



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

# REBALANS PRORAČUNA ZA LETO 2024

## SPLOŠNI DEL PRORAČUNA - OBRAZLOŽITVE

April 2024

**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 .....	9
	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 inštitucij (prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz občinskih proračunov), prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU ter prejeta sredstva iz EU.

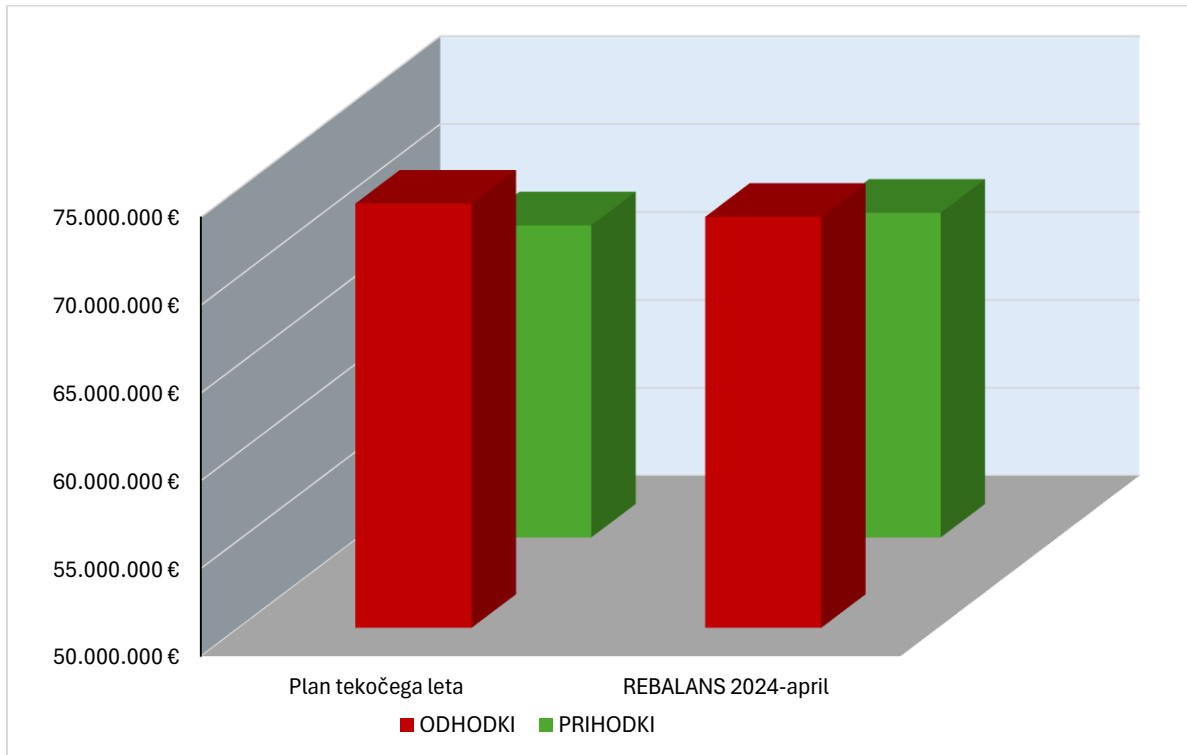
Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov občine je razvidno, da z rebalansom proračuna 2024 (v nadaljevanju rebalans) glede na plan tekočega leta, ki se nanaša na veljavni proračun 2024, načrtujemo za 751.721 EUR manj odhodkov ter za 717.779 EUR več prihodkov. Proračunski primanjkljaj se tako znižuje za 1.469.500 EUR.

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

Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2024-april	Razlika (rebalans-plan tekočega leta)
<b>ODHODKI</b>	<b>74.152.892</b>	<b>73.401.261</b>	<b>-751.721</b>
<b>PRIHODKI</b>	<b>67.767.982</b>	<b>68.485.761</b>	<b>717.779</b>
<b>PRORAČ.PRESEŽEK/ PRIMANKLJAJ</b>	<b>-6.385.000</b>	<b>-4.915.500</b>	<b>1.469.500</b>

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



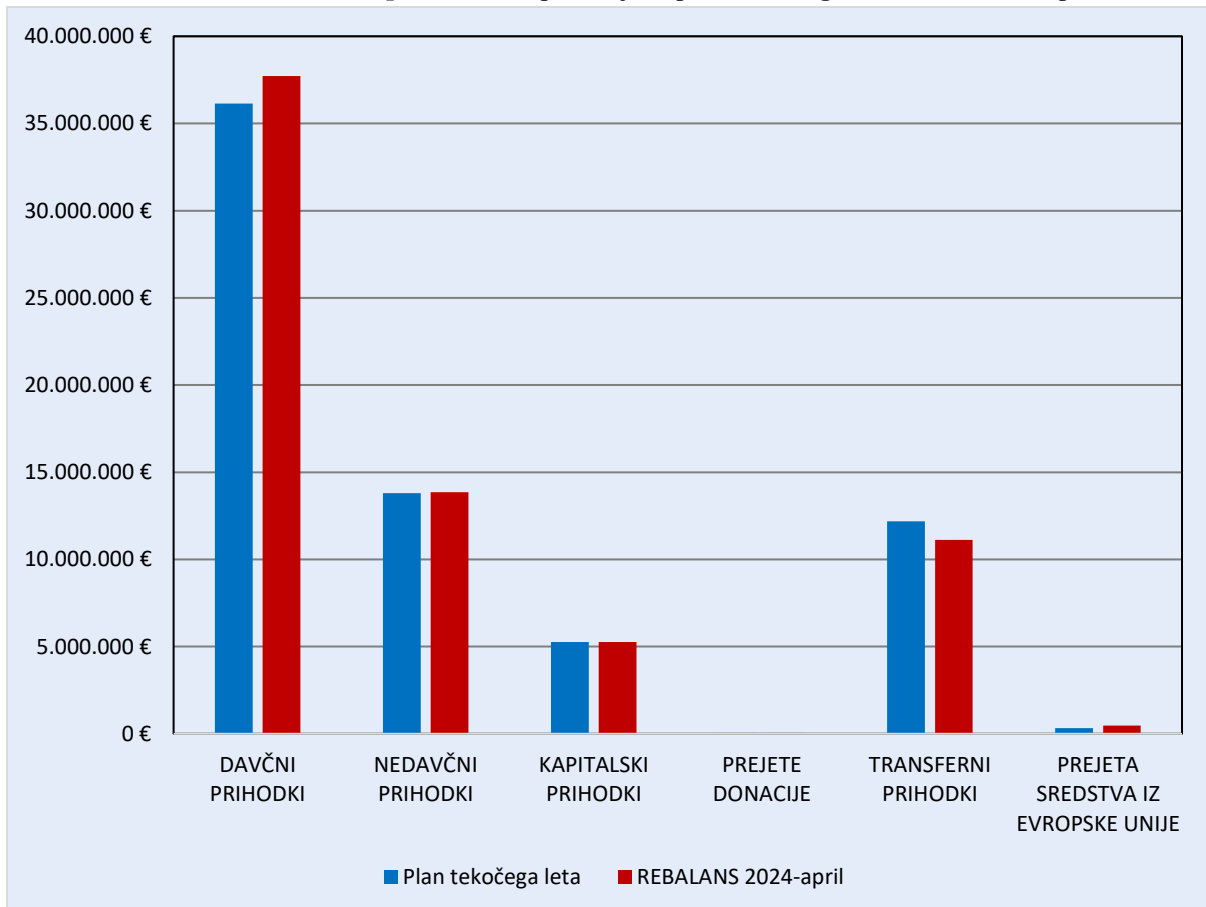
## 7 PRIHODKI

Skupni znesek načrtovanih prihodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2024 iz bilance prihodkov in odhodkov znaša **68.485.761 EUR**. S tem rebalansom se skupni prihodki glede na veljavni proračun 2024 **zvišujejo za 717.779 EUR**.

**Tabela 2: Preglednica prihodkov v EUR**

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2024-april	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
70	DAVČNI PRIHODKI	36.145.537	37.725.729	1.580.192
71	NEDAVČNI PRIHODKI	13.795.750	13.856.550	60.800
72	KAPITALSKI PRIHODKI	5.260.000	5.260.000	0
73	PREJETE DONACIJE	55.000	55.000	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	12.183.537	11.121.932	-1.061.605
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	328.158	466.550	138.392
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>67.767.982</b>	<b>68.485.761</b>	<b>717.779</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 36.145.537 EUR na 37.725.729 EUR, kar pomeni povečanje za 1.580.192 EUR. Zvišujejo se največ iz naslova zvišanja dohodnine, ter davkov na premoženje. Dohodnina v letu 2024 predstavlja kar 68,7 % vseh davčnih prihodkov.

## **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 13.795.750 EUR na 13.856.550 EUR. Zvišanje nedavčnih prihodkov za 60.800 EUR je posledica višje pričakovanih prihodkov od premoženja.

## **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 znižali za 1.061.605 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, in za evropski projekt YOUTO (Youth together).

Z rebalansom se planirani prihodki iz naslova prejetih sredstev iz Evropske unije zvišujejo za 138.392 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 2024 -april	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
<b>74</b>	<b>TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>8.933.187</b>	<b>7.871.582</b>	<b>-1.061.605</b>
<b>740</b>	<b>TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ</b>	<b>6.713.446</b>	<b>5.080.832</b>	<b>-1.632.614</b>
<b>7400</b>	<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>4.021.446</b>	<b>1.580.832</b>	<b>-2.440.614</b>
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Vodovod, kanalizacija in ČN Karteljevo	800.000	0	-800.000
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Izboljšanje poplavne varnosti v naselju Velike Brusnice	300.000	0	-300.000
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Ureditev Ragovske ulice	150.000	0	-150.000
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - SRC - EDIH	20.000	45.770	25.770
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Južna povezovalna cesta (Regrške košenice - Belokranjska c.)	175.717	0	-175.717
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Celostna prometna strategija	24.000	0	-24.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - Glavni trg - ureditev stanovanj	0	180.000	180.000
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka	1.452.000	60.000	-1.392.000
	Prejeta sred.iz držav.proračuna za investicije - Sistem za izposajo koles GONM	50.000	40.000	-10.000
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo - Projekt Novi KroG	0	14.250	14.250
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo - Sredstva za stroške plač v JZ	0	409.574	409.574
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	1.049.729	831.238	-218.491
<b>7403</b>	<b>Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov</b>	<b>2.692.000</b>	<b>3.500.000</b>	<b>808.000</b>
	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za investicije - Stanovanjski sklad RS	2.692.000	3.500.000	808.000
<b>741</b>	<b>PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU</b>	<b>2.219.741</b>	<b>2.790.750</b>	<b>571.009</b>
<b>7412</b>	<b>Prejeta sred.iz držav.prorač.iz sred.prorač.EU za strukturno politiko</b>	<b>204.741</b>	<b>103.000</b>	<b>-101.741</b>
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz struk.skladov za obdobje 2014-2020 - Vstopna točka Trška gora	58.000	83.000	25.000
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz struk.skladov za obdobje 2021-2027 - Narodni dom	135.000	0	-135.000
	Prejeta sred.iz državn.prorač.iz sred.prorač.EU iz strukturnih skladov za obdobje 2021-2027 - Arheološki park Situla (Marof)	11.741	0	-11.741

	Prejeta sred. iz državn. prorač. iz sred. prorač. EU iz struk. skladov za obdobje 2014-2020 – Avtobusna postajališča	0	20.000	20.000
<b>7413</b>	<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU za kohezijsko politiko</b>	<b>2.015.000</b>	<b>895.000</b>	<b>-1.120.000</b>
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada-Glavni trg - ureditev stanovanj	0	720.000	720.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2021-2027 - Sončne elektrarne	200.000	0	-200.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2021-2027 - Urbani park Loka	400.000	0	-400.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2021-2027 - Kozinova zidanica	175.000	0	-175.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2021-2027 - GC Zahod	640.000	0	-640.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2021-2027 - Ureditev Ragovske ulice	600.000	0	-600.000
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2021-2027-OC Novo mesto-zunanja ureditev	0	175.000	175.000
<b>7416</b>	<b>Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>0</b>	<b>1.712.000</b>	<b>1.712.000</b>
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU – sredstva za NOO - Kanalizacija Lakovnice	0	362.000	362.000
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU – sredstva za NOO - Vodovod, kanalizacija in ČN Karteljevo	0	500.000	500.000
	Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU – sredstva za NOO - Sončne elektrarne	0	850.000	850.000
<b>7417</b>	<b>Prejeta sredstva iz državnega proračuna - iz sredstev drugih evropskih institucij</b>	<b>0</b>	<b>80.750</b>	<b>80.750</b>
	Prejeta sredstva iz drž. prorač. iz sredstev Norveškega fin. mehanizma in Finančnega mehanizma EGP-Novih KroG	0	80.750	80.750
<b>78</b>	<b>PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</b>	<b>288.158</b>	<b>426.550</b>	<b>138.392</b>
<b>787</b>	<b>PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ</b>	<b>288.158</b>	<b>426.550</b>	<b>138.392</b>
<b>7870</b>	<b>Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij</b>	<b>288.158</b>	<b>426.550</b>	<b>138.392</b>
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - projekt VARCITIES	145.344	91.050	-54.294
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - EIB ELENA Mobility Slovenia	60.000	215.300	155.300
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - EIB ELENA Energy	10.000	85.700	75.700
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - SRC - EDIH	22.864	34.500	11.636
	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - NovlKroG	49.950	0	-49.950

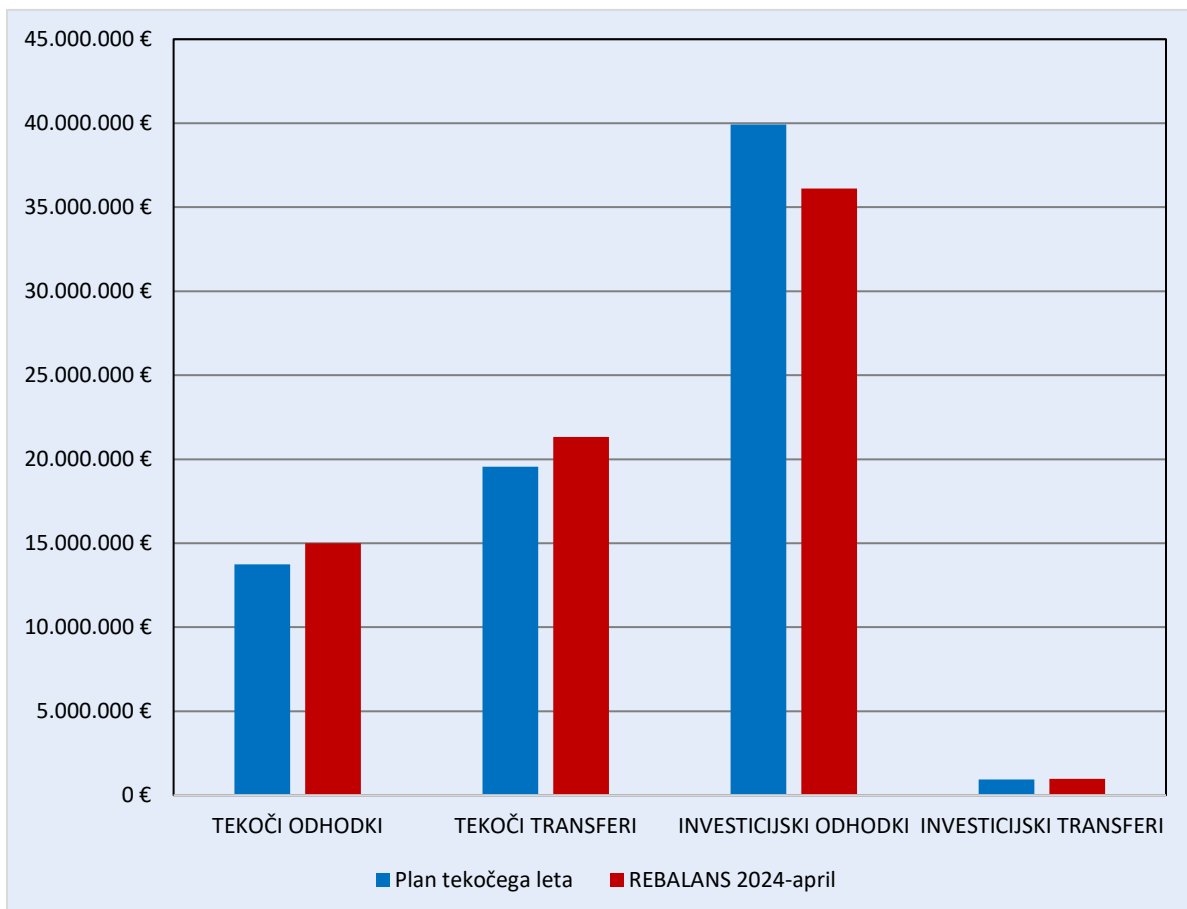
## 4 ODHODKI

Skupni znesek načrtovanih odhodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2024 iz bilance prihodkov in odhodkov znašajo **73.401.261 EUR**. S tem rebalansom se skupni odhodki glede na veljavni proračun 2024 znižujejo za **751.721 EUR**.

**Tabela 4: Preglednica odhodkov v EUR**

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2024-april	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
40	TEKOČI ODHODKI	13.742.713	14.991.752	1.249.039
41	TEKOČI TRANSFERI	19.559.528	21.321.940	1.762.412
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	39.922.841	36.108.389	-3.814.452
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	927.900	979.180	51.280
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>74.152.982</b>	<b>73.401.261</b>	<b>-751.721</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.

V primerjavi z veljavnim proračunom 2024 se tekoči odhodki z rebalansom zvišujejo za 1.249.039 EUR, predvsem zaradi višje planiranih izdatkov za blago in storitve, ki predstavljajo največjih deležev v skupno planiranih tekočih odhodkih.

**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 1.762.412 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 3.814.452 EUR manj investicijskih odhodkov. K znižanju odhodkov za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije največ prispeva projekt Ureditev Ragovske ulice in projekt Izvedba OPPN Brod Drage. Manj je tudi načrtovanih odhodkov za nakup prevoznih sredstev in sicer za nabavo avtobusov in minibusov v sklopu projekta Ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka.

**43 INVESTICIJSKI TRANSFERI**

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

Glede na veljavni proračun 2024 se investicijski transferi z rebalansom zvišujejo za 51.280 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 značaja 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 2024.

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

V rebalansu se za namen povečanja kapitalskih deležev planirajo sredstva v višini 120.000 EUR. Glede na veljavni proračun se zvišujejo za 110.000 EUR.

### **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 2024 je v rebalansu predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 6.000.000 EUR, kar pomeni znižanje za 1.000.000 EUR glede na veljavni proračun.

#### **55 ODPLAČILO DOLGA**

Za odplačilo domačega dolga so z rebalansom predvidena sredstva v višini 964.500 EUR in se v primerjavi z veljavnim proračunom zvišujejo za 359.500 EUR.