



OBČINA MIRNA PEČ

PRORAČUN ZA LETO 2023

I. SPLOŠNI DEL

OBRAZLOŽITVE

I. SPLOŠNI DEL	3
A. <i>BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</i>	3
4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI.....	3
40 TEKOČI ODHODKI	5
41 TEKOČI TRANSFERI	6
42 INVESTICIJSKI ODHODKI.....	7
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI.....	8
7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	9
70 DAVČNI PRIHODKI	11
71 NEDAVČNI PRIHODKI.....	14
73 PREJETE DONACIJE.....	18
74 TRANSFERNI PRIHODKI	18
C. <i>RAČUN FINANCIRANJA</i>	20
5 RAČUN FINANCIRANJA	20
55 ODPLACILO DOLGA	20

I. SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

268.857 €

4 ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

7.361.751 €

Obrazložitev konta

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 blagajn javnega financiranja (državni proračun, proračuni drugih lokalnih skupnosti) in 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 predlogom proračuna za leto 2022 **načrtujemo 7.630.608 € prihodkov in 7.361.751 € odhodkov**, kar predstavlja v bilanci prihodkov in odhodkov proračunski presežek v višini 268.857 €.

Pregled javnofinančnih prihodkov in odhodkov občine ter njihovo gibanje je razvidno iz spodnje tabele.

Opis	Proračun 2020 – ZR	Proračun 2021 – veljavni	Proračun 2023 predlog
PRIHODKI	3.203.058,00	6.656.776,00	7.630.608,00
ODHODKI	3.042.376,00	6.521.008,29	7.361.751,00
PRORAČ. PRESEŽ. / PRIMANJKLJAJ	160.682,00	135.767,71	268.857,00

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na:

- tekoče odhodke (skupina 40)
- tekoče transferje (skupina 41)
- investicijske odhodke (skupina 42) in
- investicijske transferje (skupina 43).

Evidentiranje in izkazovanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov temelji na Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Po ključnih sklopih odhodkov ekonomske klasifikacije je v predlogu proračuna predlagan obseg odhodkov proračuna občine za leto 2023 v višini **7.361.751€**.

Obrazložitev posameznih delov proračunskih odhodkov po ekonomski strukturi je na agregatni ravni, podrobnejša obrazložitev je razvidna iz obrazložitvev finančnih načrtov proračunskih uporabnikov.

Tekoče odhodke smo planirali v skladu z naslednjimi izhodišči:

- zagotovili smo sredstva za vse zakonske obveznosti po področjih porabe (stroške dela, transfere posameznikom in gospodinjstvom ...),
- zagotovili smo sredstva za fiksne obveznosti (glavnice in obresti kreditov ...),
- znižanje izdatkov za blago in storitve (materialni stroški) ter izplačila plač v skladu z že sprejetim ZUJF in v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom.

Pri planiranju investicijskih odhodkov smo upoštevali naslednja izhodišča:

- namenskost porabe sredstev,
- planiranje zakonskih in drugih obveznosti, ki jih izvaja občina na podlagi realizacije nalog in programov iz preteklega leta,
- v proračun so uvrstili investicije vezane na prijave na razpisih za pridobitev sofinancerskih sredstev (sredstva za razvoj regij – regionalne kolesarske povezave, sredstva po okrevanju po Covid.19, energetska sanacija stavb, ministrstvo za kulturo ...). S predlogom rebalansa so projekti usklajeni glede na predlagano dinamiko izvedbe oz. uvrstitev še nezačetih projektov v regijske dokumente in potrditev na ministrstvih (dogovor za razvoj regije). S spremenjeno dinamiko izvajanja projektov je usklajen tudi NRP - načrt razvojnih programov občine 2023 - 2026.
- investicije s katerimi prioritarno rešujemo zakonsko primarno dejavnost občine (izvajanje zakonskih nalog, javne službe in komunalno opremljanje področij opredeljenih z občinskim podrobnim prostorskim aktom,),
- investicijsko vzdrževanje objektov v lasti občine (objekti v upravljanju javnih zavodov) in gospodarske javne infrastrukture (GJI).

Upoštevali smo tudi vse ukrepe razbremenitev občin po novem Zakonu o finančni razbremenitvi občin (ZFRO), ki so bili uveljavljeni v letu 2021. Ti posegajo v dvanajst področnih zakonov. Konkretno rešitve, ki jih nov zakon prinaša, so:

- plačilo obveznega zdravstvenega zavarovanja za otroke do 18. leta starosti, ki se šolajo in niso zavarovani kot družinski člani in za brezposelne osebe državljanke Republike Slovenije in tujce ki jim je priznana pravica do denarne socialne pomoči prevzame državni proračun.
- financiranje družinskega pomočnika (PP 19024) prevzame država.
- financiranje mrliško pregledne službe se prenese z občin na državo.
- izdelava potrdil o namenski rabi zemljišč bo tudi za notarje plačljiva (finančnih učinkov ni),
- določena je taksa za potrdilo o pogojih za spreminjanje meje parcele. Upravna taksa za lokacijsko informacijo je poslej plačljiva tudi za notarje in je bila zato povišana že v letu 2021,
- občina bo lahko sprejela večletni program izobraževanja odraslih (finančnih učinkov ni),
- sofinanciranje občin z romskimi prebivalci,

- poenostavitev kratkoročnega zadolževanja občin z vključitvijo v Enotni zakladniški račun (EZR) (finančnih učinkov ni),
- določitev sredstev za uravnoteženje razvitosti občin v višini 6 % primerne porabe za občine,
- sredstva za subvencioniranje neprofitnih najemnin (PP 19047) prosilcem v celoti zagotavlja država,
- obveznost plačila nezgodnega zavarovanja, zavarovanja odgovornosti in pravne zaščite za gasilske službe prevzame država. Za povračilo stroškov standardiziranih zavarovanj bo potrebno izstaviti zahtevek državi.

Ekonomska klasifikacija nam omogoča, da ugotovimo, kaj plačujemo iz javno finančnih virov in je osnova za knjiženje transakcij proračuna in osnova za pripravo konsolidirane bilance javno finančnih sredstev.

Po ekonomskih namenih v letu 2023 znašajo deleži skupin odhodkov sledeče :

- 17,68 % planiranih odhodkov odpade na tekoče odhodke,
- 20,44 % planiranih odhodkov odpade na tekoče transferje,
- 61,88 % odhodkov je predvidenih za investicijske odhodke in transferje.

Javnofinančni odhodki proračuna občine po letih so prikazani v spodnji tabeli..

Konto	Opis	Proračun 2020 ZR	Veljavni proračun 2021	Proračun 2023 predlog
40	TEKOČI ODHODKI	950.070,83	1.360.979,00	1.301.802,00
41	TEKOČI TRANSFERJI	1.170.492,47	1.366.315,00	1.504.446,00
42	INVESTIC. ODHODKI	2.566.680,29	3.587.584,29	4.095.214,00
43	INVESTIC. TRANSFERI	50.871,17	206.130,00	460.289,00
	ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	3.042.376,00	4.901.600,29	7.361.751,00

40 TEKOČI ODHODKI

1.301.802 €

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

409.327 €

Obrazložitev konta

Plače in druge izdatke zaposlenim predstavljajo plače in dodatke (osnovne plače, dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost, dodatke za delo v posebnih pogojih), regres za letni dopust, povračila in nadomestila (povračila stroškov prehrane med delom, povračila stroškov prevoza na delo in iz dela), sredstva za redno delovno uspešnost, sredstva za nadurno delo in druge izdatke zaposlenim.

Sredstva za plače in drugi izdatki zaposlenim v prihodnjih dveh letih so predvideni glede na upoštevano število zaposlenih v sprejeti sistemizaciji - kadrovski načrt za leto 2022 in 2023

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

70.070 €

Obrazložitev konta

Prispevke delodajalcev za socialno varnost predstavljajo prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje, prispevek za poškodbe pri delu in poklicne bolezni), prispevek za zaposlovanje, prispevek za starševsko varstvo, premije kolektivnega dodatnega in pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU.

402 Izdatki za blago in storitve

802.805 €

Obrazložitev konta

Izdatke za blago in storitve predstavljajo pisarniški in splošni material in storitve (pisarniški material in storitve, čistilni material in storitve, storitve varovanja zgradb in prostorov, založniške in tiskarske storitve, časopisi, revije, knjige in strokovna literatura, stroški oglaševalskih storitev, računalniške storitve, računovodske, revizorske in svetovalne storitve, izdatki za reprezentanco, hrana, storitve menz in restavracij, drugi splošni material in storitve), posebni material in energija, voda, komunalne storitve in komunikacija (električna energija, poraba kuriv in stroški ogrevanja, voda in komunalne storitve, odvoz smeti, telefon, faks in elektronska pošta, poštnina in kurirske storitve, druge storitve komunikacij in komunale), prevozni stroški in storitve, izdatki za službena potovanja (dnevnice za službena potovanja v državi, hotelske in restavracijske storitve v državi), stroški prevoza v državi, tekoče vzdrževanje (tekoče vzdrževanje druge opreme, zavarovalne premije za opremo, drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje, tekoče vzdrževanje poslovnih objektov, tekoče vzdrževanje stanovanjskih objektov, tekoče vzdrževanje drugih objektov, zavarovalne premije za objekte, tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme), drugi operativni odhodki (plačila avtorskih honorarjev, plačila po podjemnih pogodbah, plačila za delo preko študentskega servisa, sejnine udeležencem odborov, izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, posebni davek na določene prejemke, sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo, članarine v domačih neprofitnih institucijah, plačilo storitev organizacijam, pooblaščenim za plačilni promet, plačilo bančnih storitev, stroški, povezani z zadolževanjem, stroški davčnih postopkov.

403 Plačila domačih obresti

8.600 €

Obrazložitev konta

Plačila domačih obresti predstavljajo plačila obresti od dolgoročni in kratkoročnih kreditov poslovnim bankam.

409 Rezerve

11.000 €

Obrazložitev konta

Rezerve predstavljata splošna proračunska rezervacija in proračunska rezerva. Sredstva proračunske rezerve so namenjena odpravi posledic naravnih nesreč.

41 TEKOČI TRANSFERI

1.504.446 €

410 Subvencije

260.749 €

Obrazložitev konta

4100 - Subvencije javnim podjetjem

Subvencije javnim podjetjem v proračunu občine so planirane kot pokrivanje razlike med nižjimi prodajnimi cenami od lastnih cen storitev gospodarskih javnih služb, ko le-te ne zagotavljajo vsaj ničelnega poslovnega rezultata na nivoju občine ter je zato planirana izguba za občino. Občina take razlike v ceni izkazuje med odhodki proračuna kot subvencijo cen storitev gospodarskih javnih služb. Če je na koncu poslovnega leta kljub temu ugotovljena izguba, jo mora občina kot ustanoviteljica javnega podjetja dodatno pokriti iz sredstev proračuna.

4102 - Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom

Pretežni del subvencij podjetjem in zasebnikom predstavljajo druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (podkonto 410299), ki v višini 90.000 € predstavljajo subvencije iz področja ravnanja z odpadno vodo za nakup in montažo hišnih čistilnih naprav. Kompleksne subvencije v kmetijstvu so planirane v višini 32.000 €. Predvidene so še subvencije podjetnikom za subvencioniranje obrestne mere v podjetništvu v višini 2.200 € in sredstva za pospeševanje tehnološkega razvoja v privatnih podjetjih v višini 3.500 €.

411 Transferi posameznikom in gospodinjtvom

863.576 €

Obrazložitev konta

411 - Transferi posameznikom in gospodinjtvom

Transfere posameznikom in gospodinjtvom predstavljajo transferi za zagotavljanje socialne varnosti (izplačila družinskemu pomočniku, pomoč na domu), drugi transferi posameznikom (regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, denarne nagrade in priznanja, subvencioniranje stanarin, drugi transferi posameznikom in gospodinjtvom).

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

76.509 €

Obrazložitev konta

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Transfere neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam.

413 Drugi tekoči domači transferi

303.612 €

Obrazložitev konta

413 - Drugi tekoči domači transferi

Druge tekoče domače transfere predstavljajo tekočo transferi občinam (sredstva, prenesena

drugim občinam), tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja (prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine), tekoči transferi v javne zavode (tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve), tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki.

Sredstva so namenjena tekočim transferom javnim zavodom, katerih ustanovitelj je Občina Mirna Peč.

42 INVESTICIJSKI ODHODKI

4.095.214 €

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

4.095.214 €

Obrazložitev konta

Investicijski odhodki vključujejo plačila iz proračuna, namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, zemljišč, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev).

Zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

V spodnji tabeli je prikazana realizirana in planirana višina investicijskih odhodkov občine po letih in njihov delež v celotnih odhodkih proračuna občine.

Kto	Opis	ZR 2020	Velj. proračun 2021	Proračun 2023 predlog
42	INVESTIC. ODHODKI	870.941,53	3.587.584,29	4.095.214,00
Delež v odhodkih		28,63 %	54,96 %	61,88 %

Sredstva so namenjena za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, za investicijsko vzdrževanje in obnove občinskih cest, cestne razsvetljave, komunalne infrastrukture, nujnih vzdrževalnih del na objektih šol, šolskih športnih igrišč in drugih objektih ter nakupu opreme, druge opreme in napeljav.

Posamezne investicijski projekti so opredeljeni v Načrtu razvojnih programov Občine Mirna Peč po posameznih letih.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

460.289 €

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

410.130 €

Obrazložitev konta

Investicijski transferi zajemajo investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam ter investicijske transfere proračunskim uporabnikom. Investicijski transferi se nanašajo na nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev. Sredstva investicijskih transferjev so namenjena za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, ki bodo v lasti ali v upravljanju prejemnikov teh sredstev, ter sredstev za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo pri prejemnikih teh sredstev.

Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam vključujejo izdatke občine, so prenesena denarna nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, ki niso neposredni proračunski uporabniki (javnih podjetij in drugih upravljavcev premoženja občine, javni zavodi) za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih osnovnih sredstev ter za obnove. Investicijski transferi ne povečujejo realnega premoženja občine.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

50.159 €

Obrazložitev konta

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom so namenjeni šolam, vrtcem in javnim zavodom, katerih ustanoviteljica je Občina Mirna Peč za investicijsko vzdrževanje.

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (občinam, javnemu zavodu Osnovna šola Toneta Pavčka) so v letu 2023 predvideni v višini 50.159 €, največ zaradi postavitve nadstreška nad kuhinjo.

7 PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI

7.630.608 €

Obrazložitev konta

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov:

- davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke.

Skladno z Zakonom o financiranju občin se za ugotovitev primerne obsega sredstev za financiranje nalog občine upoštevajo stroški financiranja nalog, ki jih morajo občine opravljati na podlagi svojih pristojnosti, določenih z zakoni za posamezna področja, zlasti pa stroški:

1. javnih služb in za izvajanje javnih programov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, primarnega zdravstvenega varstva, socialnega varstva, športa in kulture ter plačil za

zdravstveno zavarovanje in drugih plačil v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;

2. lokalnih gospodarskih javnih služb, urejanja občinske prometne infrastrukture, zagotavljanja varnosti prometa na občinskih cestah, požarnega varstva in varstva pred naravnimi in drugimi nesrečami v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;

3. urejanja prostora in varstva okolja, za katero je pristojna v skladu z zakonom;

4. plačil stanarin in stanovanjskih stroškov v obsegu, ki se v skladu z zakonom financirajo iz občinskega proračuna;

5. delovanja občinskih organov in opravljanja upravnih, strokovnih, pospeševalnih in razvojnih nalog ter nalog v zvezi z zagotavljanjem javnih služb.

Vlada z uredbo podrobneje določi naloge iz prejšnjega odstavka, katerih stroški se upoštevajo pri ugotovitvi primerne obsega sredstev za financiranje nalog občin, ter metodologijo za izračun povprečnine.

Financiranja občine s strani države določajo 13., 14. in 15. člen Zakona o financiranju občin. V predlogu proračuna za leto 2023 je financiranje občine s strani države - primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave upoštevano v obsegu, kot ga določa veljavni Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2022 in 2023 in sklenjen dogovor o višini povprečnine med vlado in občinami.

Z ZIPRS2223 je bila za leto 2022 določena **povprečnina** v višini **645 EUR na prebivalca**, za leto 2023 pa v višini **647 EUR na prebivalca**.

Primerna poraba za financiranje izdatkov občinskega proračuna po ZFO za leto 2023 znaša **2.404.430 EUR**, od tega v celoti iz naslova dohodnine.

Spreminja se način sofinanciranja investicij občinam (prej 21. in 23. člen ZFO), ki je po novem vključen v nov Zakon o finančni razbremenitvi občinam - ZFRO in se občinam po novem nakazuje kot sredstva za uravnoteženje razvitosti občin v višini 6 % primerne porabe, kar za našo občino znaša 160.000 eurov za leto 2022 in 161.788 eurov za leto 2023.

Pregled realiziranih in planiranih prihodkov proračuna po letih je razviden iz spodnje tabele:

Kont o	Opis	Proračun 2020 ZR	Proračun 2021 Veljavni	Proračun 2023 predlog
70	DAVČNI PRIHODKI	2.506.389,80	2.663.238,00	2.784.760,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	465.615,46	2.704.978,00	3.288.436,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	1.025,00	84.860,00	0,00
73	PREJETE DONACIJE	0,00	1.000,00	1.000,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	230.027,74	1.202.700,00	1.556.412,00
SKUPAJ		3.203.058,00	5.092.289,00	7.630.608,00

70 DAVČNI PRIHODKI

2.784.760 €

700 Davki na dohodek in dobiček

2.404.430 €

Obrazložitev konta

Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Najpomembnejši vir proračuna občine so davčni prihodki, ki zajemajo vse vrste davkov, kot so davki od dohodka in dobička (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). Z omenjenimi prihodki občina zagotavlja izvajanje zakonskih nalog. V bilanci prihodkov proračuna načrtujemo med davčnimi prihodki v skladu z ekonomsko klasifikacijo prihodke po naslednjih skupinah prihodkov: davki na dohodek in dobiček, davki na premoženje, domači davki na blago in storitve.

V predlaganem proračuna smo davčne prihodke planirali glede na realizacijo iz preteklega leta in glede na izračune pri financiranju obveznih nalog občine, ki smo jih prejeli s strani Ministrstva za finance.

Med davki na dohodek in dobiček je predviden prihodek iz naslova dohodnine za financiranje primerne porabe za leto 2023 v višini **2.404.430 EUR**, ki je izračunan na podlagi Zakona o financiranju občin in določene povprečnine za leto 2023 (ZIPRS2223), po katerem se je povprečnina kot primeren obseg sredstev za izvajanje zakonskih nalog občin za leto 2023 znaša **647,00 EUR na prebivalca**.

Primerna poraba za financiranje zakonsko določenih nalog občine za leto 2027 tako znaša **2.404.430 EUR**, od tega v celoti iz naslova **dohodnine**.

Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev, mlajših od 15 let in deleža prebivalcev, starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se

občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe.

Povprečnina je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občin. Izračuni se nahajajo na spletni strani Ministrstva za finance:

- https://www.gov.si/assets/ministrstva/MF/Proracun-direktorat/DP-SSFLS/Izracuni/Povprecnina-in-PPi/Izracun_PPi-Doh-FI-2022-Obcine.pdf

Višina ostalih davčnih prihodkov, razen nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (ki je upoštevana glede na odmero s strani DURS in predloga povišanja z novim odlokom), je planirana glede na realizacijo 2020 in 2021 oz. so planirani v skladu s prejetimi plani - JP Komunalna Novo mesto (sredstva okoljskih taks za odpadne vode in najemnine za GJI).

703 Davki na premoženje

323.980 €

Obrazložitev konta

Davki na premoženje v bilanci prihodkov in odhodkov občine zajemajo davke na nepremičnine in premoženje, davke na dediščine in darila ter davke na promet z nepremičninami in na finančno premoženje. Zaračunavajo se bodisi v določenih časovnih intervalih, v enkratnem znesku ali ob prenosu lastništva.

Davki na premoženje so planirani v višini 323.980 EUR. Med davki na premoženje predstavljajo največji delež **davki na nepremičnine (konto 7030)**, in sicer nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki je ocenjeno v višini 253.800 €/letno.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) predpisuje Zakon o stavbnih zemljiščih (Ur. l. RS, št. 18/84, 32/85, 33/89 in 24/92, 29/95, 44/97). Plačuje se od zazidanih in nezazidanih stavbnih zemljišč na podlagi Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča občine Mirna Peč (Ur.l. RS, št. 87/2016). Z navedenim Odlokom o NUSZ so določena območja plačevanja NUSZ, merila, ki določajo višino točk za izračun nadomestila glede na lego in območja plačevanja NUSZ, opremljenost stavbnega zemljišča s komunalnimi in drugimi objekti, namen uporabe oz. vrsto dejavnosti, smotrno rabo stavbnega zemljišča, izjemne ugodnosti v zvezi s pridobivanjem dohodka v gospodarskih dejavnostih. Zemljišča na katerih se plačuje nadomestilo so glede na lego in opremljenost razvrščena v tri kakovostne skupine, ki so razvidna iz grafične karte, ki je sestavni del Odloka o NUSZ. 1. kakovostna skupina: Mirna Peč, 2. kakovostna skupina: Biška vas, Dolenja vas pri Mirni Peči, Dolenji Globodol, Dolenji Podboršt, Gorenji Globodol, Gorenji Podboršt, Goriška vas, Hmeljčič, Hrastje pri Mirni Peči, Jablan,

Jordankal, Malenska vas, Mali Kal, Mali Vrh, Orkljevec, Poljane pri Mirni Peči, Selo pri Zagorici, Srednji Globodol, Veliki Kal, Vrhovo pri Mirni Peči, 3. kakovostna skupina: vsa ostala naselja in območja izven 1. in 2. kakovostne skupine

Višina NUSZ se izračuna tako, da se za vsak posamezni primer v skladu z Odlokom o NUSZ določi število točk in površino za odmero, zneski pa se pomnožijo z ustrezno višino vrednosti točke, določeno s sklepom občinskega sveta. Vrednost točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča na območju občine Mirna Peč v skladu s 13. členom Odloka o NUSZ določi Občinski svet občine Mirna Peč na predlog župana. Zadnji sklep o vrednosti točke je Občinski svet občine Mirna Peč sprejel v letu 2008 (Uradni list RS, št. (125/2008)), po katerem se vrednosti točk do sprejetja novega sklepa revalorizirajo z letnim indeksom rasti čen življenjskih potrebščin po podatkih Statističnega urada RS. Vodenje baze podatkov v zvezi z odmero NUSZ je v pristojnosti občine, odločbe o odmeri NUSZ na podlagi posredovane baze pa izdaja Finančni urad RS v okviru Ministrstva za finance.

Prihodki od davka od premoženja od stavb so predvideni v višini 13.000 €, **od prostorov za počitek in rekreacijo** pa v višini 5.900 €.

Ocenjuje se, da bomo v prihodnjih dveh letih prejeli po 180 € iz naslova davkov na premoženje (konto 7031), kjer zadnja leta beležimo prihodek iz naslova davka na vodna plovila.

Predvideni prihodki iz naslova **davka na dediščine in darila (konto 7032)** so glede na višjo realizacijo v preteklem letu povišani, in sicer na 10.000 €. Prihodki od davkov na dediščine in darila so ocenjeni na podlagi dosežene realizacije davkov v preteklih letih, saj na prihodke iz naslova davkov na dediščine in darila občina ne more vplivati. Davek na dediščine in darila plačuje fizična oseba, ki v državi podeduje ali dobi v dar denar ali premoženje oziroma prejme premoženje na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju.

Pri prihodkih od **davka na promet nepremičnin in finančno premoženje (konto 7033)** se planira prilive v višini 41.000 €, saj beležimo višjo realizacijo teh prihodkov v preteklih letih. Prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje fizičnih in pravnih oseb so ocenjeni glede na dinamiko gibanja v zadnjih letih. Zavezanec za davek na promet nepremičnin je prodajalec nepremičnine. Davek pripada občini, v kateri nepremičnina leži.

704 Domači davki na blago in storitve

56.350 €

Obrazložitev konta

Prihodki iz tega naslova zajemajo **davek od iger na srečo**, ki ga plača fizična oseba v višini 15 % od vrednosti dobitka pri igrah na srečo v državi, posebno takso za uporabo igralnih avtomatov

zunaj igralnic, ki jo plačujejo pravne osebe in zasebniki po zakonu o začasni ureditvi prirejanja posebnih iger na srečo na igralnih avtomatih zunaj igralnic. Planirani so na podlagi dosežene realizacije preteklih let.

Med **prihodke iz naslova drugih davkov na uporabo blaga in storitev** spadajo tudi turistična taksa in komunalna taksa, ki sta določeni z občinskimi akti, na podlagi Zakona o komunalnih taksah ter pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, ki predstavlja nadomestilo uporabnikov za uporabo gozdnih cest po odmeri gozdnogospodarskih organizacij.

V podskupino domačih davkov na blago in storitve vključujemo tudi **takse iz naslova okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda** in okoljskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki je planirana v višini 41.000 € (podatek Komunale Nm).

Med **davke na posebne storitve** (konto 7044) je vključen davek na dobitke od iger na srečo, ki je ocenjen v višini 5.000 €.

Med davčnimi prihodki so tudi **drugi davki na blago in storitve** (konto 7047), kamor so uvrščene komunalne takse. **Turistična taksa**, ki je prav tako namenski prihodek, je z rebalansom glede na višjo realizacijo v preteklem letu povišana na 1.000 €.

Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest je ocenjena v višini 8.600 €.

V okviru **drugih davkov na blago in storitve** se izkazujejo tudi **prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja** zaradi odvajanja odpadnih voda.

71 NEDAVČNI PRIHODKI

3.288.436 €

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

293.713 €

Obrazložitev konta

Nedavčni prihodki obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od upravljanja z občinskim premoženjem, takse in pristojbine, denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu in druge nedavčne prihodke. Največji delež nedavčnih prihodkov v proračunu predstavljajo prihodki od premoženja ter prihodki iz naslova plačil komunalnih prispevkov.

Prihodki iz naslova udeležbe na dobičku so načrtovani v višini 20.000 EUR.

Dohodki iz premoženja so za prihodnjih dveh letih povečani za cca 24%, največ iz naslova višjih

najemnin iz naslova GJI (Komunala NM).

Prihodki iz naslova taks in pristojbin se zvišujejo za 2.200 EUR na račun višjih upravnih taks (po novem jih plačujejo tudi notarji).

Planirani prihodki iz naslova glob in denarnih kazni ostajajo na isti ravni kot preteklo leto. Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev se glede na razmere covid in nižjo realizacijo že v preteklem letu znižujejo za 42% v primerjavi s sprejetim proračunom 2021, kjer sicer beležimo prihodke iz naslova vstopnin in prodaje izdelkov v muzeju.

Planirani prihodki iz naslova drugih nedavčnih prihodkov so v letu 2022 planirani v višini 2.286.892 EUR, v letu 2023 pa v višini 2.922.603 EUR.

Načrtovani nedavčni prihodki so optimistično planirani z namenom uravnoteženja proračuna zaradi izredno visokega deleža investicij, ki so v večini financirane iz lastnih virov proračuna, kar pomeni, da je izvedba investicij v večji meri soodvisna od prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov.

Odstopanja glede na dejansko realizacijo tako na prihodkovni, kot odhodkovni strani se bodo usklajevala z veljavnim proračunom oz. po potrebi z rebalansom proračuna.

710 - Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja predstavljajo prihodke od dividend podjetij, v katerih ima občina lastninske deleže oziroma delnice.

Prihodki od obresti predstavljajo prihodke od obresti od sredstev na vpogled in prihodke od depozitov namenskih in nenamenskih sredstev.

Prihodki od premoženja zajemajo planirane prilive iz najemnin za poslovne prostore in zemljišča, zakupnine, podeljene koncesije, prihodke iz naslova najemnin za najeto javno gospodarsko infrastrukturo.

Prihodki od drugih najemnin vključujejo prihodke od oddaje premoženja občine v najem.

Najemnina za javno gospodarsko infrastrukturo je namenski prihodek najemodajalca in se namensko porabi za gradnjo, nakup in obnovo javne gospodarske infrastrukture. V proračunu so iz tega naslova planirani prihodki od podjetja Komunale Novo mesto d.o.o. in podjetja CeROD d.o.o. Novo mesto. Njena višina je zmanjšana glede na posredovane podatke s strani JP Komunala Novo mesto.

Med nedavčnimi prihodki predstavljajo največji delež prihodki od premoženja (konto 7103), ki so planirani v skupni višini 273.713 €, največ na račun prihodkov od najemnin GJI v JP Komunala Novo mesto, iz tega naslova pričakujemo prihodke v višini 244.374 € in 6.700 € na

račun prihodkov od najemnin GJI v JP CeROD.

V skupini prihodkov od premoženja so načrtovani prihodki iz naslova najemnin športne dvorane Mirna Peč v višini 15.000 € in 2.500 € iz naslova najemnin telovadnice, črtani pa prihodki od koncesij iz naslova upravljanja z državnimi gozdovi, ki so evidentirani v skupini transfernih prihodkov iz državnega proračuna oz. na podkontu 74000405 v višini 3.000 €.

711 Takse in pristojbine

12.200 €

Obrazložitev konta

Med upravne takse in pristojbine uvrščamo tiste vrste taks, ki predstavljajo delno plačilo na osnovi Zakona o upravnih taksah, ki se po predpisani tarifi zaračunavajo kot odškodnina za opravljene storitve javne uprave.

Prihodki od upravnih taks in pristojbin (konto 7111) so planirani v višini 10.000 €.

Kadar so izražene razvojne potrebe po spremembi namenske rabe zemljišč, morajo te biti ustrezno utemeljene. Občina jih pri pripravi osnutka občinskega prostorskega načrta upošteva le, če izpolnjujejo pogoje glede skladnosti s cilji prostorskega razvoja občine, upoštevanja varstvenih in varovalnih omejitev v prostoru, ustreznosti z vidika urbanističnih meril in možnosti opremljanja zemljišč za gradnjo.

V proračunu planirani tudi prihodki od taks iz naslova podanih pobud za spremembo namenske rabe zemljišč, ki so cenjeni v višini 5.000 €.

712 Globe in druge denarne kazni

9.920 €

Obrazložitev konta

Med denarne kazni štejemo globe in druge denarne kazni, ko občinski inšpektorji in mestni redarji opravljajo nadzor nad izvajanjem občinskih predpisov, drugih aktov, s katerimi občina ureja zadeve iz svoje pristojnosti in zakonov, če je za to v zakonu dano pooblastilo lokalni skupnosti. Namen nadzora je, da se pri pravnih in fizičnih osebah ugotovi izvajanje oziroma spoštovanje zakonov in sprejetih občinskih odlokov in v primeru ugotovljenih kršitev odredijo ustrezni ukrepi. Vse z namenom, da se zagotavlja pogoje za varen in neoviran cestni promet in varnost občanov, varovanja cest in okolja v naseljih in na občinskih cestah zunaj naselij, varovanja javnega premoženja, vzdrževanja javnega reda in miru, spremljanja in podajanja predlogov za izboljšanja stanja na področjih, ki jih nadziramo. Pri svojem nadzoru občinski inšpektorji in redarji ne delujejo samo kaznovalno, temveč tudi izrekajo opozorila, ustne odredbe

in želijo v največji možni meri delovati preventivno.

Gre za denarne kazni za prekrške, ki jih plačujejo pravne in fizične osebe zaradi prestopkov in prekrškov po občinskih predpisih.

Prihodki od glob in drugih denarnih kazni (konto 7120) vključujejo prihodke za nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora in globe za prekrške v letu 2022 so predvideva v skupnem za 9.920 € prihodkov. Višina nadomestil iz naslova degradacije in uzurpacije prostora je ocenjena glede na realizacijo v preteklih letih..

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev

50.000 €

Obrazložitev konta

Med prihodke od prodaje blaga in storitev štejemo druge prihodke od prodaje (sponzorstva) oziroma zaračunavanja storitev uporabnikom.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili v sprejetem proračunu planirani na podlagi preteklih let.

Prihodki od prodaje vstopnin v Pavčkovem domu in prihodki od prodaje vstopnin v Muzeju Lojzeta Slaka in Toneta Pavčka so ocenjeni glede na znižano realizacijo v razmerah covida v skupni višini 40.000 EUR.

Planirani prihodki od prodaje blaga in storitev so planirani glede na nižjo realizacijo v preteklem letu in so načrtovani v višini 10.000 EUR.

714 Drugi nedavčni prihodki

2.922.603 €

Obrazložitev konta

Druge nedavčne prihodke občine predstavljajo predvsem prihodki od komunalnih prispevkov, ki se plačujejo kot prispevki za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč v povezavi z izdanimi dovoljenji za gradnjo in priključitvami obstoječih objektov na novozgrajeno kanalizacijsko in vodovodno omrežje.

Višina komunalnega prispevka, ki se odmeri posameznemu investitorju, se določa na podlagi sprejetih Programov opremljanja in Odlokov o komunalnem prispevku. Višina prihodkov, ki bodo realizirani v posameznem letu, pa je odvisna od števila vlog za izdajo gradbenega dovoljenja in večjih investicij, kakor tudi odločitev investitorjev o obročnim plačevanju komunalnega prispevka kot tudi o akontiranju komunalnega prispevka za komunalno urejanje območja.

Podskupino prihodkov iz naslova drugih nedavčnih prihodkov predstavljajo:

- drugi nedavčni prihodki (podkonto 714100): načrtovani so prihodki iz naslova povračil stroškov lokacijske preveritve, ki so ocenjeni v višini 10.000 €.

- prihodki od komunalnih prispevkov, ki so ocenjeni na 2.850.000 € in vključujejo odločbe o odmeri komunalnega prispevka za novogradnje na stanovanjskem področju in na področju industrijske cone.

- v skupini nedavčnih prihodkov so načrtovani tudi drugi prihodki iz naslova doplačila občanov za urejanje cestne infrastrukture - ocenjeni v višini 62.100 €.

Skupaj načrtovani nedavčni prihodki tako znašajo 2.922.603 €.

Prihodki iz naslova komunalnih prispevkov so ocenjeni na podlagi predvidenih investicij, lanskoletne realizacije in zainteresiranih novih vlagateljev. Ostali prihodki iz tega naslova se planirajo glede na oceno posameznih projektov, v katerih naj bi s svojim deležem sodelovali tudi zainteresirani občani oz. investitorji.

73 PREJETE DONACIJE

1.000 €

730 Prejete donacije iz domačih virov

1.000 €

Obrazložitev konta

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.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so planirani na podlagi lanskoletnih prihodkov v višini 1.000 €.

74 TRANSFERNI PRIHODKI

1.556.412 €

740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

1.076.139 €

Obrazložitev konta

Transferni prihodki so sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn na ravni države, lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja in drugih javnih zunaj-proračunskih skladov ter javnih agencij. To niso izvorni prihodki občinskega proračuna, predstavljajo le transfer iz drugih blagajn na ravni financiranja. V tej skupini se izkazujejo tudi sredstva, prejeta iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje različnih politik.

Planirani so **prihodki iz naslova transfernih prihodkov** v skupni višini 1.556.412 EUR. Največji del predstavljajo planirana prejeta sredstva iz državnega proračuna in iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko.

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij zajemajo prejeta sredstva iz državnega proračuna, transferne prihodke iz občinskih proračunov in prejeta sredstva iz drugih javnih skladov.

V okviru skupine prihodkov **Prejeta sredstva iz državnega proračuna** so planirani naslednji prihodki:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova požarne takse v višini 6.751 €;
- prejeta sredstva iz državnega proračuna- MK- 50% sofinanciranje ureditve večnamenskih prostorov Trg 8, muzej, kulturnega doma in knjižnice (2022,2023) – 717.500 €;
- prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoveženje razvitosti občin – 161.788 €;
- sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest v višini 2.400 €;
- prejeta sredstva iz državnega proračuna - povračilo stroškov po ZFRO za mrliško ogledno službo v višini 2.600 €;
- prejeta sredstva iz državnega proračuna - povračilo stroškov po ZFRO za sofinanc.standardiz.požarnih zavarovanj v višini 3.500 €;
- druga prejeta sredstva iz drž prorač. za tekočo porabo: sredstva iz naslova sofinanciranja delovanja medobčinskega inšpektorata in redarstva v višini 12.000 €;
- namenska sredstva Ministrstva za delo dom in družinske zadeve - povračilo sredstev za družinskega pomočnika v višini 1.000 €;
- sredstva iz državnega proračuna iz naslova upravljanja z državnimi gozdovi - prihodki v višini 3.000 €;
- prejeta sredstva iz državnega proračuna - povračilo stroškov po ZFRO za tržno najemnino v višini 4.600 €.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije

480.273 €

Obrazložitev konta

7412 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz

strukturnih skladov za naslednje namene:

- Prejeta sredstva iz državnega proračuna - sofinanciranje investicij iz EU sredstev za okrevanje po epidemiji v skupni višini 280.273 EUR, ki so predvidena za sofinanciranje investicij: hidravlične izboljšave vodovoda v Občini Mirna Peč (PP 16096), urejanje parkirišč nasproti cerkve v MP (PP 13142).

7413 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za naslednje namene:

- Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za sofinanciranje dograditve ČN Mirna Peč (PP 15027) v višini 200.000 EUR.

C. RAČUN FINANCIRANJA

-236.841 €

5 RAČUN FINANCIRANJA

236.841 €

Obrazložitev konta

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.

Iz naslova odplačil kreditov in poplačila stroškov financiranja so planirani izdatki glede na prejete amortizacijske načrte poslovnih bank. Obveznosti iz naslova zadolževanja so usklajene s poslovnimi bankami, planirana so v skupni višini 236.841 €.

Račun financiranja v skupnem izkazuje predvideno neto zadolževanje v višini 236.841 EUR za leto 2023, novo zadolževanje ni predvideno.

55 ODPLACILO DOLGA

236.841 €

550 ODPLACILO DOMACEGA DOLGA

236.841 €

Obrazložitev konta

Odplačila domačega dolga predstavljajo odplačila kreditov poslovnim bankam in odplačila kreditov drugim finančnim institucijam.

V letu 2023 so planirana odplačila glavnice in obresti za najete kredite v skupni višini 236.841 EUR.