



Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, 72/93 in spremembe), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99 in spremembe) in 19. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica (Uradni list RS 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 2018

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 2018, 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:

	<i>v EUR</i>
	Proračun
	2018
I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA	
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)	34.647.123
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	29.913.095
70 DAVČNI PRIHODKI	20.753.819
700 Davki na dohodek in dobiček	16.409.219
703 Davki na premoženje	3.781.600
704 Domači davki na blago in storitve	563.000
71 NEDAVČNI PRIHODKI	9.159.276
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	8.553.109
711 Takse in pristojbine	17.000
712 Globe in druge denarne kazni	72.500
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	243.300
714 Drugi nedavčni prihodki	273.367

<u>72 KAPITALSKI PRIHODKI</u>	<u>173.100</u>
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	173.100
<u>73 PREJETE DONACIJE</u>	<u>15.210</u>
730 Prejete donacije iz domačih virov	8.400
731 Prejete donacije iz tujine	6.810
<u>74 TRANSFERNI PRIHODKI</u>	<u>4.489.446</u>
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.233.117
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske UNIJE	3.256.329
<u>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</u>	<u>56.272</u>
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	56.272

II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45) **34.263.407**

<u>40 TEKOČI ODHODKI</u>	<u>9.290.910</u>
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.477.769
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	385.554
402 Izdatki za blago in storitve	5.912.587
403 Plačila domačih obresti	185.000
409 Rezerve	330.000
<u>41 TEKOČI TRANSFERI</u>	<u>12.961.310</u>
410 Subvencije	454.000
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	5.800.000
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.280.571
413 Drugi tekoči domači transferi	5.409.739
414 Tekoči transferi v tujino	17.000
<u>42 INVESTICIJSKI ODHODKI</u>	<u>11.036.687</u>
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	11.036.687
<u>43 INVESTICIJSKI TRANSFERI</u>	<u>974.500</u>
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	571.000
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	403.500

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ) **383.716**
(I. - II.) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)

III/1. PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) **564.316**

(I. - 7102) - (II. - 403 - 404)
(Skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti)

III/2. TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) **7.660.875**

(70 + 71) - (40 + 41)
(Tekoči prihodki minus tekoči odhodki in tekoči transferi)

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752) **18.000**

75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV **18.000**

750 Prejeta vračila danih posojil 18.000
751 Prodaja kapitalskih deležev 0

V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443) **121.716**

44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV **121.716**

443 Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti 121.716

VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.) **-103.716**

C. RAČUN FINANCIRANJA	
VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	1.100.000
50 ZADOLŽEVANJE	1.100.000
500 Domače zadolževanje	1.100.000
VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)	1.380.000
55 ODPLAČILO DOLGA	1.380.000
550 Odplačilo domačega dolga	1.380.000
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	0
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	-280.000
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-383.716
XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA	0

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 2018 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 pismeno 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 40.000 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 2018, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere, ne sme presegati 50 % pravic porabe v veljavnem finančnem načrtu posameznega neposrednega proračunskega uporabnika.

Skupni obseg prevzetih obveznosti v letu 2018, 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 2018 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 2018 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, stečajju 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 2018 lahko zadolži do višine 1.100.000 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 poravnán 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 2018 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, izvrševati pa se začne s 1. januarjem 2018.

Matej Arčon
ŽUPAN

Številka: 410-27/2016-
Nova Gorica, dne



Številka: 410-27/2016-7
Nova Gorica, november 2016

O B R A Z L O Ž I T E V

Proračun za leto 2018 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 2018**, 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 2018 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.
- Obrazložitev posameznih sestavin proračuna

Skupaj s predlogom proračuna je pripravljen tudi predlog sklepa o **letnem načrtu pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženje**, ki v tabelarični prilogi prikazuje, katero stvarno premoženje namerava občina pridobiti oz. prodati v letu 2018.

Izhodišča, ki so bila uporabljena pri pripravi proračuna:

1. Globalna kvantitativna izhodišča za pripravo predloga proračuna za leto 2018 ter finančnih načrtov proračunskih uporabnikov

Proračun je pripravljen na podlagi proračunskega priročnika za leti 2017 in 2018, kar pomeni, da se upoštevajo veljavne klasifikacije izdatkov občinskih proračunov.

V predlogu proračuna je predvidena dohodnina z upoštevanjo povprečnino v višini 536 EUR za leto 2018.

2. Tveganja proračunskih predpostavk

Tveganja proračunskih predpostavk so popolnoma enaka kot so opredeljena v obrazložitvi predloga odloka proračuna za leto 2017. V primeru večjih odstopanj od sprejetega proračuna

na katerem koli segmentu proračuna, bo mestnemu svetu predložen v obravnavo in sprejem rebalans proračuna še pred začetkom proračunskega leta 2018.

3. Pristop k pripravi proračuna za 1. branje

Pristop pri pripravi 1. predloga proračuna za leto 2018 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 2018 so imela še vsaj naslednja dejstva:

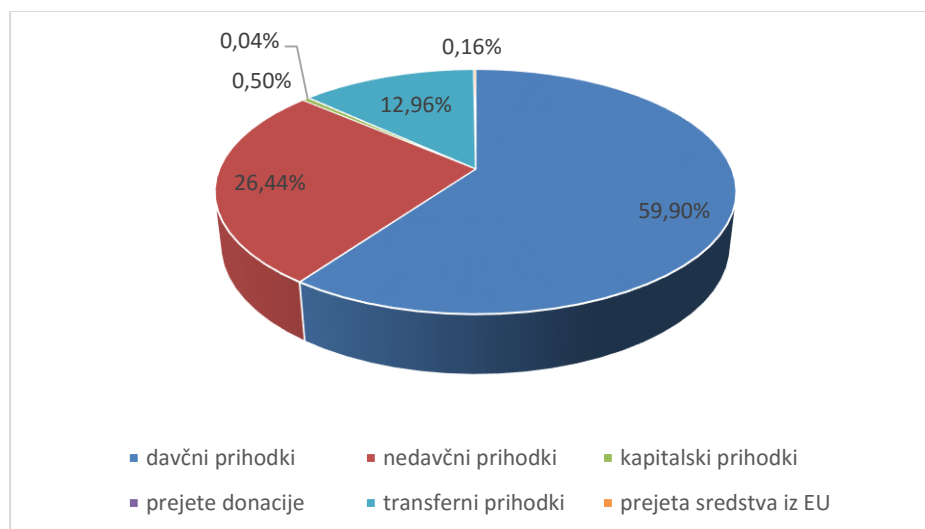
- Znesek primerne porabe na prebivalca v RS je upoštevan na podlagi predhodnih podatkov.
- Potrebno je upoštevanje predvidene sprostitev plač zaradi napredovanj, kar vpliva na mase plač občinske uprave in javnih zavodov,
- Pri prodaji premoženja (predvsem zemljišč) na podlagi individualnih vlog fizičnim 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 2018 po predpisanih programskih področjih

1. Načrtovani prihodki

V proračunu je za leto 2018 načrtovano skupno 34.647.123 € prihodkov. Razrez po vrstah prihodkov je prikazan v grafikonu 1.

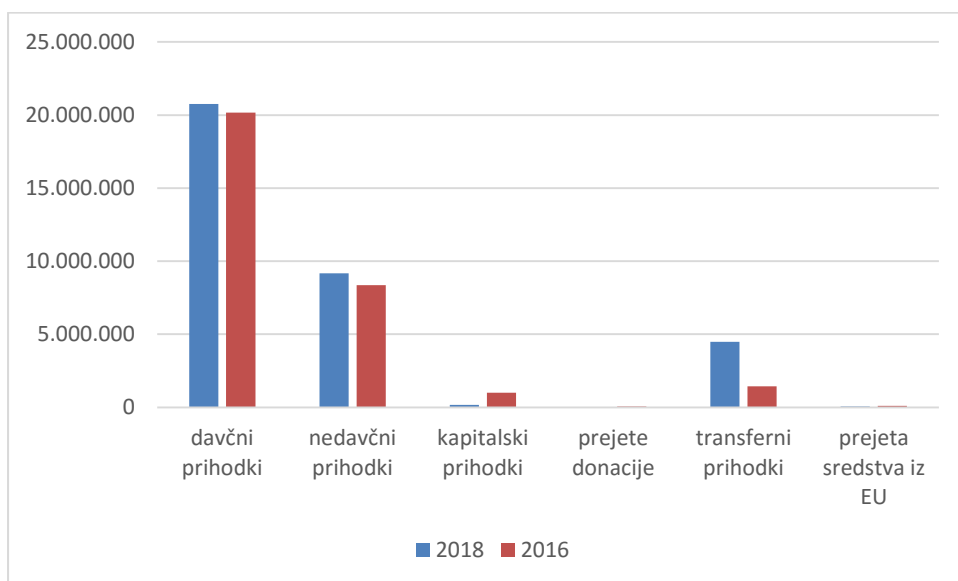
Grafikon 1: Razrez načrtovanih proračunskih prihodkov



Primerljivo s sedaj veljavnim proračunom za leto 2016 je načrtovana višina višja za 11,32 odstotne točke.

Primerjava načrtovanih prihodkov v veljavnem proračunu 2016 z predlaganimi prihodki za leto 2018 je prikazana v grafikonu 2.

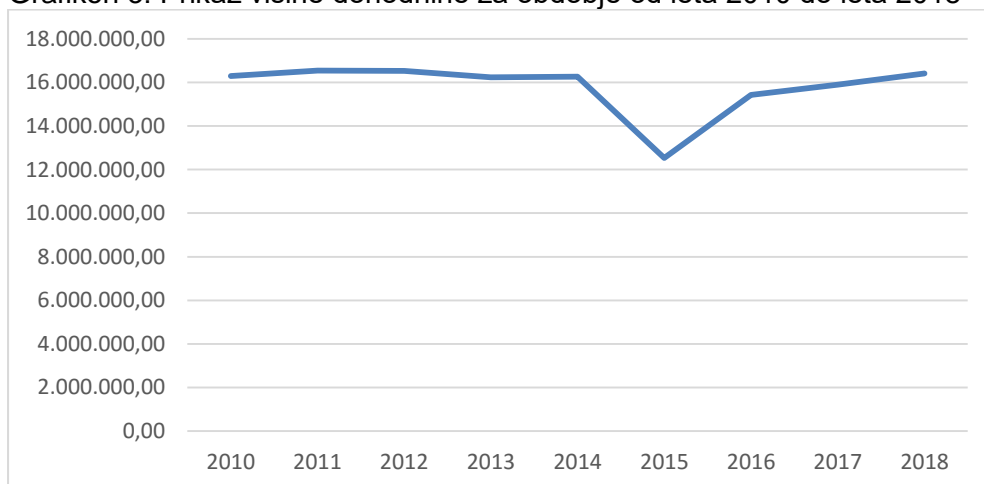
Grafikon 2: Prikaz načrtovanih prihodkov po vrstah za leti 2016 in 2018.



Davčni prihodki

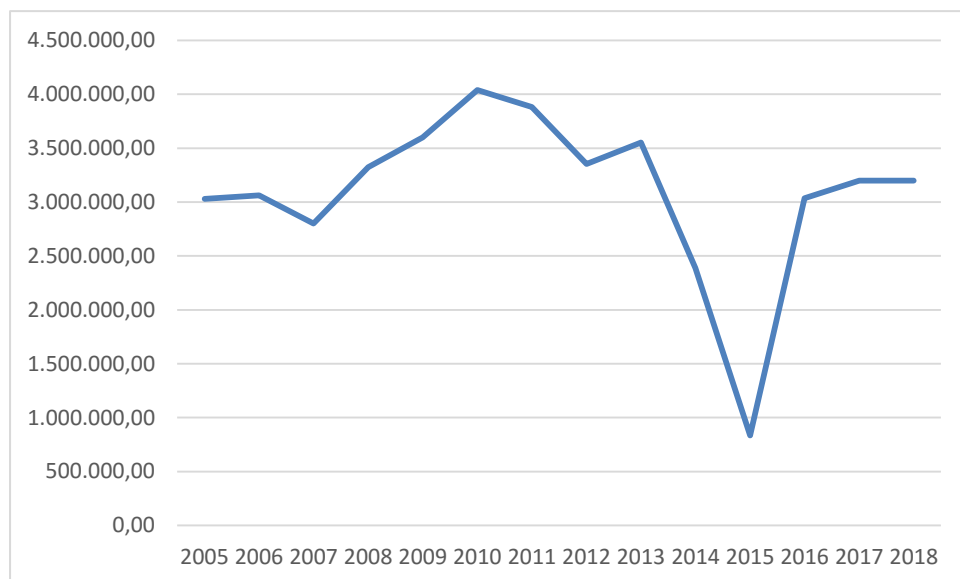
Davčni prihodki v letu 2018 predstavljajo 60 % vseh prihodkov proračuna. Največji delež predstavlja dohodnina, ki predstavlja 47 % vseh prihodkov oziroma 79 % vseh davčnih prihodkov. V predlogu proračuna za leto 2018 je predvidena dohodnina z upoštevano povprečnino v višini 536 EUR. V grafikonu je prikazana dinamika prihodka iz naslova dohodnine v obdobju 2010-2018.

Grafikon 3: Prikaz višine dohodnine za obdobje od leta 2010 do leta 2018



Drugi največji prihodek iz naslova davčnih prihodkov je iz naslova nadomestila na uporabo stavbnih zemljišč. Realizacija le tega je v obdobju zadnjih let precej dinamična, saj je morala občina vračati NUSZ iz preteklih let. Prikaz višine sredstev iz naslova NUSZ po realizaciji od leta 2005 do 2015, veljavnim planom 2016 ter predlogom 2017 in 2018 je razviden v naslednjem grafikonu.

Grafikon 4: Prikaz višine sredstev iz naslova NUSZ po realizaciji od leta 2005 do 2015, veljavnim planom 2016 ter predlogom 2017 in 2018



Nedavčni prihodki

Glede na veljavno proračunsko leto 2016 so načrtovani višje za 9 odstotnih točk in sicer predvsem zaradi povečanja obsega aktivirane komunalne infrastrukture, ki jo občina daje v najem.

Kapitalski prihodki

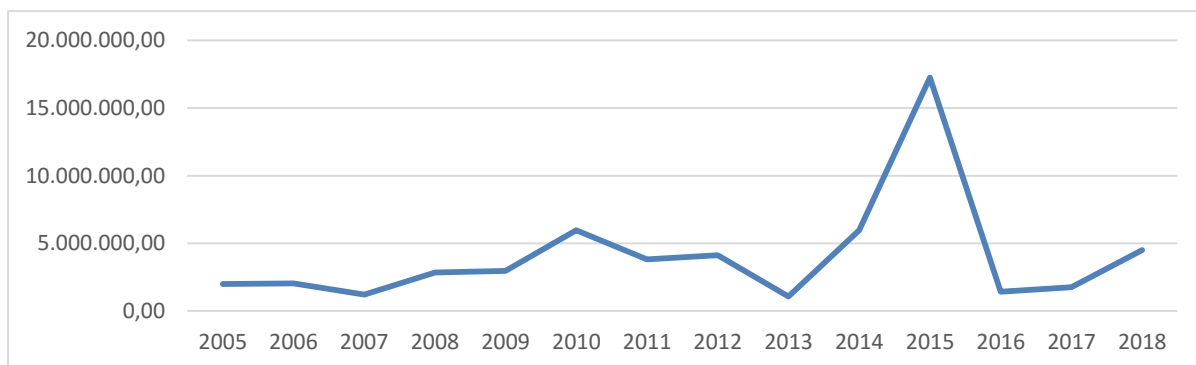
V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2016 so nižje načrtovani tudi kapitalski prihodki in sicer znašajo 17 % le teh. V obdobju zadnjih pet let je prisotno zmanjšano povpraševanje po nakupu stavbnih zemljišč, ki jih občina za delovanje in gradnjo javne infrastrukture ne potrebuje in jih skuša prodati. Kapitalski prihodki v letu 2018 so predvideni ob predpostavki, da bi bila realizacija načrta razpolaganja s stvarnim premoženjem občine v 2016 in 2017 realizirana v predvidenem obsegu.

Transforni prihodki

Transforni prihodki so v predlogu načrtovani v višini 4,489 mio €, kar znaša 313 % veljavnega proračuna za leto 2016 oziroma 254 % predloga proračuna za leto 2017.

Primerjava višine realiziranih transference prihodkov v grafikonu 5 jasno kaže, da je to odvisno od ciklusa odobrenih investicij in aktiviranja razpisov. Izstopa leto 2010, ko so bili realizirani prihodki iz naslova projekta vodarne Mrzlek, ter leti 2014 in 2015 z realizacijo prihodkov iz projekta Centralna čistilna naprava.

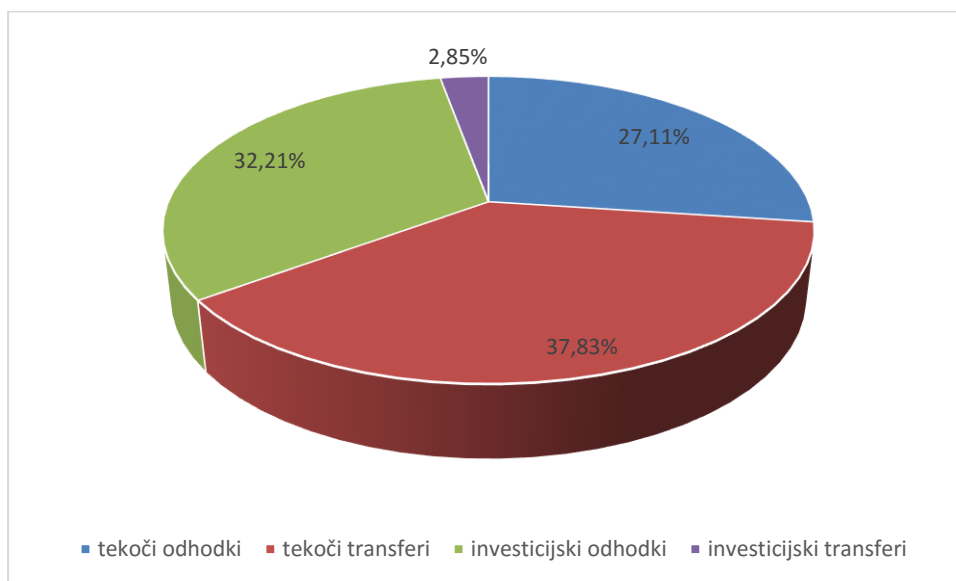
Grafikon 5: Prikaz višine realiziranih transfernih prihodkov po realizaciji od leta 2005 do 2015, veljavnim planom 2016 ter predlogom 2017 in 2018



2. Načrtovani odhodki

Skupni odhodki so načrtovani v višini 34263.407 €, kar je 4 odstotne točke več kot je načrtovano v trenutno veljavnem proračunu za leto 2016. Struktura razdelitve po vrstah odhodkov je prikazana v grafikonu 6.

Grafikon 6: Razrez načrtovanih proračunskih odhodkov po vrstah

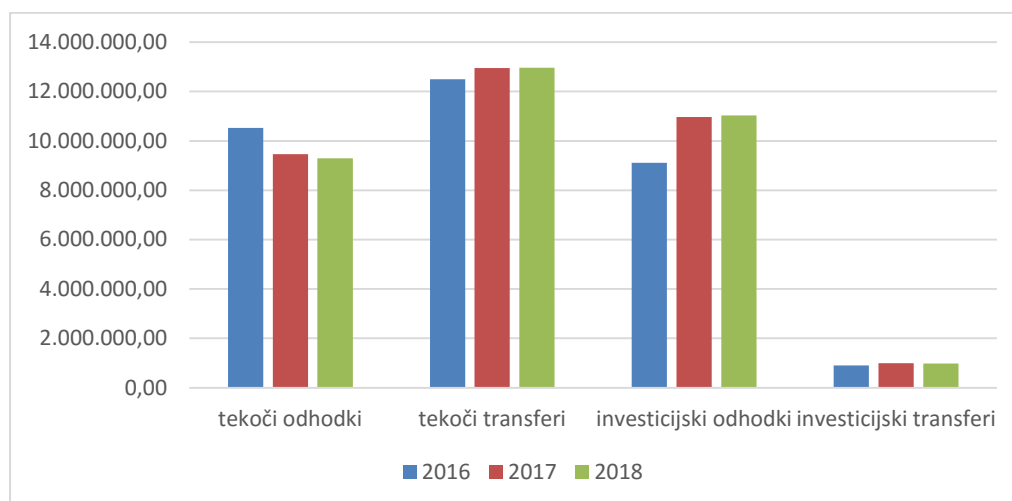


V primerjavi z veljavnim planom se strukturno zmanjšujejo tekoči odhodki in znašajo 9,29 mio €, pri tem je največji padec splošnih operativnih odhodkov (4029), ker v proračunskem letu 2018 ni potrebno več zagotoviti sredstev za poskusno obratovanje centralne čistilne naprave.

Tekoči transferi se zvišujejo na 12,96 mio €, kar predstavlja zvišanje za štiri odstotne točke v primerjavi z veljavnim planom 2016. Poglavitni razlog je povečanje plač javnih uslužbencev iz naslova napredovanj v javnih zavodih, ki jih financira občina.

Investicijski odhodki pa so načrtovani v višini 11,04 mio € in predstavljajo 32 % vseh načrtovanih odhodkov. Investicijski transferi se v primerjavi z veljavnim proračunom 2016 višajo za 8 odstotnih točk in znašajo 974 tisoč EUR. Primerjava odhodkov med predlogom proračuna 2017 in 2018 ter veljavnim proračunom 2016 je razvidna v naslednjem grafikonu.

Grafikon 7: Primerjava odhodkov po strukturi med veljavnim planom 2016 in predlogom proračuna 2017 in 2018



Skladno z odlokom o ustanovitvi je predvideno povečanje namenskega premoženja v Javni sklad malega gospodarstva v višini 121.716 €, kar je vrednostno enako vložku preteklih let. Dodatno zadolževanje je predvideno v višini 1,1 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 za veljavni plan 2016, predlog proračuna 2017 in 2018 je prikazan v tabeli 1.

Tabela 1: Načrtovani odhodki po področjih porabe

PK	Opis	2016	PRD: 2017	PRD: 2018
1	2	5	3	4
01	POLITIČNI SISTEM	256.700,00	286.900,00	383.900,00
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	189.400,00	154.000,00	119.000,00
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	137.500,00	115.500,00	55.500,00
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	1.351.370,00	1.390.260,00	1.184.481,00
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	3.977.601,00	3.992.348,00	4.187.237,00
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	1.409.100,00	1.433.000,00	1.511.000,00
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	6.000,00	6.000,00	6.000,00
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	260.000,00	240.000,00	240.000,00
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	354.000,00	631.810,00	497.578,00
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	170.000,00	240.000,00	180.000,00
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	2.681.832,00	2.954.192,00	2.502.862,00
14	GOSPODARSTVO	980.650,00	921.816,00	874.816,00
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	4.018.493,75	3.557.451,00	3.349.963,00
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJ.	2.924.434,00	4.118.130,00	4.409.162,00
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	424.383,00	344.000,00	334.000,00
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	3.599.743,00	4.460.359,00	5.473.844,00
19	IZOBRAŽEVANJE	8.022.110,00	7.173.559,00	6.358.953,00
20	SOCIALNO VARSTVO	1.630.917,00	1.699.098,00	1.919.111,00
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	185.000,00	170.000,00	190.000,00
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	451.091,00	486.000,00	486.000,00

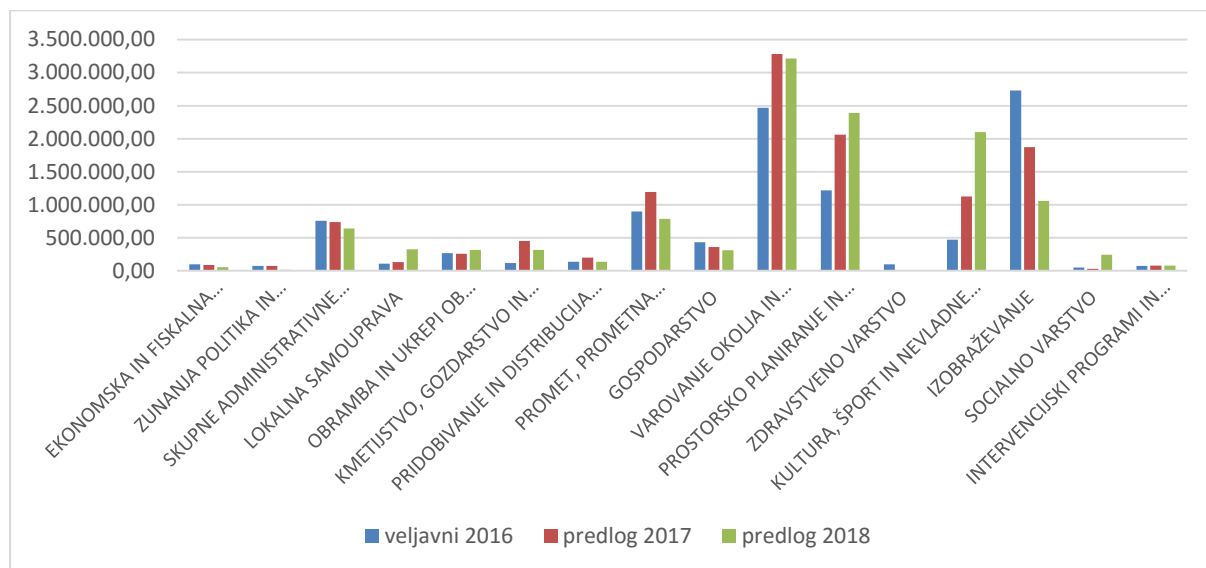
Največje investicije v letu 2018 so naslednje:

- Nadaljevanje investicije ureditve Prvomajske ulice v sklopu proračunske postavke Revitalizacija območja ob nekdanji meji in Odvodnik Soča, za kar je namenjenih 1,86 mio €.
- Celovito prenovo Cankarjevega naselja v višini 0,774 mio €: Projekt je v fazi zasnove - pripravljena je analiza stanja, ki bo podlaga za pripravo prioritarnih ukrepov predvidenih za sofinanciranje s sredstvi namenjenih za trajnostni urbani razvoj.
- Nadaljevanje investicije Celovito energetska sanacija in prenovo stavb v višini 0,643 mio € - Izvedba celotnega paketa investicij je predvidena v letih 2017 in 2018 in sicer se v letu 2018 izvede investicije v energetska sanacija in prenovo objektov Telovadnica OŠ Solkan in Vrtec Dornberk.
- Nadaljevanje investicije na proračunski postavki Optimizacija površin športnega parka – izgradnja pokritega bazena v višini 1,913 mio €.

Preostanek je seveda razdeljen med najnujnejše oziroma že začete investicije.

V naslednjem grafikonu je prikazano gibanje višine investicijskih odhodkov v predlogu proračuna za leto 2018 v primerjavi z predlogom proračuna za leto 2017 ter veljavnim planom za leto 2016. V letu 2018 je večina investicijskih sredstev namenjena za področje varovanja okolja in kulturne dediščine, sledi področje prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti ter področje izobraževanja.

Grafikon 8: Prikaz višine investicijskih odhodkov po programski klasifikaciji za leta 2016, 2017 in 2018



V predlog proračuna niso vključena prenesena sredstva krajevnih skupnosti po ocenjenem stanju na dan 31.12.2017. Tako kot v predhodnih letih, bodo ta sredstva vključena v prvi rebalans proračuna 2018 po izdelavi zaključnega računa za leto 2017 in takrat bodo tudi znana povečanja na odhodkovni strani.

Tabela 2: Prihodki in odhodki KS vključeni v predlog proračuna za leto 2018.

prihodki skupaj	749.360
- prenos sredstev iz leta 2017	0
- ocena lastnih prihodkov	249.879
- proračunski prihodki	499.481
-	
odhodki skupaj	749.360
- Investicije in inv. vzdrževanje st.premož.	198.581
- Delovanje KS	310.237
- Prireditve in praznovanja	66.600
- Vzdrževanje krajevnih poti po KS	56.453
- Kontejnerska mesta	0
- Komunalni objekti v KS	102.989
- Drugo	14.500

Mestnemu svetu Mestne občine Nova Gorica predlagamo, da obravnava predlog Odloka o proračunu Mestne občine Nova Gorica za leto 2018 in ga po obravnavi sprejme v prvem branju.

Pripravila:
mag. Vesna Mikuž
Direktorica občinske uprave

Matej Arčon
ŽUPAN