



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

# REBALANS PRORAČUNA ZA LETO 2023

## SPLOŠNI DEL PRORAČUNA - OBRAZLOŽITVE

April 2023

**KAZALO**

A.	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV .....	3
	7 PRIHODKI.....	4
	70 DAVČNI PRIHODKI .....	5
	71 NEDAVČNI PRIHODKI.....	5
	72 KAPITALSKI PRIHODKI .....	5
	73 PREJETE DONACIJE .....	5
	74 TRANSFERNI PRIHODKI .....	5
	78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE .....	6
	4 ODHODKI .....	8
	40 TEKOČI ODHODKI.....	9
	41 TEKOČI TRANSFERI .....	9
	42 INVESTICIJSKI ODHODKI.....	9
	43 INVESTICIJSKI TRANSFERI.....	9
B.	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB.....	9
	75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV .....	10
	44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV .....	10
C.	RAČUN FINANCIRANJA.....	10
	50 ZADOLŽEVANJE.....	10
	55 ODPLAČILO DOLGA .....	10

## 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 javnofinančnih institucij (prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz občinskih proračunov), prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU ter prejeta sredstva iz EU.

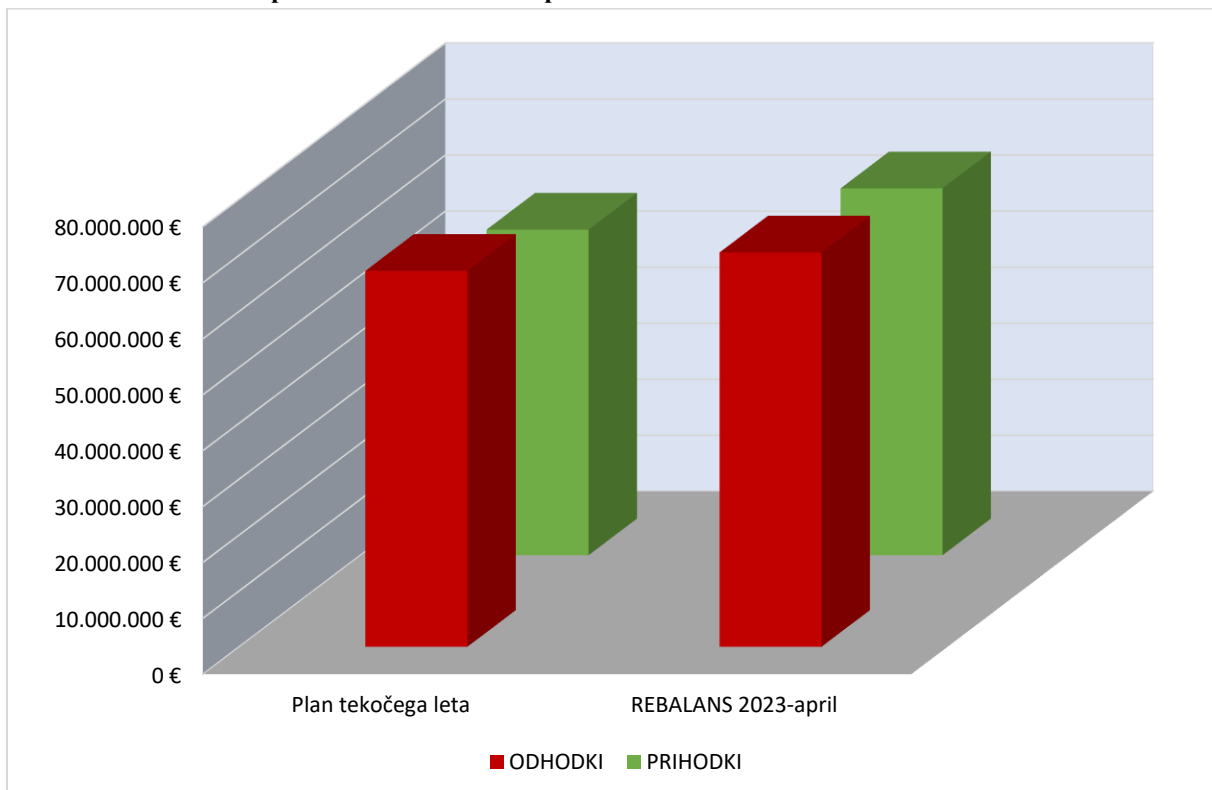
Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da z rebalansom proračuna 2023 (v nadaljevanju rebalans) glede na plan tekočega leta, ki se nanaša na veljavni proračun 2023, načrtujemo za 3.282.822 EUR več odhodkov ter za 7.368.932 EUR več prihodkov. Proračunski primanjkljaj se tako znižuje za 4.086.110 EUR.

**Tabela 1: Preglednica javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine v EUR**

Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2023-april	Razlika (rebalans-plan tekočega leta)
<b>ODHODKI</b>	<b>67.197.492</b>	<b>70.480.314</b>	<b>3.282.822</b>
<b>PRIHODKI</b>	<b>58.170.382</b>	<b>65.539.314</b>	<b>7.368.932</b>
<b>PRORAČ.PRESEŽEK/ PRIMANKLJAJ</b>	<b>-9.027.110</b>	<b>-4.941.000</b>	<b>4.086.110</b>

**Graf k tabeli 1: Prikaz prihodkov in odhodkov proračuna občine v EUR**



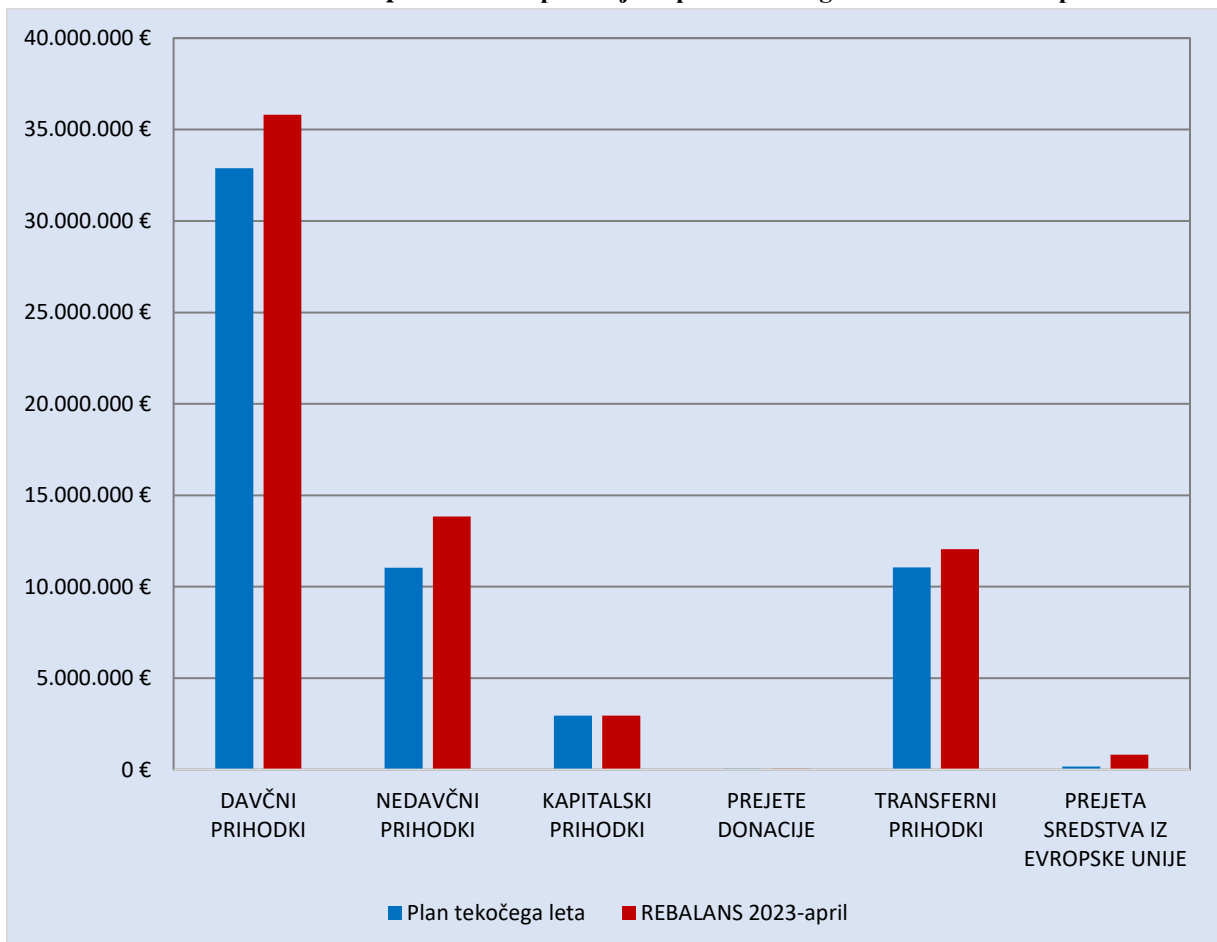
## 7 PRIHODKI

Skupni znesek načrtovanih prihodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2023 iz bilance prihodkov in odhodkov znaša **65.539.314 EUR**. S tem rebalansom se skupni prihodki glede na veljavni proračun 2023 **zvišujejo za 7.368.932 EUR**.

Tabela 2: Preglednica prihodkov v EUR

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2023-april	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
70	DAVČNI PRIHODKI	32.881.357	35.816.498	2.935.141
71	NEDAVČNI PRIHODKI	11.035.650	13.842.068	2.806.418
72	KAPITALSKI PRIHODKI	2.960.000	2.960.000	0
73	PREJETE DONACIJE	55.000	55.000	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	11.065.371	12.055.298	989.927
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	173.004	810.450	637.446
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>		<b>58.170.382</b>	<b>65.539.314</b>	<b>7.368.932</b>

Graf k tabeli 2: Prikaz strukture prihodkov in primerjava plana tekočega leta z rebalansom proračuna



**70 DAVČNI PRIHODKI**

Davčni prihodki zajemajo vse vrste davkov, kot so davki na dohodek in dobiček (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).

Davčni prihodki se z rebalansom povečujejo iz prvotnih 32.881.357 EUR na 35.816.498 EUR, kar pomeni povečanje za 2.935.141 EUR. Zvišujejo se največ iz naslova zvišanja dohodnine ter davkov na premoženje.

**71 NEDAVČNI PRIHODKI**

V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od upravljanja z občinskim premoženjem, takse in pristojbine, globe in denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu in druge nedavčne prihodke.

Planirani prihodki iz naslova nedavčnih prihodkov se z rebalansom spreminjajo iz prvotnih 11.035.650 EUR na 13.842.068 EUR. Najvišji delež spremembe predstavljajo drugi nedavčni prihodki, predvsem prihodki od komunalnih prispevkov.

**72 KAPITALSKI PRIHODKI**

Kapitalski prihodki so prihodki 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.

Kapitalski prihodki se z rebalansom ne spreminjajo.

**73 PREJETE DONACIJE**

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.

Z rebalansom se prihodki iz naslova prejetih donacij ne spreminjajo.

**74 TRANSFERNI PRIHODKI**

Transforni prihodki zajemajo transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij ter prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Planirani transforni prihodki so se z rebalansom zvišali za 989.927 EUR.

**78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE**

Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij predstavljajo planirana sredstva za projekt EBRD-ELENA-Mobility Slovenia, projekt VARCITIES, EIB ELENA Energy, NoviKrog in za druge evropske projekte (YOUTO (Youth together) ter SOLIDA).

Z rebalansom se planirani prihodki iz naslova prejetih sredstev iz Evropske unije zvišujejo za 637.446 EUR.

**Tabela 3: Preglednica transfernih prihodkov in prejetih sredstev iz EU v EUR, pri katerih so se z rebalansom spremenile vrednosti**

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2023-april	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
<b>74</b>	<b>TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>9.368.471</b>	<b>10.358.398</b>	<b>989.927</b>
<b>740</b>	<b>TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ</b>	<b>5.961.730</b>	<b>6.912.998</b>	<b>951.268</b>
<b>7400</b>	<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>5.574.010</b>	<b>3.663.068</b>	<b>-1.910.942</b>
	Prejeta sredstva od Ministrstva za obrambo - požarna taksa	210.000	260.000	50.000
	Prejeta sredstva iz držav.proračuna za investicije - Kanalizacija Lakovnice	246.000	0	-246.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Vodovod, kanalizacija in ČN Karteljevo	1.600.000	0	-1.600.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Izvedba ZN Podbreznik	940.000	0	-940.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Ureditev Ragovske ulice	150.000	0	-150.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - SRC - EDIH	0	13.250	13.250
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Celostna prometna strategija	0	56.000	56.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Urejanje romskih naselij	17.000	0	-17.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Glavni trg - ureditev stanovanj	0	135.000	135.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Brv in kolesarska pot - Loka - Kandija	0	24.200	24.200
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Komunalno urejanje obrtno industrijske cone Livada	0	226.500	226.500
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka	1.440.000	1.452.000	12.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Brv in kolesarska pot Irča vas	0	28.000	28.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Ureditev mestnega jedra - Rozmanova ulica in Prešernov trg	0	418.389	418.389
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	971.010	1.049.729	78.719
<b>7401</b>	<b>Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>387.720</b>	<b>555.350</b>	<b>167.630</b>
	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	387.720	555.350	167.630
<b>7403</b>	<b>Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov</b>	<b>0</b>	<b>2.694.580</b>	<b>2.694.580</b>
	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za investicije - Stanovanjski sklad RS	0	2.694.580	2.694.580
<b>741</b>	<b>PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU</b>	<b>3.406.741</b>	<b>3.445.400</b>	<b>38.659</b>
<b>7412</b>	<b>Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko</b>	<b>881.741</b>	<b>96.800</b>	<b>-784.941</b>

	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov - Brv in kolesarska pot - Loka - Kandija	0	96.800	96.800
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov - Arheološki park Situla (Marof)	11.741	0	-11.741
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov - Kolesarska povezava Šmihelski most - Kandija	80.000	0	-80.000
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov - Kolesarska povezava ob Ljubljanski cesti	200.000	0	-200.000
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov - Kolesarska povezava ob Kandijski cesti	110.000	0	-110.000
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov - Vstopna točka Trška gora	480.000	0	-480.000
<b>7413</b>	<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko</b>	<b>2.525.000</b>	<b>2.675.556</b>	<b>150.556</b>
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada - Narodni dom	1.550.000	0	-1.550.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada - Brv in kolesarska pot - Irča vas	0	112.000	112.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada - GC Zahod	200.000	0	-200.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada-Ureditev Ragovske ulice	600.000	0	-600.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada- Ureditev mestnega jedra - Rozmanova ulica in Prešernov trg	0	1.673.556	1.673.556
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada-Glavni trg - ureditev stanovanj	0	765.000	765.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada - Sončne elektrarne	175.000	100.000	-75.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada - Kozinova zidanica	0	25.000	25.000
<b>7416</b>	<b>Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>0</b>	<b>673.044</b>	<b>673.044</b>
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU – sredstva za NOO - Prezračevanje v vzgojno-izobraževalnih objektih	0	200.000	200.000
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU – sredstva za NOO - Kanalizacija Lakovnice	0	473.044	473.044
<b>78</b>	<b>PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</b>	<b>133.004</b>	<b>770.450</b>	<b>637.446</b>
<b>787</b>	<b>PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ</b>	<b>133.004</b>	<b>770.450</b>	<b>637.446</b>
<b>7870</b>	<b>Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij</b>	<b>133.004</b>	<b>770.450</b>	<b>637.446</b>
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - projekt VARCITIES	103.000	275.000	172.000
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - EIB ELENA Mobility Slovenia	30.004	300.000	269.996
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - EIB ELENA Energy	0	36.000	36.000
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - Socrates	0	7.600	7.600
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - SRC - EDIH	0	50.000	50.000
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - NovIKroG	0	101.850	101.850

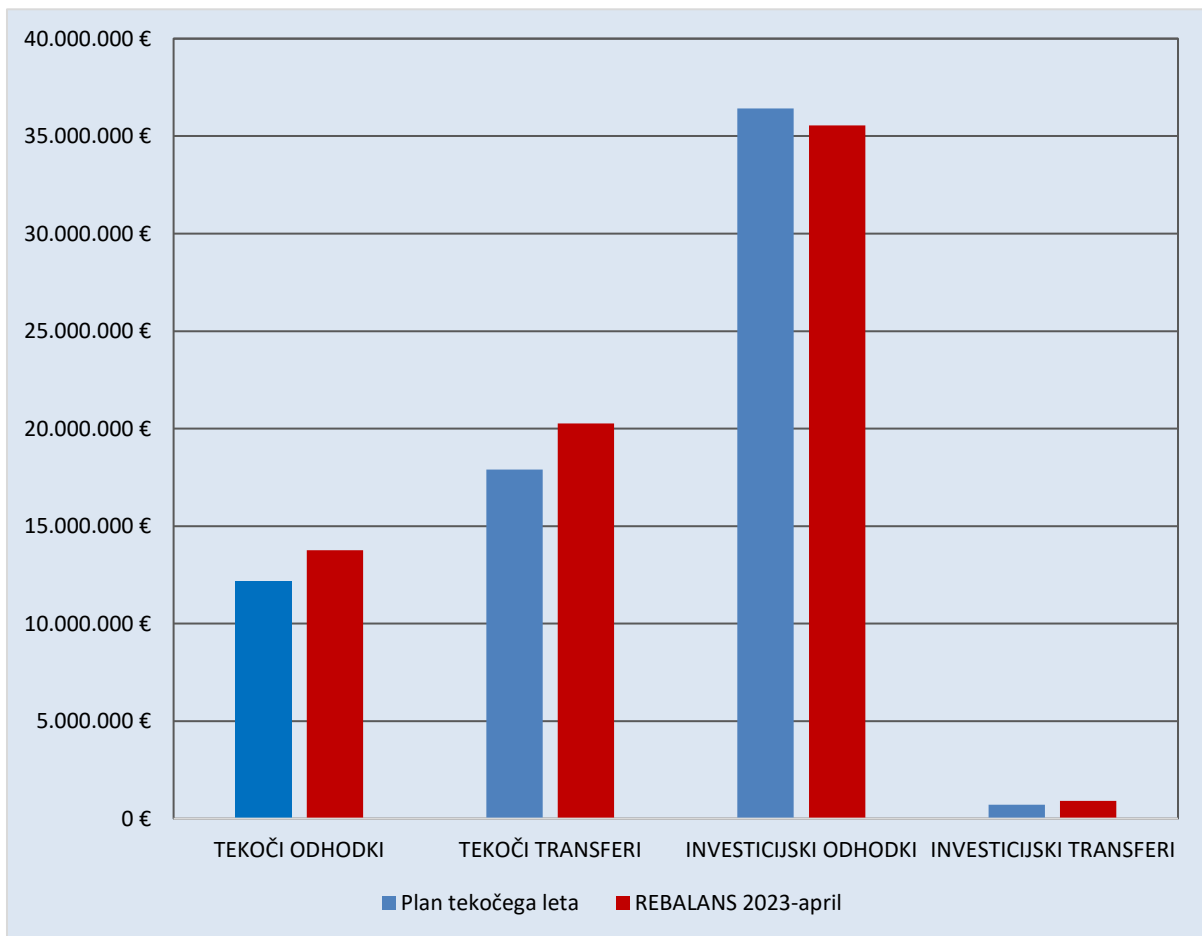
## 4 ODHODKI

Skupni znesek načrtovanih odhodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2023 iz bilance prihodkov in odhodkov znašajo **70.480.314 EUR**. S tem rebalansom se skupni odhodki glede na veljavni proračun 2023 zvišujejo za **3.282.822 EUR**.

**Tabela 4: Preglednica odhodkov v EUR**

Kont o	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2023- april	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
40	TEKOČI ODHODKI	12.162.446	13.756.003	1.593.557
41	TEKOČI TRANSFERI	17.903.779	20.265.147	2.361.368
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	36.417.267	35.550.264	-867.003
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	714.000	908.900	194.900
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>67.197.492</b>	<b>70.480.314</b>	<b>3.282.822</b>

**Graf k tabeli 4: Prikaz strukture odhodkov in primerjava plana tekočega leta z rebalansom proračuna**





**40 TEKOČI ODHODKI**

Tekoči odhodki zajemajo plačila v zvezi s stroški plač in drugih osebnih prejemkov zaposlenih, prispevke delodajalca za socialno varnost, izdatke za blago in storitve, plačila obresti ter sredstva rezerv. Poleg navedenega obsegajo še stroške materiala in drugih izdatkov za blago in storitve neposrednih proračunskih uporabnikov.

Eden največjih deležev v skupno planiranih tekočih odhodkih predstavljajo odhodki za tekoče vzdrževanje. Pri tem gre v pretežni meri za vzdrževanje lokalnih občinskih cest in ostalega občinskega premoženja.

V primerjavi z veljavnim proračunom 2023 se tekoči odhodki z rebalansom zvišujejo za 1.593.557 EUR, predvsem zaradi višjih stroškov energije.

**41 TEKOČI TRANSFERI**

Tekoči transferi zajemajo subvencije, transfere posameznikom in gospodinjstvom, neprofitnim organizacijam in ustanovam ter druge tekoče transfere. Največji del predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom in transferi v javne zavode in drugim izvajalcem javnih služb.

Tekoči transferi se z rebalansom zvišujejo za 2.361.368 EUR.

**42 INVESTICIJSKI ODHODKI**

Investicijski odhodki zajemajo nakup in gradnjo osnovnih sredstev, kjer največji del namenjamo novogradnjam, rekonstrukcijam in adaptacijam ter vzdrževanjem in obnovam.

Z rebalansom je načrtovanih za 867.003 EUR manj investicijskih odhodkov. Manj je načrtovanih predvsem odhodkov za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter za nakup zemljišč.

**43 INVESTICIJSKI TRANSFERI**

Investicijski transferi so namenjeni za izvajanje investicij v javnih zavodih, katera ustanoviteljica je Mestna občina Novo mesto.

Glede na veljavni proračun 2023 se investicijski transferi z rebalansom zvišujejo za 194.900 EUR.

Spremembe po posameznih področjih proračuna so utemeljene v obrazložitvah posebnega dela po proračunskih postavkah in obrazložitvah Načrta razvojnih projektov.

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

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.

## **75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV**

Z rebalansom v tem delu ni sprememb glede na veljavni proračun 2023.

## **44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV**

V rebalansu se za namen povečanja kapitalskih deležev planirajo sredstva v višini 154.000 EUR, kar v planu proračuna prvotno ni bilo planirano.

## **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**

Za leto 2023 je v rebalansu predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 5.700.000 EUR, kar pomeni znižanje za 500.000 EUR glede na veljavni proračun.

### **55 ODPLAČILO DOLGA**

Za odplačilo domačega dolga so v planu proračuna predvidena sredstva v višini 605.000 EUR. Z rebalansom se odplačilo dolga ne spreminja.