



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

REBALANS PRORAČUNA ZA LETO 2022

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA - OBRAZLOŽITVE

April 2022

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
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 inštitucij (prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz občinskih proračunov), prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU ter prejeta sredstva iz EU.

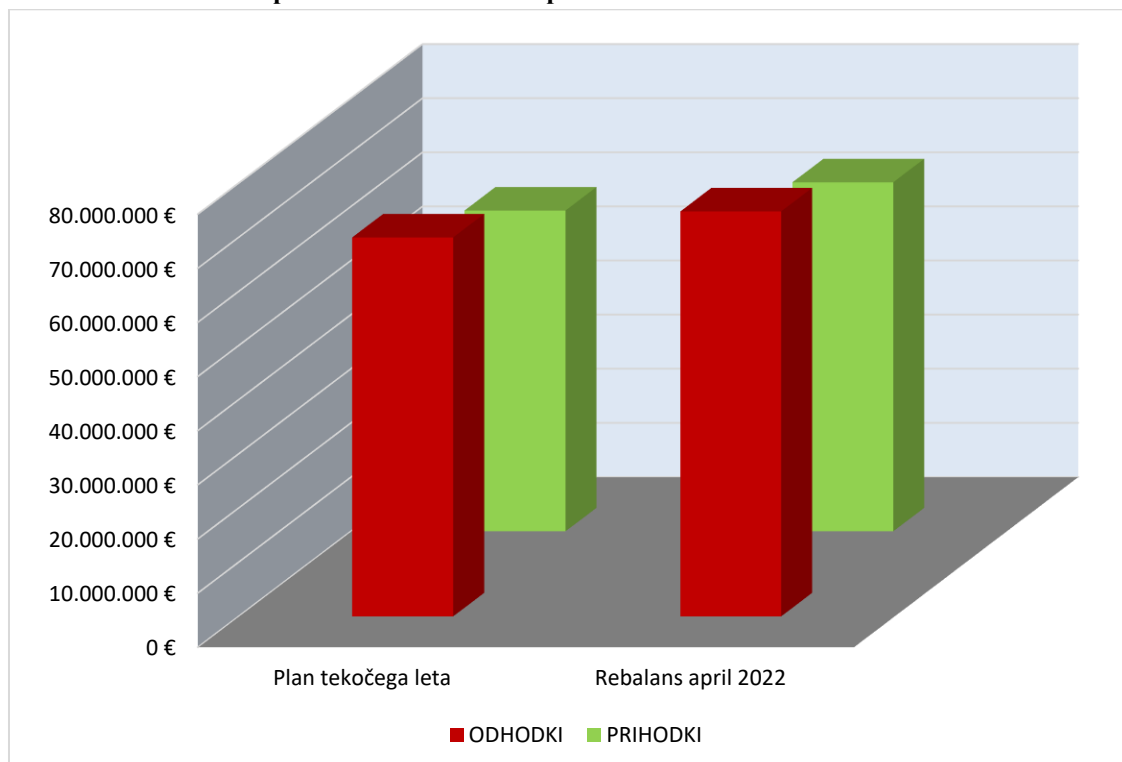
Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da z rebalansom proračuna 2022 (v nadaljevanju rebalans) glede na plan tekočega leta, ki se nanaša na veljavni proračun 2022, načrtujemo za 4.815.598 EUR več odhodkov ter za 5.218.757 EUR več prihodkov. Proračunski primanjkljaj se tako znižuje za 403.159 EUR.

Tabela 1: Preglednica javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine v EUR

Opis	Plan tekočega leta	REBALANS april 2022	Razlika (rebalans april-plan tekočega leta)
ODHODKI	69.987.658	74.803.256	4.815.598
PRIHODKI	59.254.451	64.473.208	5.218.757
PRORAČ.PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ	-10.733.207	-10.330.048	403.159

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



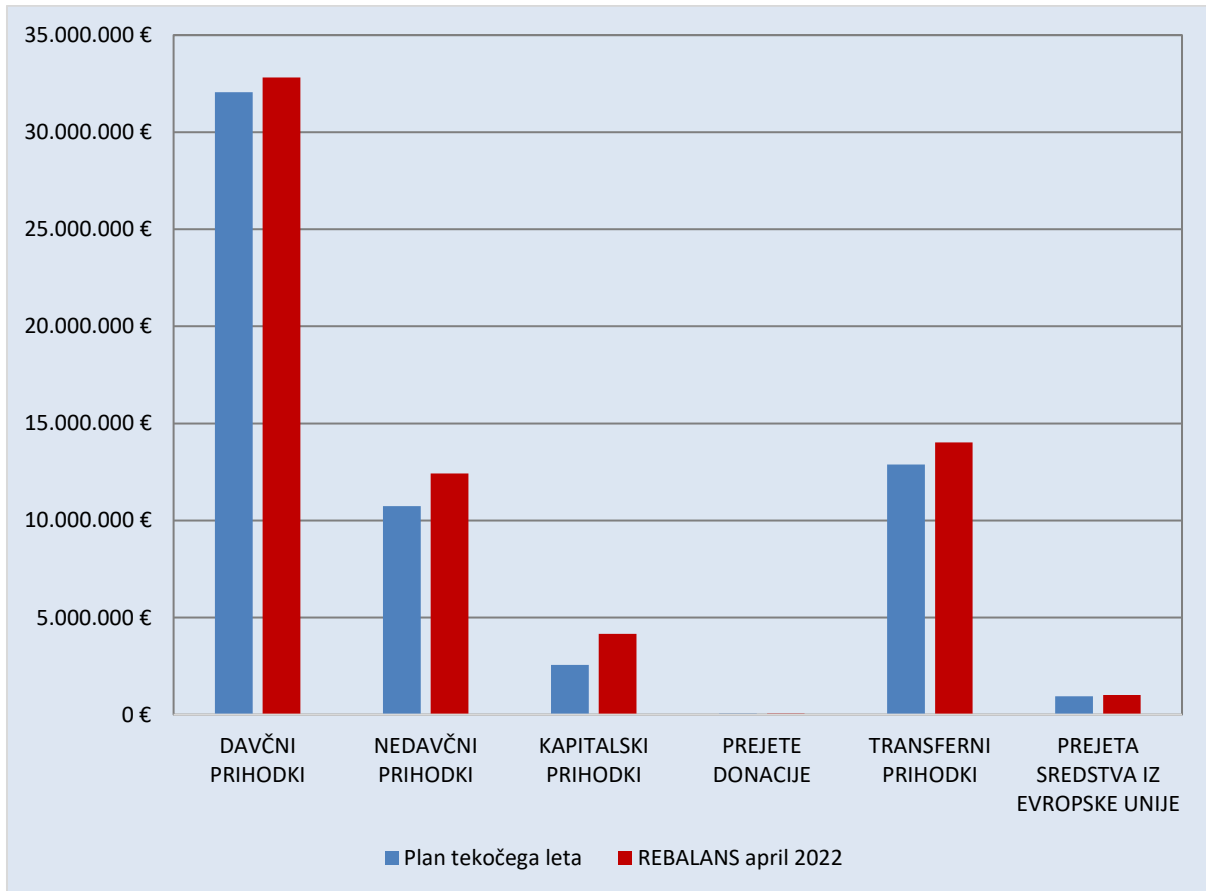
7 PRIHODKI

Skupni znesek načrtovanih prihodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2022 iz bilance prihodkov in odhodkov znaša **64.473.208 EUR**. S tem rebalansom se skupni prihodki glede na veljavni proračun 2022 **zvišujejo za 5.218.757 EUR**.

Tabela 2: Preglednica prihodkov v EUR

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS april 2022	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
70	DAVČNI PRIHODKI	32.064.166	32.810.166	746.000
71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.740.650	12.415.650	1.675.000
72	KAPITALSKI PRIHODKI	2.560.000	4.160.000	1.600.000
73	PREJETE DONACIJE	55.000	55.000	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	12.887.765	14.018.522	1.130.757
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	946.870	1.013.870	67.000
	SKUPAJ PRIHODKI	59.254.451	64.473.208	5.218.757

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 32.064.166 EUR na 32.810.166 EUR, kar pomeni povečanje za 746.000 EUR. Zvišujejo se največ iz naslova zvišanja 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 10.740.650 EUR na 12.415.650 EUR. Najvišji delež spremembe predstavljajo drugi nedavčni prihodki, prihodki od udeležbe na dobičku ter globe in denarne kazni.

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 zvišujejo za 1.600.000 EUR. Zvišujejo se največ iz naslova prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč.

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 1.130.757 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, urbanNMAKERSPACE in za druge evropske projekte (YOUTO (Youth together) ter SOLIDA).

Z rebalansom se planirani prihodki iz naslova prejetih sredstev iz Evropske unije zvišujejo za 67.000 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 april 2022	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
74	TRANSFERNI PRIHODKI	5.029.724	6.160.481	1.130.757
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	2.192.172	4.212.643	2.020.471
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.192.172	4.212.643	2.020.471
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Kanalizacija Lakovnice	0	210.000	210.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - urbaNMakerspace	118.000	140.000	22.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Izvedba ZN Podbreznik	0	130.000	130.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Izboljšanje poplavne varnosti v naselju Velike Brusnice	0	300.000	300.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Ureditev konjeniškega centra Češča vas	0	16.000	16.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Hidravlična izboljšava vodovodnega sistema na območju osrednje Dolenjske	90.000	0	-90.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Tematska pot Gradišče Marof in Kettejev drevored	74.000	0	-74.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Poslovno industrijska cona Cikava	584.165	548.634	-35.531
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - OC Novo mesto - bazenski kompleks	600.000	1.900.000	1.300.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	726.007	968.009	242.002
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	2.837.552	1.947.838	-889.714
7412	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko	2.104.232	1.724.518	-379.714
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Tematska pot Gradišče Marof in Kettejev drevored	296.000	1.500	-294.500
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Poslovno industrijska cona Cikava	1.752.494	1.645.903	-106.591
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 - Ureditev konjeniškega centra Češča vas	55.738	77.115	21.377

7413	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko	733.320	223.320	-510.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020- Hidravlične izboljšave vodovodnega sistema	510.000	0	-510.000
	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	0	223.320	223.320
	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	223.320	0	-223.320
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	353.000	420.000	67.000
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	353.000	420.000	67.000
7870	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	353.000	420.000	67.000
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - urbaNMakerspace	353.000	420.000	67.000

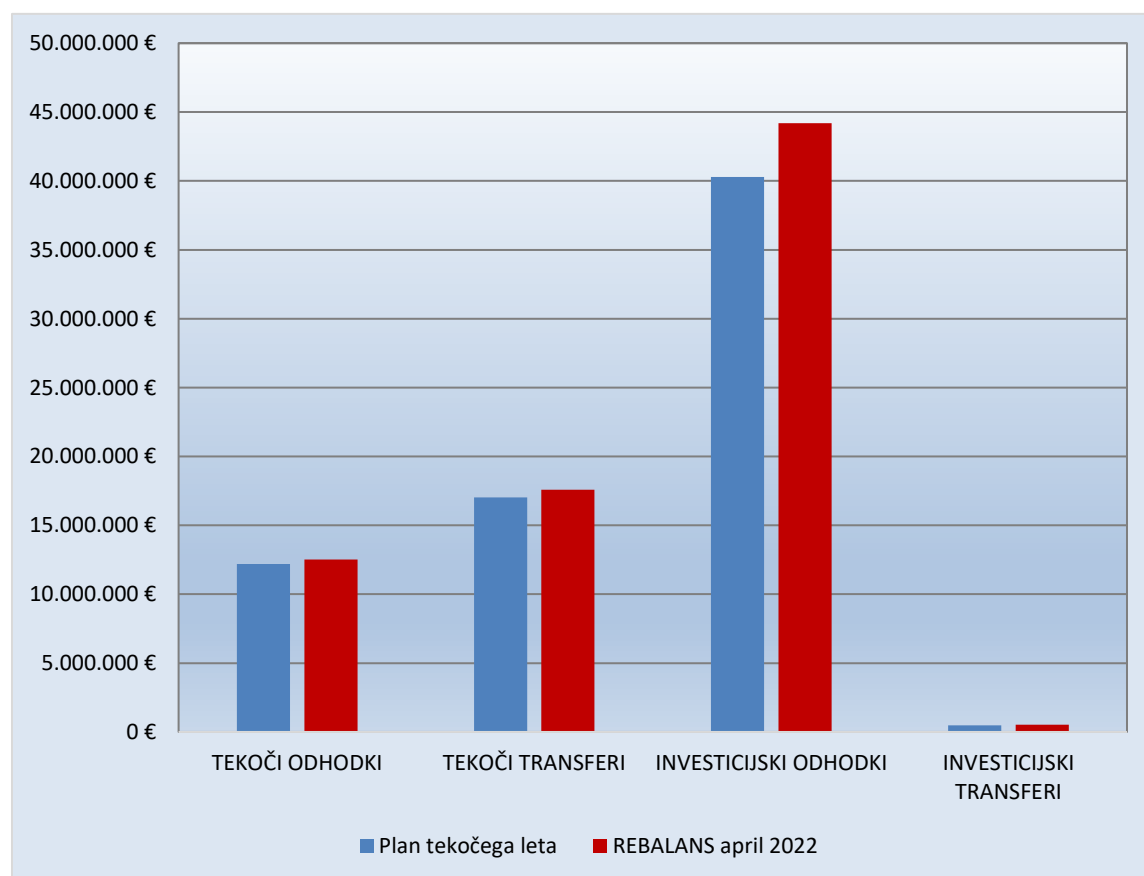
4 ODHODKI

Skupni znesek načrtovanih odhodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2022 iz bilance prihodkov in odhodkov znašajo **74.803.256 EUR**. S tem rebalansom se skupni odhodki glede na veljavni proračun 2022 zvišujejo za **4.815.598 EUR**.

Tabela 4: Preglednica odhodkov v EUR

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS april 2022	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
40	TEKOČI ODHODKI	12.189.306	12.514.762	325.456
41	TEKOČI TRANSFERI	17.032.624	17.575.436	542.812
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	40.280.728	44.193.058	3.912.330
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	485.000	520.000	35.000
	SKUPAJ ODHODKI	69.987.658	74.803.256	4.815.598

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 2022 se tekoči odhodki z rebalansom zvišujejo za 325.456 EUR.

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 542.812 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 3.912.330 EUR več investicijskih odhodkov. Več je načrtovanih predvsem odhodkov za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, in sicer se le-ti v rebalansu zvišujejo za 3.460.544 EUR.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

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

Glede na veljavni proračun 2022 se investicijski transferi z rebalansom zvišujejo za 35.000 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.

Z rebalansom v tem delu ni sprememb glede na veljavni proračun 2022.

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 2022 je v planu proračuna predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 7.900.000 EUR. Z rebalansom se dolgoročno zadolževanje ne spreminja.

55 ODPLAČILO DOLGA

Za odplačilo domačega dolga so v planu proračuna predvidena sredstva v višini 518.000 EUR. Z rebalansom se odplačilo dolga znižuje za 3.000 EUR.