



MESTNA OBČINA NOVO MESTO

REBALANS PRORAČUNA ZA LETO 2022

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA - OBRAZLOŽITVE

Oktober 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	5
	4 ODHODKI	7
	40 TEKOČI ODHODKI.....	8
	41 TEKOČI TRANSFERI	8
	42 INVESTICIJSKI ODHODKI.....	8
	43 INVESTICIJSKI TRANSFERI.....	8
B.	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB.....	8
C.	RAČUN FINANCIRANJA.....	9
	50 ZADOLŽEVANJE.....	9
	55 ODPLAČILO DOLGA	9

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.

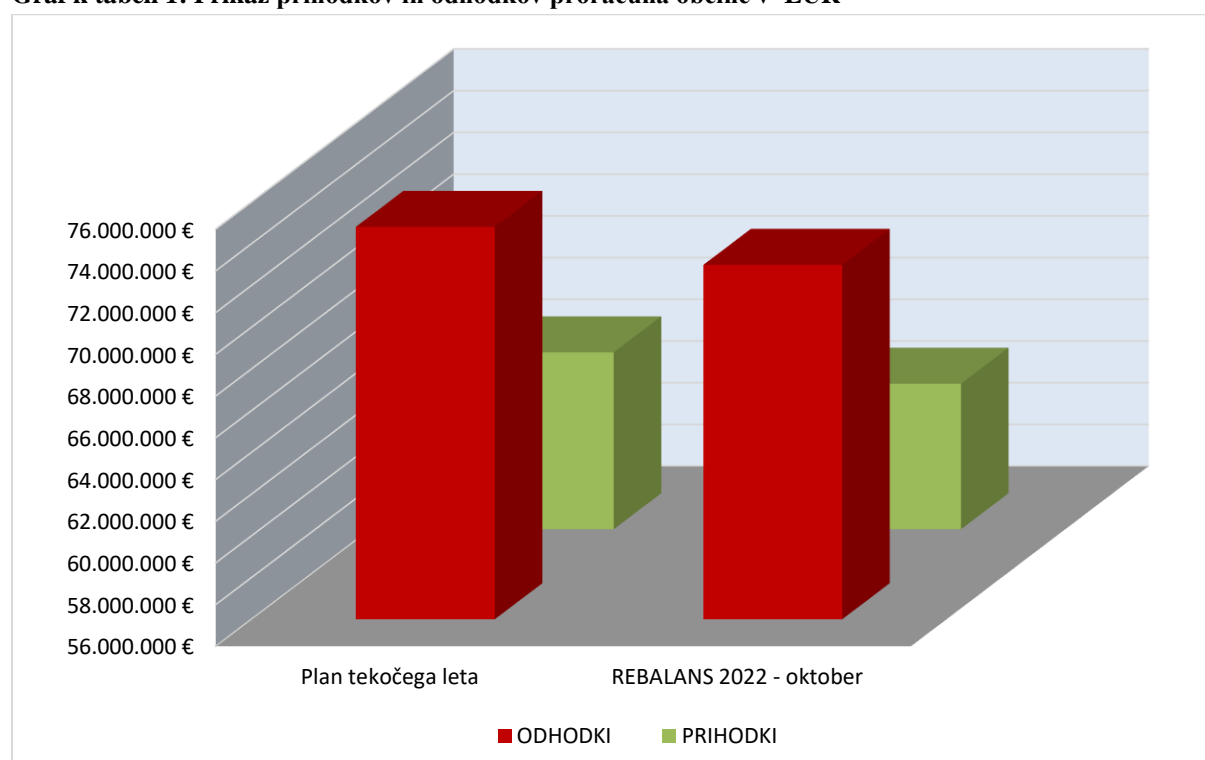
Na strani odhodkov se izkazujejo vsi odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

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 1.817.471 EUR manj odhodkov ter za 1.500.402 EUR manj prihodkov. Proračunski primanjkljaj se tako znižuje za 317.069 EUR.

Tabela 1: Preglednica javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine v EUR

Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2022 - oktober	Razlika (rebalans oktober-plan tekočega leta)
ODHODKI	74.803.256	72.985.785	-1.817.471
PRIHODKI	64.473.208	62.972.806	-1.500.402
PRORAČ.PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ	-10.330.048	-10.012.979	317.069

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



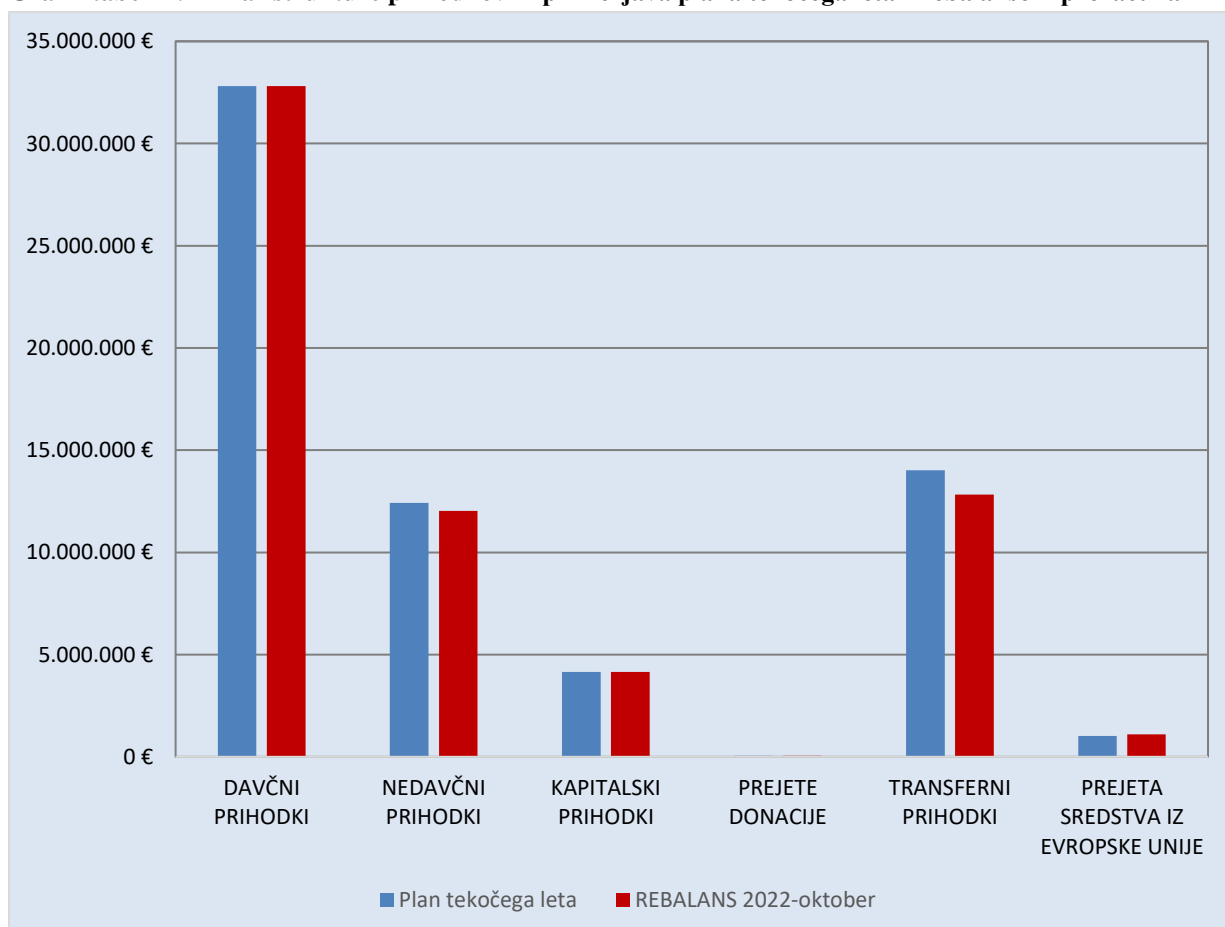
7 PRIHODKI

Skupni znesek načrtovanih prihodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2022 iz bilance prihodkov in odhodkov znaša **62.972.806 EUR**. S tem rebalansom se skupni prihodki glede na veljavni proračun 2022 **znižujejo za 1.500.402 EUR**.

Tabela 2: Preglednica prihodkov v EUR

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2022-oktober	Razlika (4-3)
1	2	3	4	5
70	DAVČNI PRIHODKI	32.810.166	32.810.166	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI	12.415.650	12.029.650	-386.000
72	KAPITALSKI PRIHODKI	4.160.000	4.160.000	0
73	PREJETE DONACIJE	55.000	55.000	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	14.018.522	12.825.376	-1.193.146
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	1.013.870	1.092.614	78.744
	SKUPAJ PRIHODKI	64.473.208	62.972.806	-1.500.402

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 ne spreminjajo.

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 12.415.650 EUR na 12.029.650 EUR. Najvišji delež spremembe predstavljajo prihodki od udeležbe na dobičku javnega podjetja Komunala Novo mesto.

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 transferni prihodki so se z rebalansom znižujejo za 1.193.146 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 78.744 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 2022-oktober	Razlika (4-3)
1	2	3	4	5
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.440.000	246.854	-1.193.146
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.440.000	231.416	-1.208.584
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.440.000	231.416	-1.208.584
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije- Komunalno urejanje obrtno industrijske cone Livada - 2. faza	0	226.500	226.500
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije - SRC - EDIH	0	4.916	4.916
	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije- Ukrepi za izboljšanje kakovosti zraka	1.440.000	0	-1.440.000
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	0	15.438	15.438
7411	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike	0	15.438	15.438
74110101	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike - Kolesarska veriga na podeželju	0	15.438	15.438
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE	1.013.870	1.092.614	78.744
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	1.013.870	1.092.614	78.744
7870	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	1.013.870	1.092.614	78.744
78700009	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - Socrates prefinancing	0	17.744	17.744
78700010	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij - SRC - EDIH	0	61.000	61.000

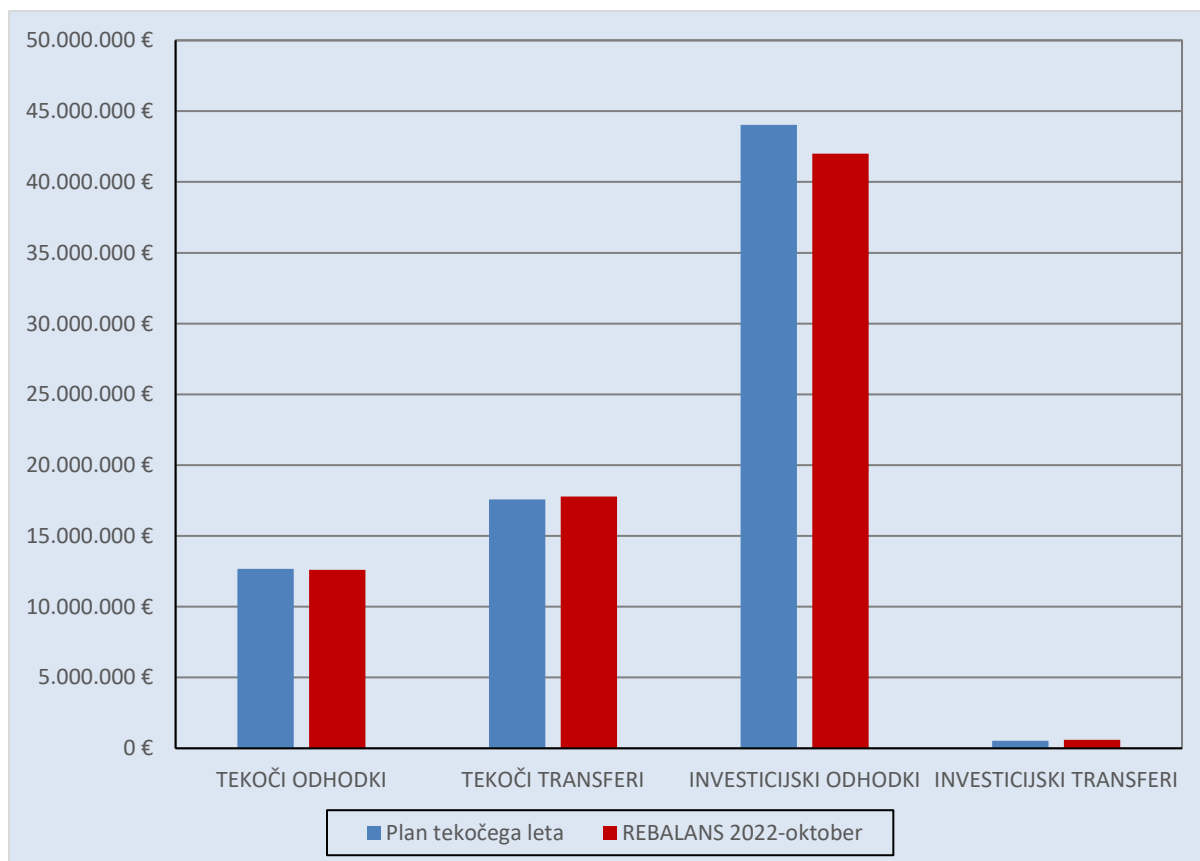
4 ODHODKI

Skupni znesek načrtovanih odhodkov Mestne občine Novo mesto za leto 2022 iz bilance prihodkov in odhodkov znašajo **72.985.785 EUR**. S tem rebalansom se skupni odhodki glede na veljavni proračun 2022 znižujejo za **1.817.471 EUR**.

Tabela 4: Preglednica odhodkov v EUR

Konto	Opis	Plan tekočega leta	REBALANS 2022- oktober	Razlika (4-3)
1	2	3	4	5
40	TEKOČI ODHODKI	12.669.554	12.607.639	-61.915
41	TEKOČI TRANSFERI	17.577.696	17.782.646	204.950
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	44.026.342	42.004.836	-2.021.506
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	529.664	590.664	61.000
	SKUPAJ ODHODKI	74.803.256	72.985.785	-1.817.471

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 znižujejo za 61.915 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 204.950 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 2.021.506 EUR manj investicijskih odhodkov. Manj je načrtovanih odhodkov iz naslova nakupa prevoznih sredstev, novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij.

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 61.000 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 515.000 EUR. Z rebalansom se odplačilo dolga ne spreminja.