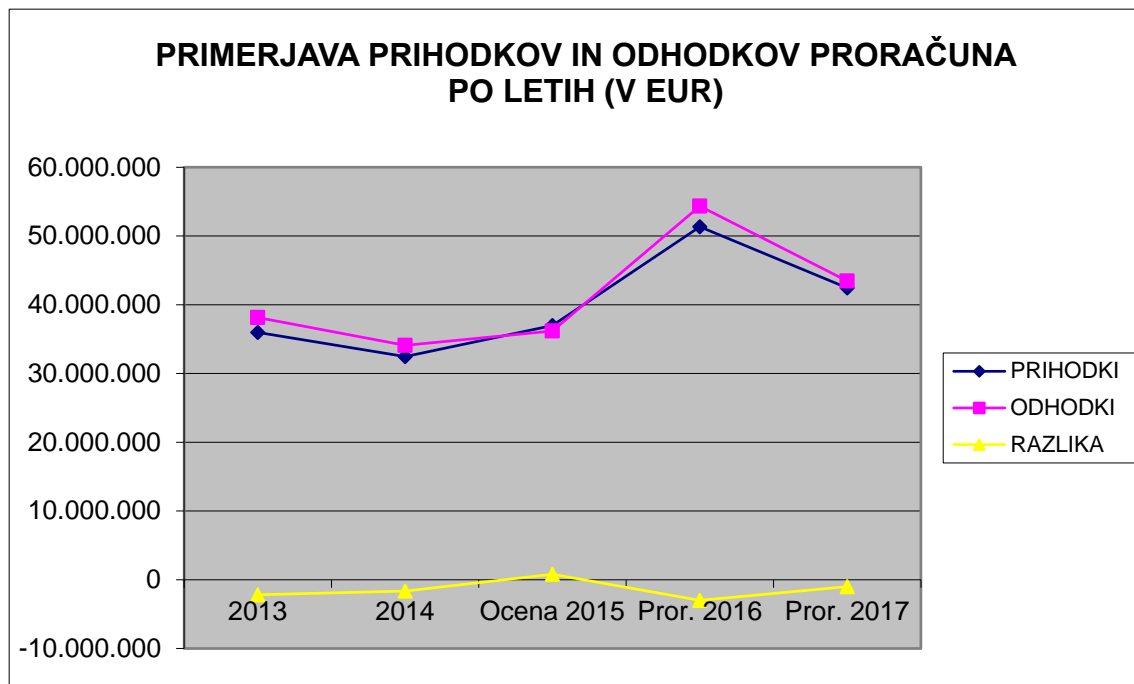
Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da v letu 2017 načrtujemo 42.465.047 EUR prihodkov in 43.455.047 EUR odhodkov, kar predstavlja proračunski primanjkljaj v višini 1.000.000 EUR.

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 2013	Realizacija 2014	VELJ.PRORAČ. 2015	PRORAČUN 2016	PRORAČUN 2017
PRIHODKI	35.972.727	32.455.680	39.853.338	51.359.522	42.465.047
ODHODKI	38.143.383	34.103.111	39.606.338	54.359.522	43.465.047
RAZLIKA	-2.170.658	-1.647.431	247.000	-3.000.000	-1.000.000

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



4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

43.465.047 €

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 2017 v višini 43.465.047 EUR.

Obrazložitev posameznih delov proračunskih odhodkov po ekonomski strukturi je na agregatni ravni, podrobnejša obrazložitev razvidna iz obrazložitve 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,
- 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 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 (upravne stavbe in objekti v upravljanju javnih zavodov) in gospodarske javne infrastrukture (GJI).

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:

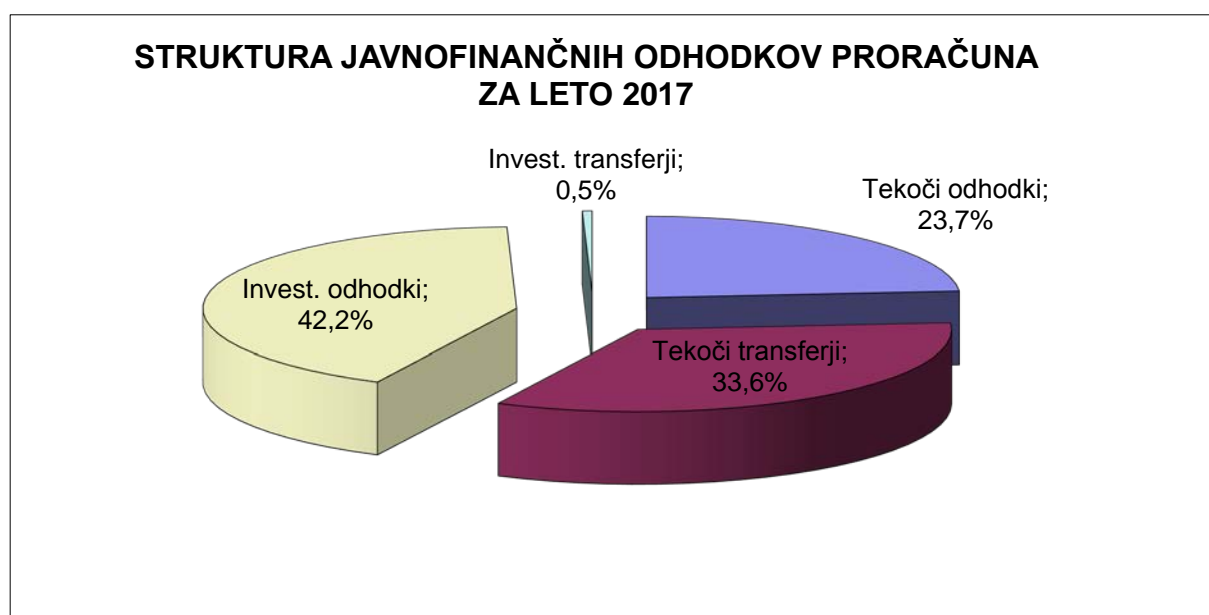
- 23,73 % planiranih odhodkov odpade na tekoče odhodke,
- 33,56 % planiranih odhodkov odpade na tekoče transferje,
- 42,17 % odhodkov je predvidenih za investicijske odhodke in
- 0,54 % sredstev za investicijske transferje.

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

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

VRSTA ODHODKA	Realizacija 2013	Realizacija 2014	VELJ.PRORAČ. 2015	PRORAČUN 2016	PRORAČUN 2017
Tekoči odhodki	10.053.201	9.365.246	10.635.719	10.368.422	10.313.953
Tekoči transferji	13.815.544	14.665.891	14.931.591	14.625.587	14.590.743
Investicijski odhodki	12.728.017	9.284.391	13.714.185	29.057.783	18.327.351
Investicijski transferji	1.546.622	787.583	324.843	307.730	233.000
SKUPAJ	38.143.384	34.103.111	39.606.338	54.359.522	43.465.047

Graf št. 2: Struktura javnofinančnih odhodkov proračuna



40 TEKOČI ODHODKI

10.313.953 €

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 **2.496.296 €**

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

401 Prispevki delodajalcev za socialno zavarovanje **388.886 €**

Predvideni znesek upošteva predvideno število zaposlenih.

402 Izdatki za blago in storitve **6.876.271 €**

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 **252.500 €**

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

409 Rezerve **300.000 €**

Sredstva proračunske rezerve so namenjena odpravi posledic naravnih nesreč.

41 TEKOČI TRANSFERJI **14.590.743 €**

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 **926.000 €**

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 **7.131.735 €**

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 **4.885.006 €**

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

18.327.351 €

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 2013	Realizacija 2014	VELJ.PRORAČ. 2015	PRORAČUN 2016	PRORAČUN 2017
Investicijski odhodki	12.728.017	9.284.391	13.714.185	29.057.783	18.327.351
Delež v odhodkih v %	33,37	27,23	34,63	53,46	42,17

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

18.327.351 €

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

233.000 €

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

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam

12.000 €

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.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

221.000 €

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

42.465.047 €

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.

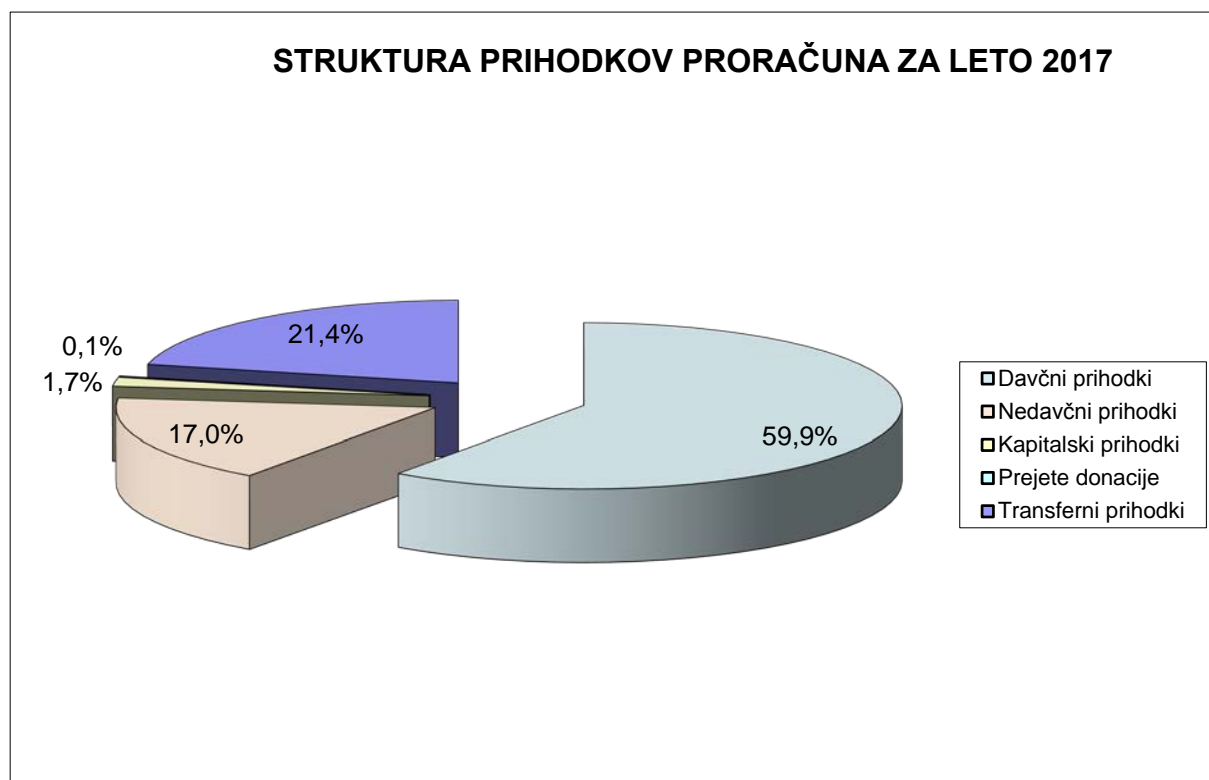
Vlada z uredbo podrobneje določi naloge iz prejšnjega odstavka, katerih stroški se upoštevajo pri ugotovitvi primerne obsega sredstev za financiranje nalog občin, ter metodologijo za izračun povprečnine.

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 2014	delež v %	VELJ.PROR 2015	delež v %	PRORAČUN 2016	delež v %	PRORAČUN 2017	delež v %
Davčni prihodki	25.064.291	77,22	24.979.266	62,68	25.417.570	49,48	25.420.520	59,86
Nedavčni prihodki	4.314.296	13,30	7.608.980	19,09	7.143.919	13,90	7.200.710	16,96
Kapitalski prihodki	209.847	0,65	827.000	2,08	725.000	1,42	725.000	1,71
Prejete donacije	1.490	0,01	70.000	0,17	40.000	0,08	40.000	0,09
Transferni prihodki	2.865.756	8,82	6.368.092	15,98	18.033.033	35,12	9.078.817	21,38
SKUPAJ	32.455.680	100,00	39.853.338	100,00	51.359.522	100,00	42.465.047	100,00

Graf k tabeli št. 4: Struktura prihodkov proračuna občine



70 DAVČNI PRIHODKI

25.420.520 €

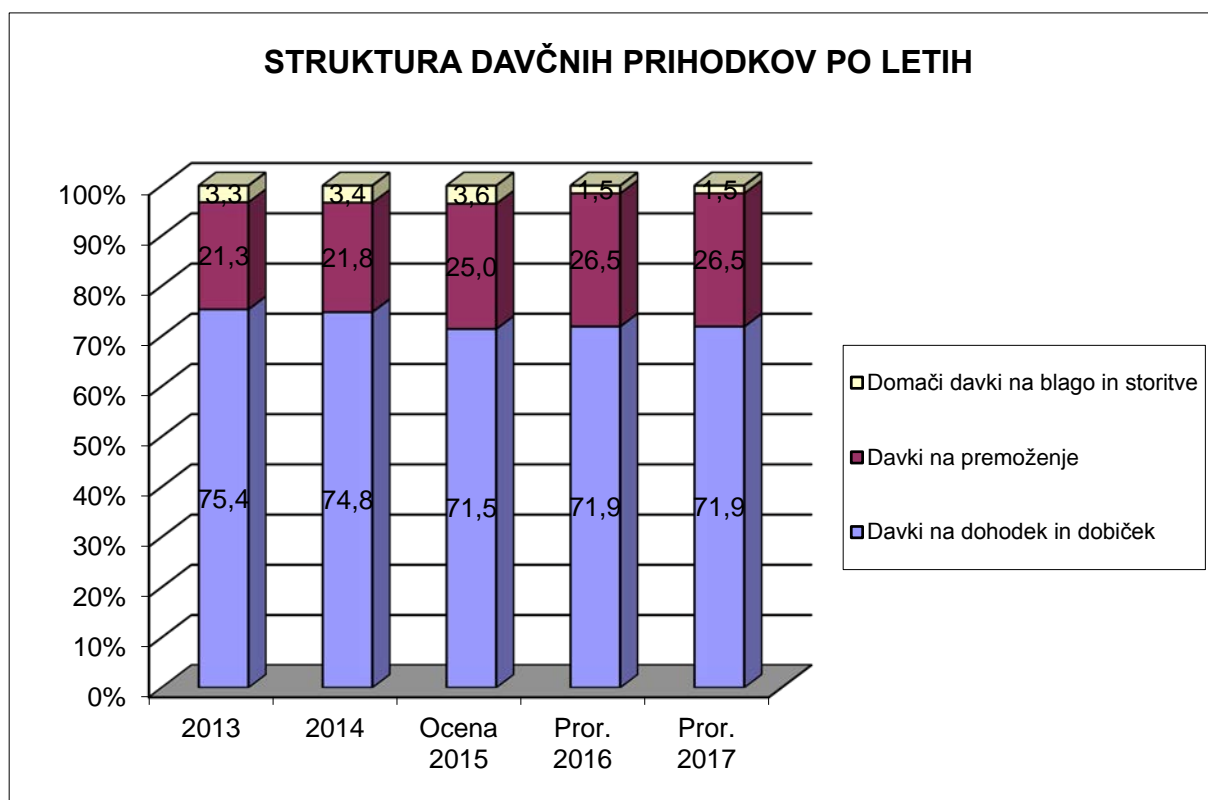
Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Ti prihodki zajemajo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni. V bilanci prihodkov proračuna načrtujemo med davčnimi prihodki v skladu z ekonomsko klasifikacijo 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 2014	delež v %	VELJ.PRORAČ. 2015	delež v %	PRORAČUN 2016	delež v %	PRORAČUN 2017	delež v %
Davek na dohodek in dobiček	18.750.712	74,81	17.849.366	71,45	18.285.000	71,94	18.285.000	71,93
Davki na premoženje	5.461.880	21,80	6.233.900	24,96	6.740.550	26,52	6.743.500	26,53
Domači davki na blago in storitve	851.699	3,39	896.000	3,59	392.020	1,54	392.020	1,54
SKUPAJ	25.064.291	100,00	24.979.266	100,00	25.417.570	100,00	25.420.520	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, planira v višini 18.285.000 EUR.

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

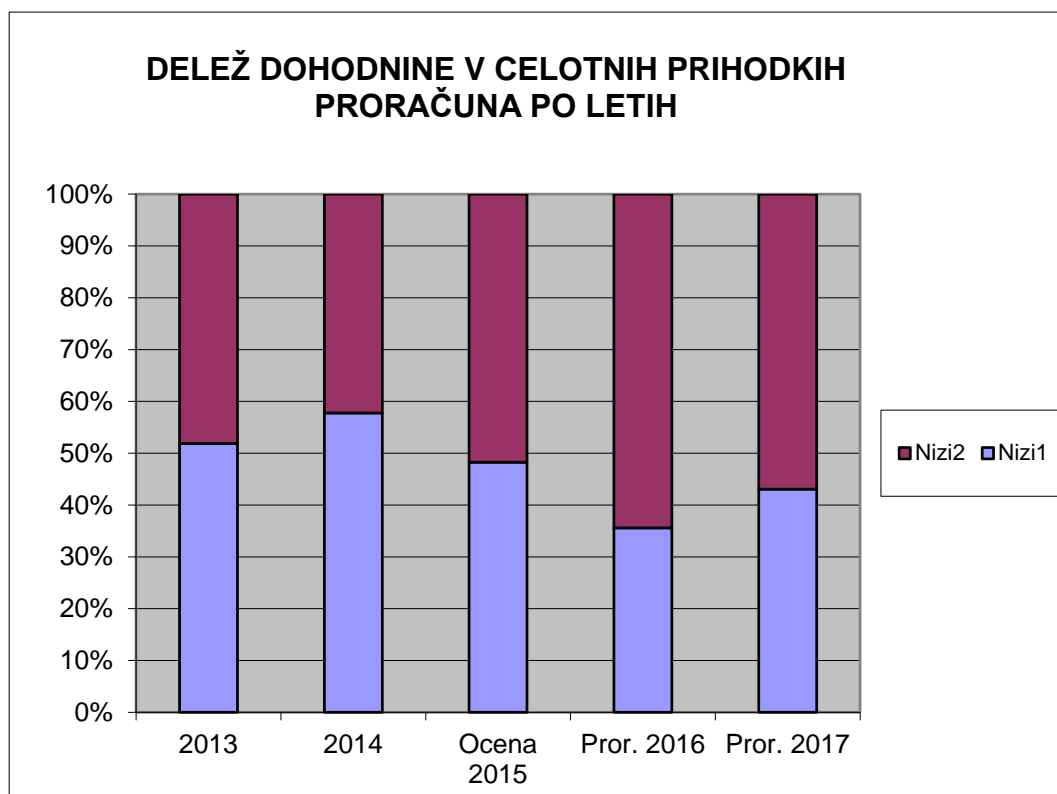
Dohodnina kot odstopljen vir občini v letu 2017 predstavlja 71,93% vseh davčnih prihodkov in 43,06 % vseh planiranih prihodkov proračuna za leto 2017.

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 2013	Realizacija 2014	VELJ.PROR. 2015	PROR. 2016	PROR. 2017
Dohodnina	18.658.348	18.750.712	17.849.366	18.285.000	18.285.000
Prihodki iz proračuna	35.972.727	32.455.680	39.853.338	51.359.522	42.465.047
Delež v skupnih prihodkih v %	51,87	57,78	44,79	35,60	43,06

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



703 DAVKI NA PREMOŽENJE

6.743.500 €

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), 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 2017 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 2016, 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

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 začasnih 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

7.200.710 €

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 nedavnih prihodkov občine po letih v EUR in v deležu

VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2014	delež v %	VELJ.PRORAČ. 2015	delež v %	PRORAČUN 2016	delež v %	PRORAČUN 2017	delež v %
Udeležba na dobičku in dohodkih od premoženja	3.077.502	71,34	4.473.500	58,79	3.918.819	54,86	3.813.110	52,95
Takse in pristojbine	19.891	0,46	20000	0,26	25.100	0,35	30.100	0,42
Globe in druge denarne kazni	157.637	3,65	184.000	2,42	168.000	2,35	178.000	2,47
Prihodki od prodaje blaga in storitev	144.555	3,35	170.000	2,23	130.000	1,82	130.000	1,81
Drugi nedavčni prihodki	914.710	21,20	2.761.480	36,30	2.902.000	40,62	3.049.500	42,35
SKUPAJ	4.314.295	100,00	7.608.980	100,00	7.143.919	100,00	7.200.710	100,00

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA 3.813.110 €

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

30.100 €

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

178.000 €

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

3.049.500 €

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.

Med druge nedavčne prihodke spadajo tudi prihodki s strani zasebnika po modelu JZP v sklopu Energetskega pogodbeništv. Mestna občina Novo Mesto (MONM) namerava izvesti ukrepe izboljšanja energetske učinkovitosti v javnih stavbah po principu energetskega pogodbeništv. 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.

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 namenjajo 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

9.078.817 €

Transforni 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. Predvideni priliv transference prihodkov v letu 2017 je 9.078.817 EUR. Največji del predstavljajo planirana prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz sredstev proračuna EU za kohezijsko politiko in sicer za Program za varstvo zraka-PM 10 in projekt Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske.

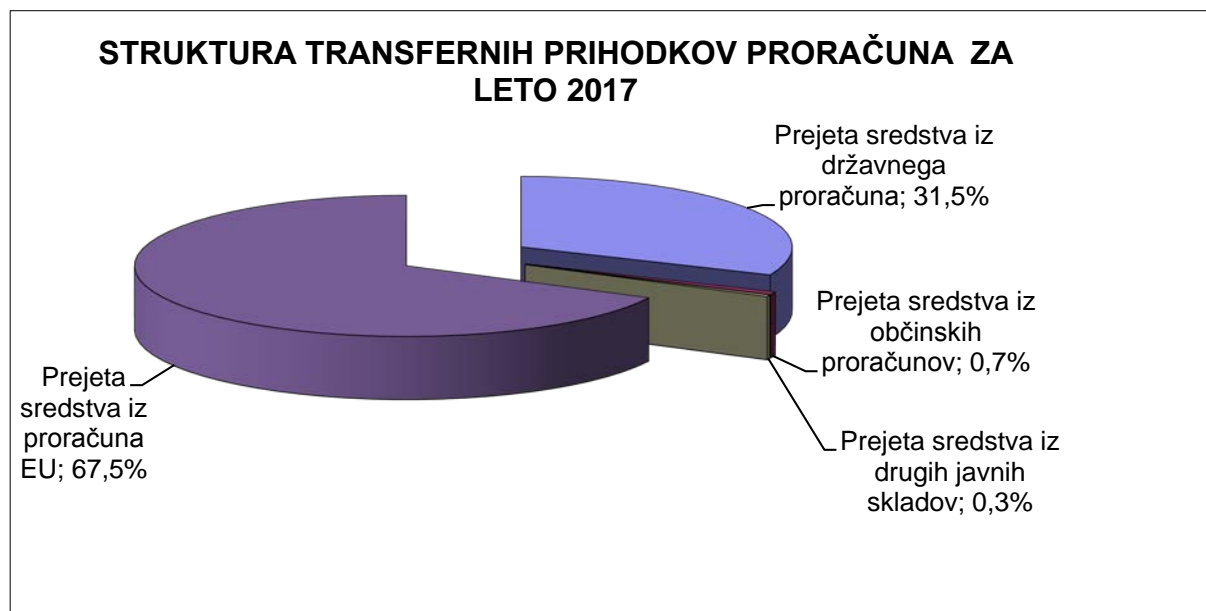
Pregled transfernih prihodkov proračuna občine skozi leta je razviden iz spodje tabele.

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

VRSTA PRIHODKA	Realizacija 2013	Realizacija 2014	VELJ.PRORA. 2015	PRORAČUN 2016	PRORAČUN 2017
I. Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij - 740	2.133.447	796.824	1.565.064	3.356.645	2.951.178
Prejeta sredstva iz državnega proračuna - 7400	1.579.062	460.334	901.064	2.664.429	2.858.642
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov - 7401	3.242	8.995	0	68.000	68.000
Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov - 7403	551.143	327.494	664.000	624.216	24.536
II. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU-741	2.964.582	2.068.932	4.803.028	14.676.388	6.127.639
SKUPAJ I.+II.	5.098.029	2.865.756	6.368.092	18.033.033	9.078.817

Struktura transfernih prihodkov v proračunu je razvidna iz grafičnega prikaza

Graf št. 8: Struktura transfernih prihodkov proračuna



740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

2.951.178 €

Transferni prihodki iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna so planirana v višini 2.858.642 EUR v okviru katerih so predvidena sredstva za sofinanciranje naslednjih investicij:

- pokritje Velodroma,
- urejanje romskih naselij,
- požarna taksa,
- dokončanje Knjižnice Mirana Jarca,
- kanalizacija in vodovod Šentjošt,
- hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske,
- ostala sredstva iz državnega proračuna.

Transferni prihodki iz drugih javnih skladov

Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov so predvidena v višini 24.536 EUR v okviru katerih so predvidena prejeta sredstva Fundacije za šport za energetske sanacije ŠD Marof.

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU

6.127.639 €

Preko državnega proračuna načrtujemo tudi sredstva EU za kohezijsko politiko v višini 6.127.639 EUR za sofinanciranje naslednjih investicij:

- program za varstvo zraka – PM10,
- program Trajnostna urbana strategija,
- hidravlične izboljšave vodovodnega sistema Dolenjske,
- energetske sanacije objektov po modelu JZP:

Objekt OŠ Dolž je predviden, da se ga celovito energetske sanira v letu 2017 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.

Objekt OŠ Podgrad je predviden, da se ga celovito energetske sanira v letu 2017 v sklopu Energetskega pogodbenišтва. Predvideva se, da bodo pridobljena sofinancerska Evropska sredstva v višini 40% vrednosti investicije in vložek zasebnika po modelu JZP v višini 40% vrednosti investicije.

Objekt OŠ Brusnice je predviden, da se ga celovito energetske sanira v letu 2017 v sklopu Energetskega pogodbenišтва. Predvideva se, da bodo pridobljena sofinancerska Evropska sredstva v višini 40% vrednosti investicije in vložek zasebnika po modelu JZP v višini 40% vrednosti investicije.

- Arheološki park Marof,
- Gorjanci trajnostni razvoj,
- Družbena infrastruktura v romskih naseljih.

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

553.000 €

5 RAČUN FINANCIRANJA

4.447.000 €

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 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

2.500.000 €

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

2.500.000 €

Za leto 2017 je predvideno zadolževanje proračuna do višine 2.500.000 EUR za financiranje investicij opredeljenih v proračunu MONM za leto 2017.

55 ODPLAČILA DOLGA

1.947.000 €

550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA

1.947.000 €

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 2017 so planirani sredstva za odplačilo domačega dolga v višini 1.947.000 EUR