



# 1

## Prva obravnava

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07- uradno prečiščeno besedilo in spremembe), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo in 110/11 - ZDIU 12 in spremembe) in 19. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica (Uradni list RS, št.13/12) je Mestni svet Mestne občine Nova Gorica na seji dne \_\_\_\_\_ sprejel

## O D L O K

### O PRORAČUNU MESTNE OBČINE NOVA GORICA

#### ZA LETO 2016

#### 1. SPLOŠNA DOLOČBA

##### 1. člen

S tem odlokom se določa obseg in struktura sredstev za financiranje javne porabe v Mestni občini Nova Gorica v letu 2016, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine.

#### 2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

##### 2. člen

Proračun sestavljajo splošni in posebni del proračuna ter načrt razvojnih programov.

V splošnem delu proračuna so prejemki in izdatki proračuna Mestne občine Nova Gorica izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, računu finančnih terjatev in naložb in računu financiranja.

Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

	v EUR
	<b>Proračun</b>
	<b>2016</b>
<b>I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA</b>	
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>	
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>	<b>30.108.299</b>
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>28.278.220</b>
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>20.341.200</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	15.560.000
703 Davki na premoženje	3.648.200
704 Domači davki na blago in storitve	1.133.000
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>7.937.020</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	7.399.000
711 Takse in pristojbine	17.000

712 Globe in druge denarne kazni	72.500
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	70.000
714 Drugi nedavčni prihodki	378.520
<b>72 KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>550.000</b>
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	450.000
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	100.000
<b>73 PREJETE DONACIJE</b>	<b>50.610</b>
730 Prejete donacije iz domačih virov	43.800
731 Prejete donacije iz tujine	6.810
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>1.180.889</b>
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	572.000
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske UNIJE	608.889
<b>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</b>	<b>48.580</b>
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	48.580
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)</b>	<b>30.972.546</b>
<b>40 TEKOČI ODHODKI</b>	<b>9.951.027</b>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.371.053
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	336.433
402 Izdatki za blago in storitve	6.749.541
403 Plačila domačih obresti	179.000
409 Rezerve	315.000
<b>41 TEKOČI TRANSFERI</b>	<b>12.245.500</b>
410 Subvencije	434.300
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	5.822.500
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.279.720
413 Drugi tekoči domači transferi	4.708.980
<b>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</b>	<b>7.763.519</b>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	7.763.519
<b>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</b>	<b>1.012.500</b>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	562.000
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	450.500
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)</b>	<b>-864.247</b>
(I. - II.) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)	
<b>III/1. PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)</b>	<b>-686.547</b>
(I. - 7102) - (II. - 403 - 404)	
(Skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti)	
<b>III/2. TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)</b>	<b>6.081.693</b>
(70 + 71) - (40 + 41)	
(Tekoči prihodki minus tekoči odhodki in tekoči transferi)	
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	
<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)</b>	<b>115.963</b>
<b>75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>115.963</b>
750 Prejeta vračila danih posojil	34.000
751 Prodaja kapitalskih deležev	81.963
<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)</b>	<b>121.716</b>
<b>44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>121.716</b>
443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	121.716
<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMENBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>	<b>-5.753</b>

<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>	
<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</b>	<b>2.000.000</b>
<b>50 ZADOLŽEVANJE</b>	<b>2.000.000</b>
500 Domače zadolževanje	2.000.000
<b>VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)</b>	<b>1.130.000</b>
<b>55 ODPLAČILO DOLGA</b>	<b>1.130.000</b>
550 Odplačilo domačega dolga	1.130.000
<b>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</b>	<b>0</b>
<b>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</b>	<b>870.000</b>
<b>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</b>	<b>864.247</b>
<b>XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA</b>	<b>0</b>

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, v katerih so izdatki, skladno s predpisano programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov, razdeljeni po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

### 3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

#### 3. člen

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke – konta.

#### 4. člen

Neposredni uporabniki občinskega proračuna so mestni svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, medobčinska uprava Mestne občine Nova Gorica in Občine Brda in krajevne skupnosti. Posredni uporabniki sredstev občinskega proračuna so javni zavodi in javni skladi, katerih ustanovitelj oz. soustanovitelj je občina.

Sredstva proračuna se smejo uporabljati le za namene, ki so določeni s proračunom, če so izpolnjeni vsi z zakonom in tem odlokom predpisani pogoji za uporabo sredstev.

Vsak izdatek iz proračuna mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za izplačilo. Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz knjigovodske listine, je potrebno pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.

Uporabniki občinskega proračuna ne smejo prevzemati na račun proračuna obveznosti, ki presegajo s proračunom določena sredstva za posamezni namen.

#### 5. člen

Proračunska rezerva se v letu 2016 oblikuje v višini 290.000 EUR.

Proračunska rezerva je organizirana kot proračunski sklad. Uporablja se za namene določene v 49. členu Zakona o javnih financah.

Župan lahko na predlog organa, pristojnega za finance samostojno odloča o porabi do 20.000 EUR zbranih razpoložljivih sredstev proračunske rezerve za posamezni namen. O tem pisмено obvesti Mestni svet.

V primerih porabe sredstev, ki presega višino določeno v prejšnjem odstavku, odloča Mestni svet s posebnim odlokom.

#### 6. člen

Del predvidenih prihodkov proračuna v višini 25.000 EUR se v skladu z 42. členom Zakona o javnih financah zadrži kot splošna proračunska rezervacija.

Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih ni bilo mogoče načrtovati.

O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan in poroča Mestnemu svetu šestmesečno. Dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt neposrednega uporabnika, na ustrezne proračunske postavke.

#### 7. člen

Namenski prihodki proračuna so donacije, namenski prejemki proračunskega sklada, prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov, prihodki od okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, prihodki od okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, sredstva prejeta od drugih občin iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja, odškodnine iz naslova zavarovanj, prihodki od požarne takse, najemnina za lokalno gospodarsko infrastrukturo, komunalni prispevek, namenski prejemki krajevnih skupnosti ter transferna sredstva iz državnega in evropskega proračuna za sofinanciranje posameznih projektov.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek, ki zahteva sorazmerni namenski izdatek, ki v proračunu ni izkazan oz. ni izkazan v zadostni višini, se v višini dejanskega prejema povečata obseg izdatkov veljavnega finančnega načrta proračunskega uporabnika in veljavni proračun.

Če se v tekočem letu v proračun vplača namenski prejemek v nižjem obsegu kot je izkazan v proračunu, lahko proračunski uporabnik prevzema in plačuje obveznosti samo v višini dejansko vplačanih oziroma razpoložljivih sredstev.

Zbrana namenska sredstva, ki v preteklem letu niso bila porabljena, razen sredstev, ki jih proračunski uporabnik doseže z lastno dejavnostjo, se prenesejo v tekoče leto za namen, za katerega so opredeljena.

Za obseg prenesenih namenskih sredstev se povečata obseg izdatkov finančnega načrta proračunskega uporabnika na ustrezni proračunski postavki in proračun.

#### 8. člen

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna.

Župan lahko s pismenimi sklepi prerazporedi sredstva med proračunskimi postavkami praviloma znotraj istega področja porabe pri proračunskih uporabnikih mestni svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava.

Sprememba pri postavki, ki se zmanjšuje s sklepom župana ne sme preseči 20 % vrednosti celotne postavke.

Izjemoma se investicijska postavka lahko zmanjša za več kot 20 %, če zaradi utemeljenih razlogov investicija v tekočem letu ne bo realizirana v načrtovani višini. Sredstva se lahko prenesejo samo na drugo investicijsko postavko, ki je v teku in kjer sredstva primanjkujejo.

Predsedniki krajevnih skupnosti lahko s pismenimi sklepi prerazporedijo sredstva med postavkami znotraj posamične krajevne skupnosti – neposrednega uporabnika proračuna z zaporedno številko od 21 do 39. Sprememba pri postavki, ki se zmanjšuje ne sme preseči 20 % vrednosti postavke.

Izvrševanje proračuna po ekonomski klasifikaciji je odraz strukture nastalih stroškov posameznih postavk po področjih in se evidenčno primerja s planiranimi stroški.

#### 9. člen

Pogodbe za nabavo blaga, naročilo storitev in oddajo gradenj v breme proračunskih sredstev se lahko sklene samo v skladu s predpisi o javnem naročanju in navodili župana.

Sredstva subvencij, posojil in drugih oblik pomoči neproračunskim porabnikom se dodelijo na podlagi predhodno izvedenega javnega razpisa v sredstvih javnega obveščanja. Način dodelitve in višina dodeljenih sredstev mora biti usklajena s predpisi o državnih pomočeh.

Pred dodeljevanjem sredstev dotacij, subvencij, posojil in drugih oblik pomoči je potrebno skleniti pogodbo med občino ter posrednim proračunskim porabnikom ali drugimi koristniki sredstev.

Plačilni roki za plačila v breme proračuna Mestne občine Nova Gorica so lahko krajši od plačilnih rokov, določenih z veljavnimi predpisi o izvrševanju proračuna v primeru, če se občina v pogodbi dogovori za krajše plačilne roke v primeru upoštevanja načel gospodarnosti ravnanja občine.

#### 10. člen

Krajevne skupnosti so dolžne pred sklenitvijo vsake pogodbe za nabavo blaga in storitev, ki presega 20.000 EUR in vsake pogodbe za gradnje, rekonstrukcije in adaptacije, ki presega 40.000 EUR predhodno pridobiti pisno soglasje župana Mestne občine Nova Gorica.

#### 11. člen

Proračunski uporabniki lahko prevzemajo obveznosti za tekoče leto le do višine sredstev, ki so v proračunu predvidena za posamezni namen na ustrezni proračunski postavki.

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu razpiše javno naročilo za celotno vrednost večletnega projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti v letu 2016, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere, ne sme presežati 50 % pravic porabe v veljavnem finančnem načrtu posameznega neposrednega proračunskega uporabnika.

Skupni obseg prevzetih obveznosti v letu 2016, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve ter za tekoče transfere, ne sme presegati 25 % pravic porabe v veljavnem finančnem načrtu posameznega neposrednega proračunskega uporabnika.

Omejitve iz prejšnjih odstavkov ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami, razen če na podlagi teh pogodb lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika, prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov, za obveznosti povezane z zadolževanjem in upravljanjem z občinskim dolgom ter za obveznosti po pogodbah o sofinanciranju iz namenskih sredstev EU oziroma iz pripadajočih postavk slovenske udeležbe.

Prevzete obveznosti se vključijo v finančni načrt proračunskega uporabnika, obveznosti za večletne projekte pa tudi v načrt razvojnih programov.

#### 12. člen

Župan lahko ob predhodnem soglasju organa pristojnega za finance, odloča o spremembi vrednosti projekta iz načrta razvojnih programov.

Vrednosti projektov za tekoče leto se spreminjajo skladno s prerazporeditvami, določenimi v 8. členu tega odloka.

Prerazporejanje med projekti za prihodnja leta je dovoljeno le izjemoma. Župan lahko s prerazporeditvijo zmanjša načrtovan letni odhodek projekta za največ 20 %.

#### 4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA PREMOŽENJA

#### 13. člen

Če so izpolnjeni pogoji iz 77.čl. Zakona o javnih financah, lahko župan v letu 2016 odpiše ali delno odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do Mestne občine Nova Gorica, in sicer največ do skupne višine 20.000 EUR, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve ali če se zaradi nevnovčljivosti premoženja dolžnika ugotovi, da terjatve ni mogoče izterjati.

Če so izpolnjeni pogoji iz 77.čl. Zakona o javnih financah, lahko predsednik krajevne skupnosti v letu 2016 odpiše ali delno odpiše dolgove, ki jih imajo dolžniki do krajevne skupnosti, in sicer največ do skupne višine 500 EUR, če bi bili stroški postopka izterjave v nesorazmerju z višino terjatve ali če se zaradi nevnovčljivosti premoženja dolžnika ugotovi, da terjatve ni mogoče izterjati.

Župan lahko na prošnjo dolžnika ob primernem zavarovanju in obrestovanju odloži plačilo, dovoli obročno plačilo dolga dolžnika ali spremeni predvideno dinamiko plačila dolga, če se s tem bistveno izboljšajo možnosti za plačilo dolga dolžnika, od katerega sicer ne bi bilo možno izterjati celotnega dolga.

Kot dolgovi po tem členu se ne štejejo dolgovi do občine iz naslova obveznih dajatev.

Terjatve iz naslova zapadlih in neplačanih davkov, prispevkov in drugih obveznih dajatev dolžnika do občine v postopkih prisilne poravnave v skladu z zakonom o prisilni poravnavi, stečaju in likvidaciji ter terjatve iz naslova danih posojil in plačanih poroštev se lahko zamenjajo za lastniške deleže.

O zamenjavi terjatev za lastniške deleže odloča Mestni svet na predlog župana.

## 5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

### 14. člen

Za kritje presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2016 lahko zadolži do višine 2.000.000 EUR.

### 15. člen

Občina se lahko likvidnostno zadolži največ do višine 5 % zadnjega sprejetega proračuna, če zaradi neenakomernega pritekanja prejemkov izvrševanje proračuna ne more uravnovesiti. Likvidnostni dolg mora biti poravnan najkasneje do 31. 12. tekočega leta, o zadolžitvi pa odloča župan.

Za zagotavljanje likvidnosti proračuna se izjemoma lahko uporabijo tudi prosta denarna namenska sredstva.

### 16. člen

Obseg poroštev, ki jih Mestna občina Nova Gorica lahko na osnovi sklepa Mestnega sveta izdaja javnim zavodom, javnim skladom in javnim podjetjem, katerih ustanovitelj oz. soustanovitelj je, v letu 2016 ne sme preseči skupne višine 150.000 EUR potencialne letne obveznosti.

## 6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

### 17. člen

Ta odlok se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije in začne veljati naslednji dan po objavi.

Številka: 410-29/2015-  
Nova Gorica,

Matej Arčon  
ŽUPAN



Številka: 410-29/2015-3  
Nova Gorica, 12. novembra 2015

## OBRAZLOŽITEV

Proračun za leto 2016 je pripravljen v skladu z veljavnimi javnofinančnimi predpisi in tistimi minimalnimi usmeritvami za pripravo proračuna, ki jih je mogoče danes upoštevati.

Predloženo gradivo sestavljajo:

- Predlog **odloka o proračunu za leto 2016**, ki je sestavljen v skladu z veljavnimi javnofinančnimi predpisi in priročnikom za pripravo občinskih proračunov, ki ga vsako leto pripravi Ministrstvo RS za finance in predstavlja sumarni prikaz načrtovanih prihodkov, odhodkov, financiranja in zadolževanja občine v letu 2016 ter pravil sestave in izvrševanja proračuna.
- Številski del predloga **splošnega dela proračuna**, ki vsebuje načrtovane prihodke, odhodke (A. bilanca), račun finančnih terjatev in naložb (B. bilanca) in račun financiranja (C. bilanca), ki v skladu z ekonomsko klasifikacijo prikazuje razdelitev proračunskih sredstev po vrsti porabe glede na predpisan enotni kontni okvir za proračun lokalne skupnosti.
- Številčni del predloga **posebnega dela proračuna**, ki prikazuje porabo proračunskih sredstev po posameznih področjih porabe, programih, podprogramih in znotraj tega po posameznih proračunskih postavkah, kar pokaže za katere namene se bodo proračunska sredstva porabljala. Razdelitev postavk po kontih pa prikazuje kaj se bo za posamezen namen plačevalo.
- Predlog **načrta razvojnih programov za obdobje štirih let** (v nadaljevanju: NRP), v katerem so zajeti vsi večletni projekti, investicije in investicijska vzdrževanja večletnega značaja.
- Predlog **letnega načrta pridobivanja in predlog letnega načrta razpolaganja s stvarnim premoženje**, ki okvirno prikazujeta katero stvarno premoženje namerava občina pridobiti oz. prodati v letu 2016.
- Predlog **letnega programa prodaje finančnega premoženja**, ki okvirno prikazuje katere kapitalske naložbe namerava občina prodati v letu 2016.
- Obrazložitev posameznih sestavin proračuna in
- Osnutek kadrovskega načrta.

### Izhodišča, ki so bila uporabljena pri pripravi proračuna:

#### 1. Globalna kvantitativna izhodišča za pripravo predloga proračuna za leto 2016 ter finančnih načrtov proračunskih uporabnikov

Ministrstvo za finance RS, je dne 13.10.2015 občinam poslalo dopis v zvezi s pripravljenim Proračunskim priročnikom za leti 2016 in 2017. Med drugim je v tem dopisu poudarilo, da »\_v proračunskem priročniku za leti 2016 in 2017 glede sestave proračunov ni novosti, kar pomeni, da se upoštevajo veljavne klasifikacije izdatkov občinskih proračunov. Povprečnina za leti 2016 in 2017 je še predmet pogajanj med Vlado RS in združenji občin. O višini povprečnine bodo občine obveščene po zaključenih pogajanjih. Tedaj bodo izračunani in sporočeni tudi pripadajoči zneski primerne porabe, dohodnine in morebitne finančne izravnave.«

#### 2. Tveganja proračunskih predpostavk

Največje tveganje pri predpostavkah, na katerih je pripravljen proračun, predstavljajo davčne obveznosti in njihova izterljivost, ter nenadzorovan porast odhodkov proračuna zaradi sprejetih državnih predpisov, na katere občina nima vpliva. Prav tako je tveganje pri



naraščanju stopnje brezposelnosti in s tem povečanja socialnih transferov iz proračuna (subvencije najemnin, zdravstveno zavarovanje, domska oskrba, plačilo razlike v ceni vrtca...), ali znižanju plač v gospodarskih družbah, kjer je največ zaposlenih občanov. Veliko tveganje so tudi davčne obveznosti v pristojnosti države, ki lahko ogrozijo poslovanje v gospodarskih subjektih v občini, posledice pa se lahko odrazijo na proračunu. V primeru večjih odstopanj od sprejetega proračuna na katerem koli segmentu proračuna, bo mestnemu svetu predložen v obravnavo in sprejem rebalans proračuna.

### 3. Pristop k pripravi proračuna za 1. branje

Pristop pri pripravi 1. predloga proračuna za leto 2016 je bil podoben kot v preteklih letih. Realno smo opredelili pričakovane prihodke, opredelili potrebne tekoče odhodke in tekoče transfere ter investicije v teku, najnujnejše investicijsko vzdrževanje ter investicije oziroma projekte, ki izpolnjujejo pogoje za umestitev v proračunske dokumente. Bistven vpliv na pripravo proračuna za leto 2016 so imela še vsaj naslednja dejstva:

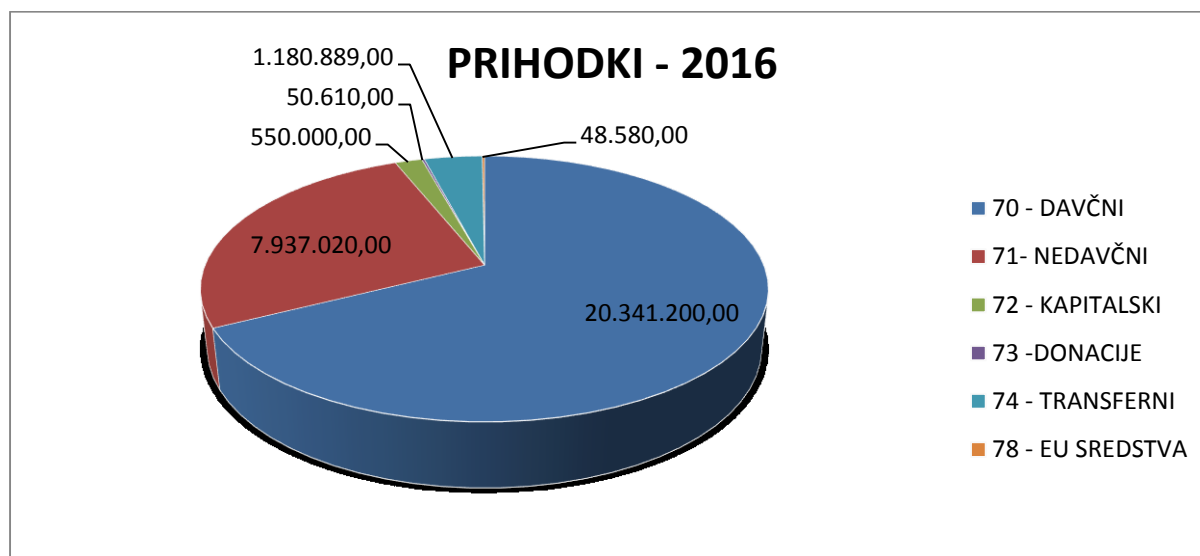
- Znesek primerne porabe na prebivalca v RS še ni določen in je predmet pogajanj med Vlado RS in združenji občin,
- Potrebno je upoštevanje predvidene sprostitev plač zaradi napredovanj, kar vpliva na mase plač občinske uprave in javnih zavodov,
- Ni jasno kdaj bodo pripravljene naslednji razpisi v finančni perspektivi do leta 2020, niti kateri bodo upravičeni stroški oz. projekti, s katerimi bi se lahko posamezne občine prijavljale,
- Pri prodaji premoženja (predvsem zemljišč) na podlagi individualnih vlog fizičnim osebam se čuti vpliv slabše kupne moči, na drugi strani pa občina ne razpolaga s premoženjem, ki bi bilo prosto in v njeni lasti in bi bil tržno zanimivo podjetjem za postavitve proizvodnih ali storitvenih obratov.

## **Bilance proračuna in predlagani razrez proračunskih odhodkov vseh treh bilanc proračuna za leto 2016 po predpisanih programskih področjih**

### 1. Načrtovani prihodki

V proračunu je za leto 2016 načrtovano skupno 30.108.299 € prihodkov. Razrez po vrstah prihodkov je prikazan v grafikonu 1.

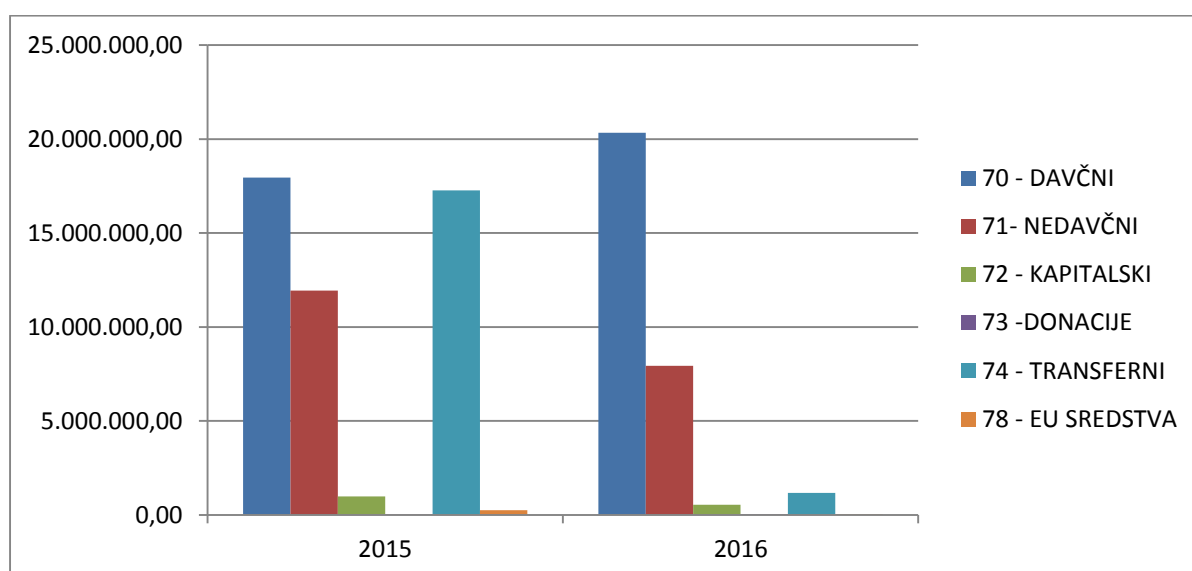
Grafikon 1: Razrez načrtovanih proračunskih prihodkov



Primerljivo s sedaj veljavnim proračunom za leto 2015 je načrtovana višina za kar je 37,8 odstotnih točk nižja, predvsem na račun bistveno nižjih transfernih prihodkov, saj se z letom 2015 zaključuje investicija v izgradnjo centralne čistilne naprave, za katero je v proračunu za 2015 predviden znaten del prihodkov.

Primerjava načrtovanih prihodkov v veljavnem proračunu 2015 z predlaganimi prihodki je prikazana v grafikonu 2.

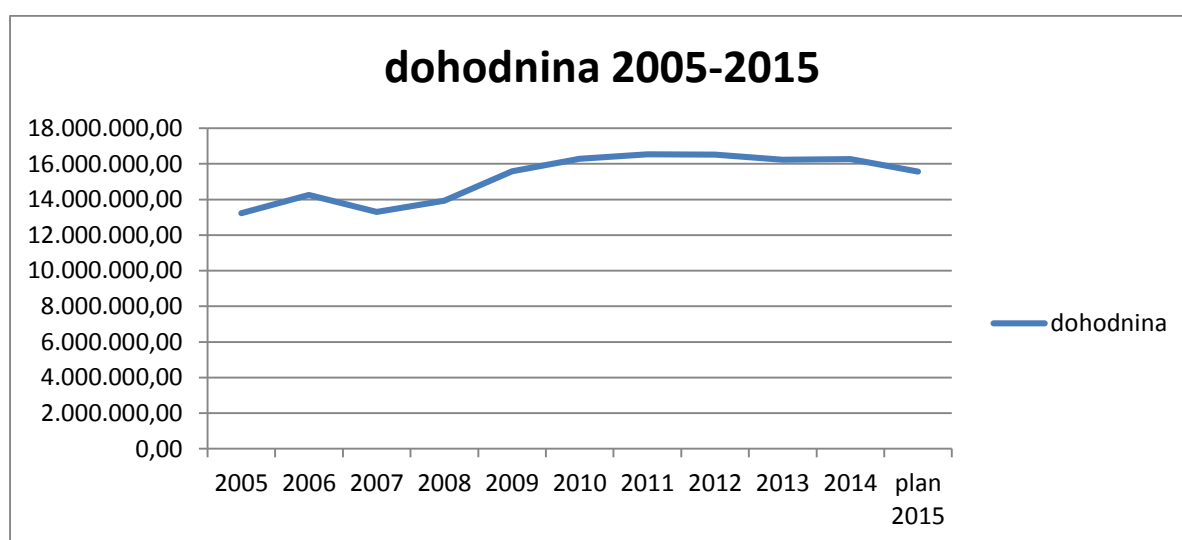
Grafikon 2: Prikaz načrtovanih prihodkov po vrstah za leti 2015 in 2016.



### Davčni prihodki

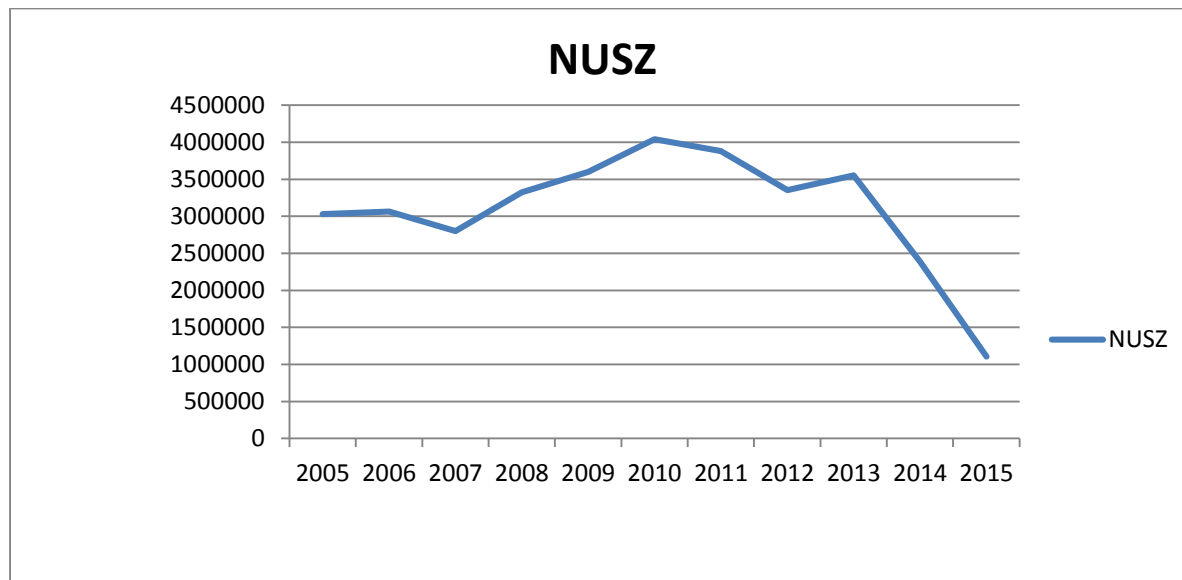
Še vedno je nedorečena višina sredstev dohodnine, ki jo bo občina v letu 2016 prejela s strani države. V predlogu je zajeta ocena višine dohodnine na podlagi dejanskih prihodkov v letu 2015, o končni vrednosti pa še vedno potekajo pogajanja med državo in predstavniki lokalnih skupnosti.

Grafikon 3: Prikaz gibanje višine dohodnine za obdobje od leta 2005 do leta 2015



Za 1,96 mio € je primerjalno na veljavni proračun 2015 višje načrtovan prihodek iz naslova nadomestila na uporabo stavbnih zemljišč. Primerjalno na leta prej pa je prihodek načrtovan nekoliko nižje, kar je razvidno iz grafikona 4.

Grafikon 4: Prikaz višine sredstev po realizacija od leta 2005 do 2014 in veljavnim planom 2015.



#### *Nedavčni prihodki*

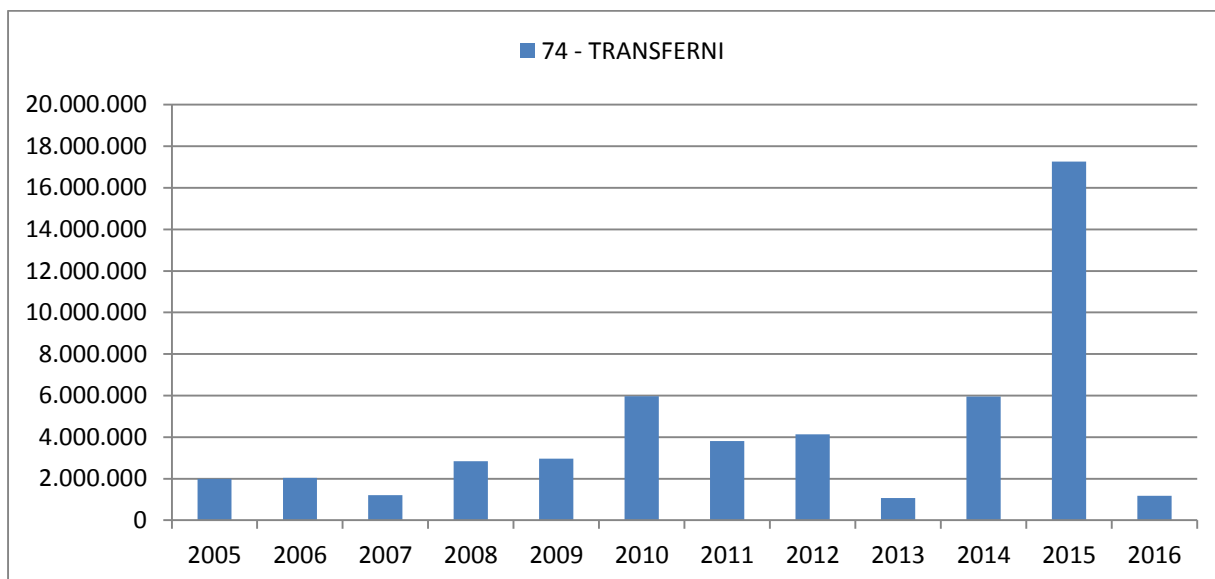
Glede na veljavno proračunsko leto 2015 so načrtovani občutno nižje in sicer za 33,5 odstotnih točk in sicer predvsem zaradi manjšega obsega sredstev iz naslova komunalnega prispevka in drugih nedavčnih prihodkov. Leto 2015 je namreč v tem pogledu odstopalo, saj je bil predviden in tudi realiziran visok prihodek komunalnega prispevka ter plačilo obveznosti po pogodbi za območje ob železnici – sever. Je pa predlagana višina nedavčnih prihodkov primerljiva z realizacijo nedavčnih prihodkov v letu 2014, ko je bilo realizirano skupno 7,166 mio €.

#### *Kapitalski prihodki*

Nižje so načrtovani tudi kapitalski prihodki. V obdobju zadnjih pet let je prisotno zmanjšano povpraševanje po nakupu stavbnih zemljišč, ki jih občina za delovanje in gradnjo javne infrastrukture ne potrebuje in jih skuša prodati.

Transforni prihodki so v predlogu načrtovani v višini 1.180.889 €, kar je le 6,8 odstotkov, primerjalno na predhodno leto, ker bo večina projektov zadnje finančne perspektive zaključenih že v letu 2015. Primerjava višine realiziranih transfernih prihodkov v grafikonu 5 jasno kaže, da je to odvisno od ciklusa odobrenih investicij in aktiviranja razpisov. Najvišje so bili načrtovani v obdobju realizacije projekta Mrzlek in seveda v zadnjih dveh letih, ko se je realiziral projekt Centralne čistilne naprave.

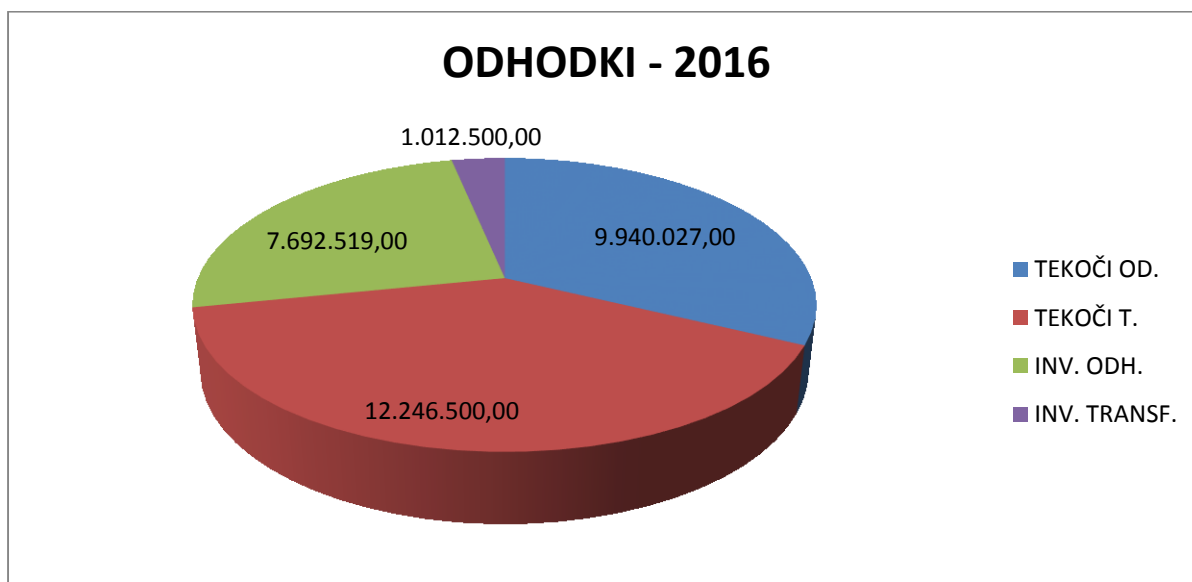
Grafikon 5: Prikaz višine realiziranih transfernih prihodkov za obdobje od leta 2005



## 2. Načrtovani odhodki

Skupni odhodki so načrtovani v višini 30.972.546 €, kar je 36,4 odstotnih točk manj kot je načrtovano v trenutno veljavnem proračunu za leto 2015. Struktura razdelitve po vrstah odhodkov je prikazana v grafikonu 6.

Grafikon 6: Razrez načrtovanih proračunskih odhodkov po vrstah



Strukturno se povečujejo tekoči odhodki in znašajo 9.951.027 €, pri tem je največji porast splošnih operativnih odhodkov (4029), ker je v proračunskem letu 2016 potrebno zagotoviti sredstva za poskusno obratovanje centralne čistilne naprave, kar je prikazano na ustrezni proračunski postavki posebnega dela proračuna. Tekoči transferi se iz sedanjih 12.387.929 € znižujejo na 12.245.500 €, kar predstavlja znižanje za dobro odstotno točko. Investicijski odhodki pa so načrtovani v višini 7,764 mio € in predstavljajo četrtno vseh načrtovanih odhodkov. Investicijski transferi se s predlogom proračuna prav tako nižajo za dobrih 30 odstotnih točk in znašajo 1,013 mio €.

V predlogu proračuna (bilanca B splošnega dela proračuna) se v računu finančnih terjatev in naložb povečujejo prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev in sicer, primerjalno s preteklim letom za slabih 79 tisoč €, zaradi predvidene prodaje kapitalskega deleža v družbi Veterina Gorica d.o.o.. Skladno z odlokom o ustanovitvi je predvideno povečanje namenskega premoženja v Javni sklad malega gospodarstva v višini 121.716 €, kar je vrednostno enako vložku preteklega leta. Povečanje namenskega premoženja v Stanovanjski sklad v letošnjem predlogu proračuna ni predvideno. Dodatno zadolževanje je predvideno v višini 2 mio € (bilanca C splošnega dela proračuna).

### Posebni del proračuna

V posebnem delu proračuna so sredstva razdeljena po proračunskih postavkah in sicer so bila zaradi omejenih sredstev upoštevana naslednja izhodišča razdelitve:

- zagotavljanje sredstev za izvajanje nalog, ki so obvezne po zakonu, pri tem je višina določena ali v skladu s predpisi (npr. plače) ali v skladu z obsegom nalog in veljavnimi cenami izvajalca, pri čemer je bilo upoštevano načelo racionalizacije.
- zagotavljanje sredstev za izvajanje s pogodbami iz preteklih let že prevzetih obveznosti v višini določeni s pogodbami.
- zagotavljanje sredstev na postavke za razdelitev sredstev društvom in pravnim osebam v obliki subvencij na podlagi javnih razpisov
- preostala sredstva so bila razporejena za investicije in investicijsko vzdrževanje.

Razrez odhodkov po področjih porabe je prikazan v tabeli 1.

Tabela 1: Načrtovani odhodki po področjih porabe

PPP	Področja proračunske porabe	plan 2016
01	POLITIČNI SISTEM	256.100,00
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	221.935,00
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	71.500,00
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	813.170,00
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	3.993.702,00
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	1.409.100,00
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	6.000,00
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	200.000,00
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	280.000,00
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	170.000,00
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	2.475.575,00
14	GOSPODARSTVO	826.816,00
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	4.073.430,00
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	2.455.000,00
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	412.000,00
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	3.445.363,00
19	IZOBRAŽEVANJE	7.605.355,00
20	SOCIALNO VARSTVO	1.597.500,00
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	185.000,00
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	475.000,00

Večji del sredstev proračuna za leto 2016 se namenja za štiri investicije. Za poskusno obratovanje centralne čistilne naprave je od teh sredstev v proračunu namenjenih 1,135 mio €, ureditev Prvomajske ulice v sklopu nove proračunske postavke Preprečevanje degradiranih centralnih površin - Odvodnik Soča v višini 1,7mio €, zapiranje odlagalnega polja v Stari Gori skozi proračunsko postavko investicijskega vzdrževanja v višini 0,5 mio. V letu 2016 se za zaključevanje izgradnje telovadnice v Dornberku namenja sredstva v višini 2,063 mio €. Preostanek je seveda razdeljen med najnujnejše oziroma že začete investicije.

### Krajevne skupnosti

V predlogu proračuna je za krajevne skupnosti skupno načrtovano:

<b>prihodki skupaj</b>	<b>784.399</b>
- <i>prenos sredstev iz leta 2015</i>	0
- <i>ocena latnih prihodkov</i>	289.470
- <i>proračunski prihodki</i>	494.929
-	
<b>odhodki skupaj</b>	<b>784.399</b>
- <i>Investicije in inv. vzdrževanje st.premož.</i>	207.570
- <i>Delovanje KS</i>	309.382
- <i>Prireditve in praznovanja</i>	69.700
- <i>Vzdrževanje krajevnih poti po KS</i>	61.003
- <i>Kontejnerska mesta</i>	0
- <i>Komunalni objekti v KS</i>	108.700
- <i>Drugo</i>	28.044
-	

V predlog proračuna niso vključena prenesena sredstva krajevnih skupnosti po ocenjenem stanju na dan 31.12.2015. Tako kot v predhodnih letih, bodo ta sredstva vključena v prvi rebalans proračuna 2016 po izdelavi zaključnega računa za leto 2015 in takrat bodo tudi znana povečanja na odhodkovni strani.

Za širši namen obrazložitve in razumevanja proračunskega načrtovanja krajevnih skupnosti je v priponki te obrazložitve tudi dokument »Identifikacija ključnih projektov po KS MONG za obdobje 2016-2019«, ki ga je pripravil Kabinet župana.. Dokument ni sestavni del proračuna, ki ga predlagamo v obravnavo.

### [Identifikacija ključnih projektov KS 2016-2019](#)

**Mestnemu svetu Mestne občine Nova Gorica predlagamo, da obravnava predlog Odloka o proračunu Mestne občine Nova Gorica za leto 2016 in ga po obravnavi sprejme v prvem branju.**

Matej Arčon  
ŽUPAN

Pripravila:  
mag. Vesna Mikuž  
Direktorica občinske uprave