



# 5

## Prva obravnava

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18), 29. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13-popr., 101/13, , 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 19. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica (Uradni list RS, št. 13/12 in 18/17) je Mestni svet Mestne občine Nova Gorica na seji dne \_\_\_\_\_ sprejel

## ODLOK

### O PRORAČUNU MESTNE OBČINE NOVA GORICA

#### ZA LETO 2019

#### 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 2019, 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>
	<b>Proračun</b>
	<b>2019</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>40.151.404</b>
<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	<b>33.623.595</b>
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>23.129.793</b>
700 Davki na dohodek in dobiček	17.521.754
703 Davki na premoženje	4.976.600
704 Domači davki na blago in storitve	631.439
<b>71 NEDAČNI PRIHODKI</b>	<b>10.493.802</b>
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	9.586.301
711 Takse in pristojbine	19.000

712 Globe in druge denarne kazni	72.500
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	173.557
714 Drugi nedavčni prihodki	642.444
<b>72 KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>495.240</b>
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	9.200
722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih dolgoročnih sredstev	486.040
<b>73 PREJETE DONACIJE</b>	<b>17.560</b>
730 Prejete donacije iz domačih virov	10.750
731 Prejete donacije iz tujine	6.810
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>5.774.505</b>
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	1.819.100
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske UNIJE	3.955.405
<b>78 PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE</b>	<b>240.504</b>
787 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	240.504

**II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45) 44.263.816**

**40 TEKOČI ODHODKI 10.775.849**

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.833.113
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	451.904
402 Izdatki za blago in storitve	7.245.832
403 Plačila domačih obresti	145.000
409 Rezerve	100.000

**41 TEKOČI TRANSFERI 14.604.980**

410 Subvencije	447.000
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	6.896.400
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	1.495.835
413 Drugi tekoči domači transferi	5.478.833
414 Tekoči transferi v tujino	286.912

**42 INVESTICIJSKI ODHODKI 17.637.987**

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	17.637.987
--	------------

**43 INVESTICIJSKI TRANSFERI 1.245.000**

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	660.900
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	584.100

**III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ) -4.112.412**

(I. - II.) (Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)

**III/1. PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) -3.968.512**

(I. - 7102) - (II. - 403 - 404)

(Skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti)

**III/2. TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) 8.242.766**

(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) 0**

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

**DELEŽEV 0**

750 Prejeta vračila danih posojil 0

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.)** **-121.716**

<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>	
<b><u>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>
<b><u>50 ZADOLŽEVANJE</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>
500 Domače zadolževanje	5.000.000
<b><u>VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)</u></b>	<b><u>1.604.150</u></b>
<b><u>55 ODPLAČILO DOLGA</u></b>	<b><u>1.604.150</u></b>
550 Odplačilo domačega dolga	1.604.150
<b><u>IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU</u></b>	<b><u>-838.278</u></b>
<b><u>(I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)</u></b>	
<b><u>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</u></b>	<b><u>3.395.850</u></b>
<b><u>XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</u></b>	<b><u>4.112.412</u></b>
<b><u>XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA</u></b>	
<b><u>LETA</u></b>	<b><u>838.278</u></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 2019 oblikuje v višini 0 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 100.000 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 prejemka 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 pisnimi 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 pisnimi sklepi prerazporedijo sredstva med postavkami znotraj posamične krajevnne 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 posameznega pravnega posla pridobiti pisno soglasje župana, v nasprotnem primeru je pravni posel ničen.

Soglasje župana ni potrebno za sklenitev:

- pravnih poslov za nabavo blaga in storitev, katerih vrednost je nižja od 20.000,00 EUR;
- pravnih poslov za gradnje, rekonstrukcije in adaptacije, katerih vrednost je nižja od 40.000,00 EUR;
- pravnih poslov, v katere je občina vključena kot sofinancer oz. pogodbeni stranka;
- pravnih poslov, s katerimi krajevne skupnosti oddajajo nepremičnine in premičnine v občasno rabo;
- pravnih poslov, s katerimi krajevne skupnosti v okviru izvajanja pokopališke dejavnosti oddajajo grobove v najem;
- pravnih poslov, na podlagi katerih krajevne skupnosti zgolj pridobivajo sredstva kot npr. donacije, sponzorstva «.

## 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 2019, 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 2019, 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 2019 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 2019 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 2019 lahko zadolži do višine 5.000.000 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 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 2019 ne sme preseči skupne višine 150.000 EUR potencialne letne obveznosti.

## 6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

### 17. člen

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

Številka: 410-21/2018  
Nova Gorica,

dr. Klemen Miklavič  
ŽUPAN



Številka: 410-21/2018-8  
Nova Gorica, 7. februarja 2019

## OBRAZLOŽITEV

Proračun za leto 2019 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 2019**, 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 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.
- Obrazložitve posameznih sestavin proračuna

Skupaj s predlogom proračuna sta pripravljena tudi predloga sklepa o **letnem načrtu pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženje**. Ta v tabelarni prilogi prikazujeta, katero stvarno premoženje namerava občina pridobiti oz. prodati v letu 2019.

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

1. Globalna kvantitativna izhodišča za pripravo predloga proračuna za leto 2019 ter finančnih načrtov proračunskih uporabnikov

Proračun je pripravljen na podlagi proračunskega priročnika za leti 2019 in 2020, kar pomeni, da se upoštevajo veljavne klasifikacije izdatkov občinskih proračunov. V predlogu proračuna je predvidena dohodnina z upoštevano povprečnino v višini 573,50 EUR za leto 2019.

2. Tveganja proračunskih predpostavk

Tveganja proračunskih predpostavk so popolnoma enaka kot so opredeljena v obrazložitvi predloga odloka proračuna za leto 2018. V primeru večjih odstopanj od sprejetega proračuna



na katerem koli segmentu proračuna, bo mestnemu svetu predložen v obravnavo in sprejem rebalans proračuna 2019.

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

Pristop pri pripravi 1. predloga proračuna za leto 2019 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 prapravo proračuna za leto 2019 so imela še vsaj naslednja dejstva:

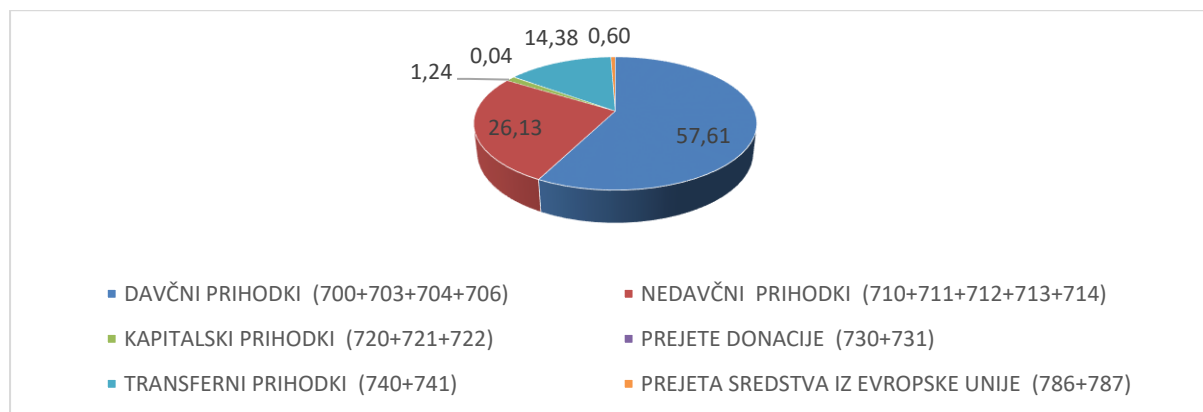
- Znesek primerne porabe na prebivalca v RS je upoštevan na podlagi predhodnih podatkov.
- Potrebno je upoštevati sprostitev plač zaradi napredovanj, kar vpliva na mase plač občinske uprave in javnih zavodov ter dvig plačnih razredov za zaposlene.
- Vključene so investicije za katera so bili pridobljeni drugi viri financiranja.

### **Bilance proračuna in predlagani razrez proračunskih odhodkov vseh treh bilanc proračuna za leto 2019 po predpisanih programskih področjih**

#### 1. Načrtovani prihodki

V proračunu je za leto 2019 načrtovano skupno 40,15 mio EUR € prihodkov. Razrez po vrstah prihodkov je prikazan v grafikonu 1.

Grafikon 1: Razrez načrtovanih proračunskih prihodkov



Primerljivo z oceno realizacije proračuna za leto 2018 je načrtovana višina višja za 36 odstotne točke.

#### *Davčni prihodki*

Davčni prihodki v letu 2019 predstavljajo 57,61 % vseh prihodkov proračuna. Največji delež predstavlja dohodnina, ki predstavlja 43,63 % vseh prihodkov oziroma 75,75 % vseh davčnih prihodkov. V Za leto 2019 je prihodek iz naslova dohodnine, na podlagi povprečnine, ki je določena v višini 573,50 EUR, predviden v višini 17,522 mio EUR.

Drugi največji prihodek iz naslova davčnih prihodkov je iz naslova nadomestila na uporabo stavbnih zemljišč, kar predstavlja 86% vseh davkov od premoženja. Višina tovrstnih prihodkov je v proračunu ocenjena glede na razpoložljive podatke o odmeri nadomestila. Znesek

nadomestila NUSZ za pravne osebe je planiran v višini 2,875 mio EUR, za fizične osebe pa 1,403 mio EUR. V planu je zajeto celotno planirano nadomestilo za leto 2019 in že izdane odločbe za leto 2018, ki imajo zapadlost v letošnjem letu.

### *Nedavčni prihodki*

Glede na ocenjeno realizacijo za leto 2018 so načrtovani višje za 17 odstotnih točk in sicer predvsem zaradi povečanja prihodkov iz naslova najemnine, ki jo občina daje v najem. V oceno prihodkov so vključene tudi zapadle neplačane terjatve do najemnikov infrastrukture na dan 31.12.2018.

### *Kapitalski prihodki*

V primerjavi z ocenjeno realizacijo za leto 2018 so višje načrtovani tudi kapitalski prihodki kar znaša 275 % oziroma 497 tisoč EUR. Kapitalski prihodki v letu 2019 so predvideni ob predpostavki, da bi bila realizacija načrta razpolaganja s stvarnim premoženjem občine realizirana v predvidenem obsegu.

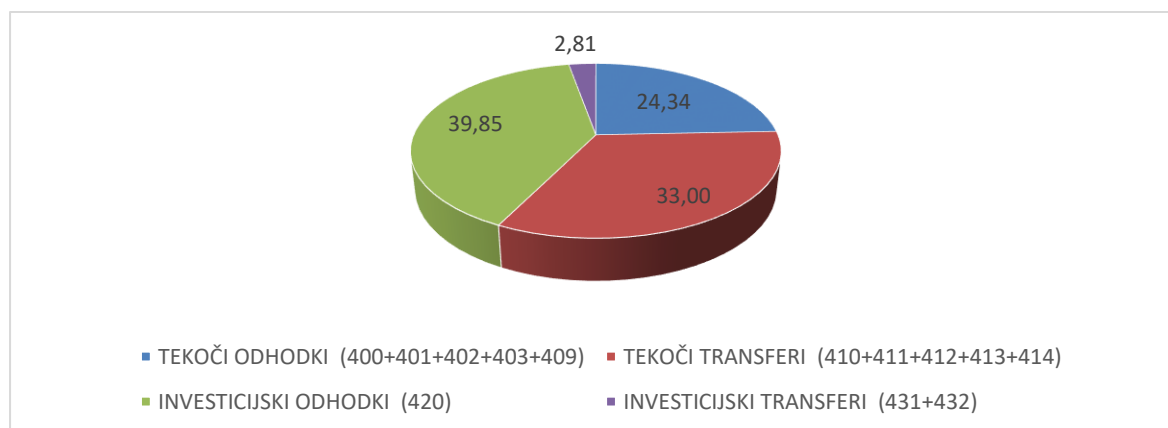
### *Transforni prihodki*

Transforni prihodki so v predlogu načrtovani v višini 5,774 mio €, kar znaša 481 % ocenjene realizacije za leto 2018 oziroma 531 % realizacije za leto 2017. Dinamika priliva sredstev je odvisna od dinamike programskih obdobj.

## 2. Načrtovani odhodki

Skupni odhodki so načrtovani v višini 44,26 mio EUR €, kar je 36 odstotne točke več kot je ocenjena realizacija za leto 2018. Struktura razdelitve po vrstah odhodkov je prikazana v grafikonu 6.

Grafikon 6: Razrez načrtovanih proračunskih odhodkov po vrstah



Investicijski odhodki pa so načrtovani v višini 17,63 mio € in predstavljajo 39,85 % vseh načrtovanih odhodkov. Tekoči transferi so planirani v obsegu 33 % vseh odhodkov, tekoči odhodki v višini 24,34 % vseh odhodkov, investicijski transferi pa v višini 2,81 % vseh odhodkov.

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 5 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, prednostno.

Razrez odhodkov po področjih porabe za predlog plana 2019, ocenjeno realizacijo 2018 in realizacijo 2017 je prikazan v tabeli 1.

Tabela 1: Načrtovani odhodki po področjih porabe:

PK	Opis	predlog 2019	ocena realizacije 2018	realizacija 2017
1	2	3	4	5
01	POLITIČNI SISTEM	353.500	337.238	260.590
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	232.500	187.213	188.472
03	ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	176.912	101.119	89.809
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	1.157.186	1.112.168	1.045.638
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	4.230.603	3.738.236	3.632.672
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	1.705.520	1.436.305	1.455.831
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	5.000	2.325	6.064
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	160.000	225.177	204.145
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	691.738	335.298	320.518
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	245.488	449.839	188.719
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	4.584.131	3.024.477	2.550.258
14	GOSPODARSTVO	1.482.926	3.274.061	697.080
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	3.793.067	1.469.748	1.846.022
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	7.054.957	3.394.120	2.829.113
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	477.792	315.226	308.308
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	7.667.627	4.268.290	4.186.183
19	IZOBRAŽEVANJE	7.014.759	6.841.314	7.519.766
20	SOCIALNO VARSTVO	2.847.160	1.825.624	1.708.200
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	148.750	107.034	122.336
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	234.200	160.350	394.055
		44.263.816	32.605.162	29.553.779

Največ sredstev v letu 2019 se namenja področju kulture, športa in nevladnih organizacij, sledi področje prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalna dejavnost ter področje izobraževanja.

Največje investicije v letu 2018 so naslednje:

- Optimizacija in aktivacija površin športnega parka Nova Gorica- Izgradnja pokritega bazena

V okviru Izvedbenega načrta Trajnostne urbane strategije Nova Gorica 2020 je eden izmed prioritetenih projektov izboljšanje stanja degradiranih območij med katere sodi tudi območje športnega parka v Novi Gorici. V okviru proračunske postavke bo izveden investicijski projekt Optimizacija in aktivacija površin športnega parka Nova Gorica - izgradnja pokritega bazena. Priprava projekta je trajala več let, vključno s pripravo zasnove celotne ureditve športnega parka, ki se je nadaljevala v pripravo idejne rešitve ureditve osrednjega prehoda ter projekta izgradnje mestnega pokritega bazena. Vzporedno se je za investicijski projekt zagotovilo vire financiranja in sicer iz sredstev celotnih teritorialnih naložb - CTN. Ministrstvo za okolje in prostor je na podlagi pozitivne odločbe Službe vlade za razvoj in kohezijsko dne 24.1.2019 izdalo Sklep o sofinanciranju operacije št. 544-30/42018/19, na podlagi katerega lahko mestna občina, kot upravičenec črpa sredstva za sofinanciranje.

- Vzpostavljanje povezanega kolesarskega omrežja Nove Gorice

Namen projekta je izboljšanje prometne varnosti za kolesarje ter povečanje uporabe kolesa kot oblike dnevne mobilnosti. V okviru proračunske postavke je predvidena ureditev posameznih odsekov mestnega kolesarskega omrežja Nove Gorice, ki je trenutno nepovezano in nedokončano. Ureditev mobilnostnega centra ter ureditev določene kolesarske infrastrukture (parkirišča za kolesa ter urbane opreme, števec za štetje prometa ipd.). Sredstva za projekt so pridobljena iz Mehanizma CTN s prednostne naložbe 4.4. za izvajanje ukrepov trajnostnih mobilnosti.

- Izgradnja poslovno-ekonomske cone Nova Gorica – Kromberk

Za investicijo ureditve komunalne infrastrukture smo pridobili sredstva Evropske kohezijske politike v okviru MGRT. V izdelavi je projektna dokumentacija za pridobitev mnenj, predodločbe in gradbenega dovoljenja ter investicijske dokumentacije v okviru Vloge za neposredno potrditev projektov in Dogovora za razvoj regij.

- Skupnostni center Nova Gorica - faza II.

Investicija v rekonstrukcijo bivšega objekta samskega doma je pripravljena in sicer pridobljeno je gradbeno dovoljenje, pripravljena je razpisna dokumentacija za izbiro izvajalca in pridobljena so sredstva Ministrstva za delo, družin in socialne zadeve za sofinanciranje ureditve prvega nadstropja v bivalne enote osebam z težavami v razvoju. Del pritličja se ureja sredstva s projekti EZTS Go zdravje/salute za čezmejno info točko o socialnih storitev.

V predlog proračuna je vključena ocena prenesenih sredstev na zakladniškem računu mestne občine na dan 31.12.2018, kar znaša 838.274 EUR. Od tega znašajo prenesena sredstva krajevnih skupnosti 260.912 EUR. Lastna prenesena sredstva so posamezni neposredni proračunski porabniki razporedili znotraj svojih načrtov.

**Mestnemu svetu Mestne občine Nova Gorica predlagamo, da obravnava predlog Odloka o proračunu Mestne občine Nova Gorica za leto 2019 in ga po obravnavi sprejme v prvem branju.**

dr. Klemen Miklavič  
ŽUPAN

Pripravila:  
Mateja Mislej  
Vodja finančno računovodske službe