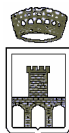


Comune di Duino Aurisina
Provincia di Trieste



Občina Devin Nabrežina
Pokrajina Trst

DOPOLNITEV PRORAČUNA
2016/2018

KAZALO

Uvod	2
A. Kriteriji za sestavo proračuna	2
B. Sestava usklajenega proračuna	4
C. Splošni pregled proračuna 2016-2018	4
C1) PREGLED PRIHODKOV IN ODHODKOV V TRILETUJ 2016 - 2018	5
C2) IZKAZ RAVNOVESJA TEKOČEGA IN KAPITALSKEGA DELA PRORAČUNA V OBDOBJU 2016 - 2018	6
C3) RAVNOVESJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA	8
C4) SEDANJI IN BODOČI SKLADNOST IN ZDRUŽLJIVOST Z DOLOČBAMI PAKTA STABILNOSTI IN Z OMEJITVAMI NA PODROČJU JAVNIH FINANC	9
D. Pregled prihodkov in odhodkov	11
D1) RAZVRSTITEV PRIHODKOV PO NASLOVIH (2016-2018)	11
D2) RAZVRSTITEV PRIHODKOV PO TIPOLOGIJI (2016-2018)	12
D3) RAZVRSTITEV PRIHODKOV PO NASLOVIH (2016-2018)	12
D4) ODHODKI PO MISIJAH IN PROGRAMIH (2016 - 2018)	13
E. Ocenjevalni kriteriji, ki se uporabljajo pri načrtovanju, s posebnim poudarkom na nakazila, ki se nanašajo na rezervirana sredstva za morebitne odhodke in na sklad za dvomljive terjatve, z opisom kreditov, za katere ni predvidena rezervacija v tem skladu	15
E1) TEKOČI PRIHODKI	15
Davčni prihodki	15
Tekoči transferi	21
Prispevki za naloge, ki so jih prenesli Dežela oz. evropska in mednarodna telesa	22
Prejemki od javnih storitev	23
Upravne sankcije, ki jih določa prometni zakonik	23
Rezervirana sredstva v rezervnem skladu in skladu za neizterljive terjatve	25
E2) DRUGE POSTAVKE V PRIHODKIH IN ODHODKIH	25
F. Analitični seznam deležev vezanih in rezerviranih sredstev rezultata upravljanja do dne 31. decembra prejšnjega proračunskega leta, z ločevanjem omejitev, ki izhajajo iz zakonov in računovodskih načel, transferov, posojil in drugih financiranj, in omejitev, ki se formalno pripisujejo občini	26
G. Analitični seznam uporabe deležev vezanih in rezerviranih sredstev rezultata upravljanja z ločevanjem omejitev, ki izhajajo iz zakonov in računovodskih načel, transferov, posojil in drugih financiranj, in omejitev, ki se formalno pripisujejo občini	27
H. Seznam načrtovanih posegov v triletju 2016-2018 v sklopu investicijskih odhodkov, financiranih s posojili in razpoložljivimi sredstvi	28
I. Vzroki zaradi katerih ni bilo mogoče opraviti potrebnega načrtovanja za opredelitev ustreznih terminskih planov, v primeru da nakazila, ki zadevajo večletni namenski sklad, vključujejo tudi naložbe, ki še niso bile dokončno opredeljene	35
L. Seznam pglavitnih oz. pomožnih jamstev, ki jih občina nudi drugim ustanovam in subjektom v skladu z obstoječimi zakoni	36
M. Finančna bremena in obveznosti, predvidena in nakazana v proračunu, ki izhajajo iz pogodb, nanašajočih se na izvedene finančne instrumente ali na pogodbe o financiranju, ki vključujejo izvedeno komponento	36
N. Seznam ustanov in organov, ki jih občina potrebuje za izvajanje svojih funkcij, s pripombo, da so njihove bilance na voljo na spletni strani, ob upoštevanju tega, kar je predvideno za lokalne samouprave na podlagi črke a) 1. odstavka 172. člena zakonskega uredbe št. 267 z dne 18. avgusta 2000 – Seznam kapitalskih deležev v družbah z navedbo ustreznega odstotnega deleža	36

Uvod

Dopolnitvena pojasnila so napisana v skladu z določili črke g) 3. odstavka in s 5. odstavkom 11. člena zakonodajne uredbe št. 118 z dne 23. junija 2011, ki jo je spremenila zakonska uredba št. 126 z dne 10. avgusta 2014, ki je reformirala računovodski sistem teritorialnih pravnih oseb javnega prava.

Za leto 2015 so zgoraj navedeni predpisi zahtevali od ne eksperimentalnih ustanov, med katere sodi Občina Devin Nabrežina, naj poleg predhodno veljavnega osnutka letnega in večletnega proračuna, ki sta ohranila pooblastilno funkcijo in pravno vrednost pri sestavi proračuna, vzporedijo nove osnutke proračuna, razporejene po misijah in programih, ki imajo samo razlagalno vlogo. Obe različici navajata iste računovodske izkaze, porazdeljene po različnih kriterijih.

Od proračunskega leta 2016 se tudi Občina Devin Nabrežina v celoti prilagaja reformi in mora torej slediti načelom usklajenih računov. Novi sistem usklajenega vodenja računov je prinesel celo vrsto pomembnih sprememb s finančnega, računovodskega in programske – upravnega zornega kota.

Najpomembnejše izmed teh so:

- sprejetje Enotnega programskega dokumenta (EPD), ki je, v spoštovanju načela usklajevanja in doslednosti proračunskih dokumentov, predpogoj za preostale programske dokumente in nadomešča Plansko in programsko poročilo;
- uvedba novih osnutkov proračuna, ki razporejajo na različen način prihodke in izdatke;
- navedba prihodkov in odhodkov tudi po načelu blagajniškega toka v prvem proračunskem obdobju;
- različne pristojnosti v zvezi s spremembami proračuna, tako da ima občinski odbor nekatere pristojnosti, ki jih je prej imel občinski svet, vodilni uslužbenci pa imajo nekatere pristojnosti, ki jih je prej imel občinski odbor;
- uvedba novih računovodskih načel, med katerimi je tudi načelo strogega upoštevanja nastanka poslovnega dogodka, ki pomeni, da se upošteva prihodke in odhodke ob njihovem nastanku, evidentira pa v obračunskem obdobju, na katero se nanašajo (to je v obdobju, ko so izterljivi); ustanovitev Sklada za dvomljive terjatve in Večletni namenski sklad (VNS);
- zasnova novih kontnih načrtov, ki se dopolnjujejo na finančni in ekonomsko-premoženjski ravni.

Struktura novega proračuna je bolj strnjena v primerjavi s predhodnim osnutkom proračuna; prejšnjo razporeditev odhodkov na naslove, funkcije, službe in posege nadomesti nova razvrstitev na misije, programe in naslove.

A. Kriteriji za sestavo proračuna

Proračun prikazuje, za vsako posamezno proračunsko leto v obravnavanem obdobju, porazdelitev sredstev, določeno od vladnih organov lokalne samouprave za izvedbo načrtov in dejavnosti, ki jih občina namerava izpeljati, kot opisano v Enotnem programskega dokumentu (EPD). Napoved, ki obravnava prvo proračunsko leto, je proračun tekočega poslovnega leta.

Proračun vključuje napovedi po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu blagajniškega toka v prvem poslovnem letu obravnavanega obdobja in napovedi po načelu nastanka poslovnega dogodka za naslednja obdobja.

Napovedi se pripravijo na podlagi trenutno obstoječega stanja, z namenom, da se zadosti potrebam, ki jih je izrazila skupnost, ki jo občina upravlja, seveda v mejah razpoložljivih sredstev.

Proračunu so priloženi:

- izkaz predvidenega rezultata upravljanja 2015;
- preglednica o razporeditvi sredstev večletnega namenskega sklada po misijah in programih za vsako leto, obravnavano v proračunu;
- dokaz spoštovanja predpisane omejitve zadolženosti;
- pregled predvidenih odhodkov zaradi uporabe finančnih sredstev in transferov iz proračunov organov Unije in mednarodnih organizacij za vsako leto proračuna;
- pregled predvidenih odhodkov iz naslova izvajanja nalog, prenesenih iz deželne pristojnosti, za vsako leto, obravnavano v proračunu;
- pričujoča dopolnitev proračuna;
- obračun in bilanca subjektov, ki sodijo v "javno upravo"; slednja se nanašata na predzadnje poslovno leto pred tistim, ki ga obravnava bilanca;
- sklep občinskega odbora št. 45 z dne 6. 4. 2016, zadevajoč pregled količine in vrste površin in zgradb namenjenih bivanju oz. terciarni in proizvodni dejavnosti, katere bo mogoče prepustiti last ali površinsko pravico, vključeno v ceno, ki je bila določena za vsako vrsto površine ali zgradbe;
- sklep občinskega odbora zadevajoč "Javne službe na zahtevo uporabnikov v proračunskem letu 2016: opredelitev skupnih stroškov in tarif. Utemeljitev stopnje kritja";
- sklep občinskega odbora zadevajoč "Odobritev seznamov pristojbin in cen za proračunsko leto 2016";
- preglednica kazalnikov za ugotavljanje tega, ali je finančni položaj občine strukturno deficitaren, ki jo predvidevajo veljavni zakonski predpisi;
- pregled ujemanja proračuna s programskimi cilji pakta o notranji stabilnosti.

Neobhoden pogoj za sprejetje proračuna je odobritev Enotnega programskega dokumenta (EPD), ki, v kolikor ga še ni formalno odobril občinski svet, je predložen temu organu skupaj s proračunom samim v obliki Dokumenta o posodobitvi in nadomešča Plansko in programsko poročilo.

V skladu s 170. čl. PBLU, ki ga je spremenila zakonska uredba št. 126/2014 ima EPD naslednje značilnosti:

- je splošnega značaja in predstavlja strateški in operativni vodnik občine (2. odstavek);
- sestavljata ga strateški in operativni del; prvi se nanaša na obdobje upravnega mandata, drugi pa na proračunsko obdobje (3. odstavek);
- je sestavljen ob upoštevanju tega, kar predvideva načelo, ki se uporablja pri programiranju, kot je razvidno iz priloge št. 4/1 zakonske uredbe št. 118 z dne 23. junija 2011 in kasnejših sprememb (4. odstavek).

S sklepom občinskega odbora št. 143 z dne 16. 11. 2015 je bil odobren Enotni programski dokument (EPD) 2016-2017-2018, ki je bil poslan občinskim svetnikom s prot. 27818 z dne 23.11.2015.

Ob predložitvi zgoraj navedenega sporočila svetniki niso vložili zahtev po spremembah in dopolnilih v zvezi s sestavo dokumenta o posodobitvi in posledično osnutka proračuna, torej je treba pripraviti dokument o posodobitvi Enotnega programskega dokumenta, ki ga mora odobriti

občinski svet skupaj z osnutkom proračuna, ali sočasno ali po navedenem vrstnem redu (Splošno državno računovodstvo, v odgovoru št. 10 pogosto postavljenih vprašanj, objavljenih na spletni strani Arconte dne 22. 10. 2015). V tem primeru je dokument o posodobitvi Enotnega programskega dokumenta zasnovan kot osnutek dokončnega EPD in pripravljen po načelih, ki jih določa priloga 4/1 zakonske uredbe 118/2011.

B. Sestava usklajenega proračuna

Proračunski prihodki so razvrščeni po naslovih in tipologijah, kot določeno v glosariju kontnega načrta za odgovarjajoče postavke.

Proračunski odhodki so razvrščeni po misijah in programih, kot določeno v glosariju misij in programov.

Programi odhodkov so razdeljeni na naslednje naslove odhodkov:

NASLOV 1 TEKOČI ODHODKI

NASLOV 2 KAPITALSKI ODHODKI

NASLOV 3 ODHODKI ZARADI POVEČANJA FINANČNIH SREDSTEV

NASLOV 4 VRAČILO POSOJIL.

Samo za misijo 60 "Finančne akontacije" in za misijo 99 "Storitve za račun tretjih oseb" so lahko predvideni tudi sledeči naslovi:

NASLOV 5 VRAČILA AKONTACIJ POOBLAŠČENE BLAGAJNIŠKE SLUŽBE

NASLOV 7 PRIHODKI ZA RAČUN TRETJIH OSEB IN PREHODNI RAČUN

Iz proračuna je razvidno (s tipologijo prihodkov in programom odhodkov):

- a) znesek aktivnih in pasivnih ostankov ob zaključku proračunskega obdobja pred triletjem, na katerega se nanaša proračun;
- b) dokončni znesek predvidevanj po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu blagajniškega toka leta pred triletjem, na katerega se nanaša proračun;
- c) znesek prihodkov, ki se bodo predvidoma ugotavljali ali predvidoma vezanih izdatkov v vsakem posameznem proračunskem letu, na katerega se nanaša proračun;
- d) znesek predvidoma kasiranih prihodkov in izdatkov, katerih plačilo se dovoljuje v prvem proračunskem letu triletja, brez razlike med terjatvami in plačili v breme proračunskih sredstev po načelu nastanka poslovnega dogodka in tistimi, ki uporabljajo sredstva od ostankov iz prejšnjih let.

Iz vsakega programa odhodkov, ki je razvrščen po naslovih, je razvidno:

- višina nakazila, ki odgovarja prevzemom obveznosti za izdatke v predhodnih proračunskih letih do dne, ko je bil izdelan proračuna (postavka "že prevzete obveznosti za izdatke");

- višina nakazila, ki se nanaša na večletni namenski sklad, ki odgovarja vsoti izdatkov, za katere bo prevzeta obveznost v danem proračunskem obdobju, knjiženi pa bodo v naslednjih proračunskih letih, ali izdatkov, za katere je že bila prevzeta obveznost v predhodnih proračunskih obdobjih in so bili knjiženi v kasnejših proračunskih obdobjih, kriti pa s prihodki, ugotovljenimi med proračunskim letom oz. iz večletnega namenskega sklada, vpisanega med prihodke.

Napovedi po načelu nastanka poslovnega dogodka predstavljajo prihodke in odhodke, ki bodo predvidoma izterljivi v vsakem obravnavanem proračunskem obdobju, tudi če je odgovarjajoča obveznost nastala v predhodnih proračunskih obdobjih.

C. Splošni pregled proračuna 2016-2018

Navaja se splošni pregled triletja, porazdeljenega po naslovih. V prvi koloni je razviden tudi proračun po načelu denarnega toka, ki je, samo za leto 2016, bistveni element bilance.

C1) PREGLED PRIHODKOV IN ODHODKOV V TRILETJU 2016-2018

PREGLED PRIHODKOV IN ODHODKOV V TRILETJU 2016-2018

PRIHODKI					
		BLAG. TOK 2016	N.POS.DOG. 2016	N.POS.DOG. 2017	N.POS.DOG. 2018
	Začetno stanje na računih	9.300.373,00			
	Pripis poslovnega presežka		610.062,33		
	Večletni namenski sklad		759.608,47		
1. NASLOV	Tekoči davčni prihodki, prispevki in izravnave	8.400.105,05	5.868.084,95	6.181.000,00	6.181.000,00
2. NASLOV	Tekoči transferi	6.963.242,56	6.232.862,81	5.908.586,13	5.898.586,13
3. NASLOV	Nedavčni prihodki	5.633.422,19	4.308.955,22	3.971.501,66	3.971.401,66
4. NASLOV	Kapitalski prihodki	1.519.352,82	1.154.810,67	1.704.375,06	2.154.500,00
5. NASLOV	Prihodki od zmanjšanja finančnih sredstev	199.141,00	199.141,00	-	-
SKUPAJ KONČNI PRIHODKI		22.715.263,62	19.133.525,45	17.765.462,85	18.205.487,79
6. NASLOV	Zadolževanje	199.140,37	-		-
7. NASLOV	Akontacije pooblašcene zakladniške/ blagajniške službe	-	-		-
9. NASLOV	Prihodki za račun tretjih oseb in prehodni račun	2.409.327,26	2.372.600,00	2.357.100,00	2.332.100,00
SKUPAJ NASLOVI		25.323.731,25	20.136.454,65	20.122.562,85	20.537.587,79
SKUPAJ PRIHODKI		34.624.104,25	21.506.125,45	20.122.562,85	20.537.587,79
Predvideno končno stanje na računih		9.147.087,97			
ODHODKI					
		BLAG. TOK 2016	N.POS.DOG. 2016	N.POS.DOG. 2017	N.POS.DOG. 2018
1. NASLOV	Tekoči odhodki	20.570.768,25	16.985.359,68	15.891.670,57	15.872.802,31
2. NASLOV	Kapitalski odhodki	1.788.003,80	1.787.936,93	1.704.375,06	2.154.500,00
3. NASLOV	Odhodki zaradi povečanja finančnih sredstev	199.141,00	199.141,00	0	0
SKUPAJ KONČNI ODHODKI		22.557.913,05	18.972.437,61	17.596.045,63	18.027.302,31
4. NASLOV	Vračilo posojil	161.087,84	161.087,84	169.417,22	178.185,48
5. NASLOV	Vračila akontacij pooblašcene zakladniške/blagajniške službe				
7. NASLOV	Odhodki za račun tretjih oseb in prehodni račun	2.758.015,39	2.372.600,00	2.357.100,00	2.332.100,00
SKUPAJ NASLOVI		25.477.016,28	21.506.125,45	20.122.562,85	20.537.587,79
SKUPAJ ODHODKI		25.477.016,28	21.506.125,45	20.122.562,85	20.537.587,79

**C2) IZKAZ RAVNOVESJA TEKOČEGA IN KAPITALSKEGA DELA PRORAČUNA V
OBDOBJU 2016 - 2018**

FINANČNO-PREMOŽENJSKO RAVNOVESJE	BLAG. TOK 2016	N.POS.DOG. 2016	N.POS.DOG. 2017	N.POS.DOG. 2018
-	-			
Začetno stanje na računih	9.300.373,00			
A) Večletni namenski sklad za tekoče odhodke (+)		414.150,35	-	
AA) Izravnava primanjkljaja poslovanja v predhodnem letu (-)		-	-	
B) Prihodki na 1., 2. in 3. naslovu (+)		16.409.902,98	16.061.087,79	16.050.987,79
<i>od tega predčasno vračanje kreditov</i>		-	-	-
C) Prihodki na naslovu 4.02.06 - Namenska sredstva za sofinanciranje investicij, ki jih javna uprava plačuje izključno za vračanje posojil (+)		-	-	-
D) Odhodki na 1. naslovu – Tekoči odhodki (-)		16.985.359,68	15.891.670,57	15.872.802,31
od tega:				
<i>Večletni namenski sklad</i>		-	-	
<i>Sklad za dvomljive terjatve</i>		483.415,40	592.159,43	730.327,09
E) Odhodki na Naslovu 2.04 – Drugi kapitalski transferi (-)				
F) Odhodki s 4. naslova – Kapitalski deleži za odplačevanje kreditov in vrednostnih papirjev (-)		161.087,84	169.417,22	178.185,48
G) Končni saldo (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 322.394,19	- 0,00	- 0,00

POSTAVKE, KI SE V SKLADU Z ZAKONOM IZJEMOMA UPOŠTEVAJO PRI UGOTAVLJANJU PRORAČUNSKEGA RAVNOVESJA IZ 6. ODST. 162. ČL. PBLIS				
H) Uporaba presežka poslovanja za financiranje tekočih odhodkov (+)		253.314,79		
<i>od tega predčasno vračanje kreditov</i>				
I) Kapitalni prihodki za financiranje tekočih odhodkov v skladu z izrecnimi zakonskimi določili (+)		69.079,40		
<i>od tega predčasno vračanje kreditov</i>				
L) Tekoči prihodki za financiranje investicij v skladu z izrecnimi zakonskimi določili (-)			-	-
M) Prihodki od najetih kreditov za predčasno odplačilo najetih kreditov (+)				
TEKOČE RAVNOVESJE				
O=G+H+I-L+M		0,00	- 0,00	- 0,00

FINANČNO-PREMOŽENJSKO RAVNOVESJE	BLAG. TOK 2016	N.POS.DOG. 2016	N.POS.DOG. 2017	N.POS.DOG. 2018
-	-			
P) Uporaba poslovnega presežka za financiranje investicij (+)		356.747,54		
Q) Večletni namenski sklad za financiranje kapitalskih odhodkov (+)		345.458,12		
R) Prihodki na 4. - 5. - 6. naslovu (+)		1.353.951,67	1.704.375,06	2.154.500,00
C) Prihodki na naslovu 4.02.06 - Namenska sredstva za sofinanciranje investicij, ki jih javna uprava plačuje izključno za vračanje posojil (-)				
I) Kapitalni prihodki za financiranje tekočih odhodkov v skladu z izrecnimi zakonskimi določbami (-)		69.079,40		
S1) Prihodki naslov 5.02 Izterjava kratkoročnih terjatev (-)				
S2) Prihodki naslov 5.03 Izterjava srednje- in dolgoročnih terjatev (-)				
T) Prihodki naslov 5.04 Drugi prihodki iz zmanjšanja finančnih sredstev (-)		199.141,00		
L) Tekoči prihodki za financiranje investicij v skladu z izrecnimi zakonskimi določbami (+)				
M) Prihodki od najetja posojil za predčasno odplačilo kreditov (-)				
U) Odhodki na 2. naslovu – Kapitalni odhodki (-)		1.787.936,93	1.704.375,06	2.154.500,00
<i>od tega večletni namenski sklad</i>		-	-	-
V) Odhodki naslov 3.01 – Pridobitev finančnih sredstev (-)				
E) Odhodki naslov 2.04 - Drugi kapitalni transferi (+)				
KAPITALSKO RAVNOVESJE				
Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-
S1) Prihodki naslov 5.02 Izterjava kratkoročnih terjatev (+)				
S2) Prihodki naslov 5.02 Izterjava srednje- in dolgoročnih terjatev (+)				
T) Prihodki naslov 5.03 Drugi prihodki iz zmanjšanja finančnih sredstev (+)		199.141,00		
X1) Odhodki naslov 3.02 Dajanje kratkoročnih posojil (-)				
X2) Odhodki naslov 3.03 Dajanje srednje in dolgoročnih posojil (-)				
Y) Odhodki naslov 3.04 Drugi odhodki zaradi povečanja finančnih sredstev (-)		199.141,00		
KONČNO RAVNOVESJE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

C3) RAVNOVESJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA

PRIHODKI		
		PO NAČELU DENARNEGA TOKA 2016
Začetno stanje na računih		9.300.373,00
Pripis poslovnega presežka		
Večletni namenski sklad		
1. NASLOV	Tekoči davčni prihodki, prispevki in izravnave	8.400.105,05
2. NASLOV	Tekoči transferi	6.963.242,56
3. NASLOV	Nedavčni prihodki	5.633.422,19
4. NASLOV	Kapitalski prihodki	1.519.352,82
5. NASLOV	Prihodki od zmanjšanja finančnih sredstev	199.141,00
SKUPAJ KONČNI PRIHODKI		22.715.263,62
6. NASLOV	Zadolževanje	199.140,37
7. NASLOV	Akontacije pooblašcene zakladniške/ blagajniške službe	-
9. NASLOV	Prihodki za račun tretjih oseb in prehodni računi	2.409.327,26
SKUPAJ NASLOVI		25.323.731,25
SKUPAJ PRIHODKI		34.624.104,25
Predvideno zaključno stanje		9.147.087,97
ODHODKI		
		PO NAČELU DENARNEGA TOKA 2016
1. NASLOV	Tekoči odhodki	20.570.768,25
2. NASLOV	Kapitalski odhodki	1.788.003,80
3. NASLOV	Odhodki zaradi povečanja finančnih sredstev	199.141,00
SKUPAJ KONČNI ODHODKI		22.557.913,05
4. NASLOV	Vračilo posojil	161.087,84
5. NASLOV	Vračila akontacij pooblašcene zakladniške/ blagajniške službe	
7. NASLOV	Plačila za račun tretjih oseb in prehodni računi	2.758.015,39
DRUGI NASLOVI		25.477.016,28
SKUPAJ ODHODKI		25.477.016,28

C4) SEDANJI IN BODOČI SKLADNOST IN ZDRUŽLJIVOST Z DOLOČBAMI PAKTA STABILNOSTI IN Z OMEJITVAMI NA PODROČJU JAVNIH FINANC

Osnovna načela za uskladitev javnih financ: Pakt stabilnosti

Zakon št. 208/2015 (zakon o stabilnosti države 2016) je uvedel določene novosti v zvezi s sodelovanjem lokalnih uprav pri izvajanju ukrepov na področju javnih financ z ukinitvijo določb pakta o notranji stabilnosti, vezanih na obvezno izravnavo mešanega salda tekočega in kapitalskega računa, ter z omejitvijo pogoja uravnoveženega proračuna na prepoved negativne razlike med končnimi prihodki in odhodki po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Deželni zakoni s področja so prenesli v deželni pravni red zgoraj omenjene določbe, ki obravnavajo snov v izključni pristojnosti države in določajo načela za uskladitev lokalne finance s poslovanjem občin na območju dežele Furlanije – Julijske krajine, ki morajo zato izpolnjevati zgoraj opredeljeni pogoj uravnoveženega proračuna. 712. odstavek 1. člena zakona št. 208/2015 določa, da mora biti z letom 2016 občinskemu proračunu priložena preglednica z navedbo sredstev, načrtovanih po načelu nastanka poslovnega dogodka za obravnavano triletno obdobje, na podlagi katerih se pri obravnavi zaključnega računa lahko preveri, ali je občina izpolnila pogoj uravnoveženega proračuna.

Glavna direkcija za lokalno samoupravo in usklajevanje reform dežele Furlanije – Julijske krajine je z odlokom št. 613 z dne 18. 5. 2016 in na podlagi prošnje, odposlane prot. št. 6437 dne 16. 3. 2016 in kasneje potrjene z ukrepom prot. 16846 z dne 18. 7. 2016, dovolila Občini Devin Nabrežina kritje izdatkov v višini 193.037,24 evrov za dokončanje in utrditev temeljev stavbe otroškega vrtca v Ribiškem naselju, tako da sta bila proračun in s tem tudi cilj uravnoveženega proračuna, kot ga določa pakt stabilnosti za leto 2016, usklajena z omenjeno denarno vsoto denarja.

Iz zgoraj omenjene in po zakonu predpisane preglednice, ki je priloga in kot taka sestavni del sklepa o odobritvi proračuna za obdobje 2016-8, izhaja, da proračunska predvidevanja spoštujejo navodila in izpolnjujejo pogoje za doseg ciljev notranjega pakta stabilnosti za triletje 2016 – 2017 - 2018, brez poseganja v spoštovanje bodisi omejitev izboljšanja bodisi odstotnega deleža izdatkov zaposlenim na skupne tekoče odhodke ter obvezno ujemanje predvidenih sredstev po načelu denarnega toka s knjiženimi sredstvi za prvo leto, kot to določajo zakoni s področja uskladitve proračunskih sistemov:

PREVERJANJE SPOŠTOVANJA PRAVIL NA PODROČJU JAVNIH FINANC (POVZETEK)			
RAVNOVESJE MED KONČNIMI PRIHODKI IN ODHODKI	2016	2017	2018
VNS TEKOČI DEL	414.150,35		
VNS KAPITALSKI DEL	345.458,12		
dolg (-)	- 199.140,37		
SKUPAJ PRIHODKI NA 1., 2. IN 3. NASLOVU	16.409.902,98	16.061.087,79	16.050.987,79
PRISPEVKI IMU/TSI (-)	- 38.815,23		
PRIHODKI - 4. NASLOV	1.154.810,67	1.704.375,06	2.154.500,00
PRIHODKI - 5. NASLOV	199.141,00		
PRIHODKI, KI SE UPOŠTEVAJO PRI IZRAČUNU JAVNOFINANČNEGA SALDA	17.725.039,42	17.765.462,85	18.205.487,79
ODHODKI - 1. NASLOV	16.985.359,68	15.891.670,57	15.872.802,31
SKLAD ZA SPORE (-)	- 10.000,00	- 10.000,00	- 10.000,00
SDT (-)	- 483.892,85	- 592.623,54	- 730.890,66
	16.491.466,83	15.289.047,03	15.131.911,65
ODHODKI - 2. NASLOV	1.787.936,93	1.704.375,06	2.154.500,00
ODHODKI - 3. NASLOV	199.141,00		
ODHODKI, KI SE UPOŠTEVAJO PRI IZRAČUNU JAVNOFINANČNEGA SALDA	18.478.544,76	16.993.422,09	17.286.411,65
RAZLIKA MED KONČNIMI PRIHODKI IN ODHODKI ZA NAMEN IZRAČUNA JAVNOFINANČNEGA SALDA	- 193.037,24		
PRAVIČA DO FINANCIRANJA DODATNIH OBVEZNOSTI, PRIZNANA NA DEŽELNI RAVNI V LETU 2016	193.037,24		
KONČNI SALDO UPOŠTEVA UČINKE DEŽELNEGA PAKTA	-		

D. Pregled prihodkov in odhodkov

D1) RAZVRSTITEV PRIHODKOV PO NASLOVIH (2016-2018)

		BLAG. TOK 2016	N.POS.DOG. 2016	N.POS.DOG. 2017	N.POS.DOG. 2018
Začetno stanje na računih		9.300.373,00			
Pripis poslovnega presežka			610.062,33		
Večletni namenski sklad			759.608,47		
1. NASLOV	Tekoči davčni prihodki, prispevki in izravnave	8.400.105,05	5.868.084,95	6.181.000,00	6.181.000,00
2. NASLOV	Tekoči transferi	6.963.242,56	6.232.862,81	5.908.586,13	5.898.586,13
3. NASLOV	Nedavčni prihodki	5.633.422,19	4.308.955,22	3.971.501,66	3.971.401,66
4. NASLOV	Kapitalski prihodki	1.519.352,82	1.154.810,67	1.704.375,06	2.154.500,00
5. NASLOV	Prihodki od zmanjšanja finančnih sredstev	199.141,00	199.141,00	-	-
SKUPAJ KONČNI ODHODKI		22.715.263,62	19.133.525,45	17.765.462,85	18.205.487,79
6. NASLOV	Zadolževanje	199.140,37	-	-	-
7. NASLOV	Akontacije pooblaščenih zakladniške/ blagajniške službe	-	-	-	-
9. NASLOV	Prihodki za račun tretjih oseb in prehodni računi	2.409.327,26	2.372.600,00	2.357.100,00	2.332.100,00
SKUPAJ NASLOVI		25.323.731,25	20.136.454,65	20.122.562,85	20.537.587,79
SKUPAJ PRIHODKI		34.624.104,25	21.506.125,45	20.122.562,85	20.537.587,79
Načrtovano zaključno stanje		9.147.087,97			

D2) RAZVRSTITEV PRIHODKOV PO TIPOLOGIJI (2016-2018)

Naslov	Opis	Vrsta	Opis	2016	2017	2018
1	Tekoči davčni prihodki, prispevki in izravnave	101	Pristojbine, davki in tem izenačeni prihodki	5.868.084,95	6.181.000,00	6.181.000,00
2	Tekoči transferi	101	Tekoči transferi od javnih uprav	6.232.862,81	5.908.586,13	5.898.586,13
3	Nedavčni prihodki	100	Prodaja dobrin in storitev in prihodki od upravljanja premoženja	3.563.993,46	3.470.293,46	3.470.193,46
		200	Prihodki od nadzora in zatiranja nepravilnih in nedovoljenih dejanj	37.000	29.000	29.000
		300	Aktivne obresti	141.000	141.000	141.000
		400	Drugi prihodki od kapitalskih dohodkov	170.246,56	0	0
		500	Povračila in drugi tekoči prihodki	396.715,20	331.208,20	331.208,20
4	Kapitalski prihodki	100	Kapitalski prihodki od dajatev	25.000	15.000	15.000
		200	Prispevki za investicije	792.060,67	1.443.375,06	2.019.500,00
		400	Prihodki od odsvojitve materialih in nematerialnih sredstev	22.750,00	186.000,00	60.000,00
		500	Drugi kapitalski prihodki	315.000,00	60.000,00	60.000,00
5	Prihodki od zmanjšanja finančnih sredstev	400	Drugi prihodki od zmanjšanja finančnih sredstev	199.141,00	0	0
9	Prihodki za račun tretjih oseb in prehodni računi	100	Prihodki od prehodnih vknjižb	2.047.100,00	2.007.100,00	2.007.100,00
		200	Prihodki za račun tretjih oseb	325.500,00	350.000,00	325.000,00
			Skupaj naslovi	20.136.454,65	20.122.562,85	20.537.587,79

D3) RAZVRSTITEV PRIHODKOV PO NASLOVIH (2016-2018)

		BLAG. TOK 2016	N.POS.DOG. 2016	N.POS.DOG. 2017	N.POS.DOG. 2018
1. NASLOV	Tekoči odhodki	20.570.768,25	16.985.359,68	15.891.670,57	15.872.802,31
2. NASLOV	Kapitalski odhodki	1.788.003,80	1.787.936,93	1.704.375,06	2.154.500,00
3. NASLOV	Odhodki zaradi povečanja finančnih sredstev	199.141,00	199.141,00	0	0
	SKUPAJ KONČNI ODHODKI	22.557.913,05	18.972.437,61	17.596.045,63	18.027.302,31
4. NASLOV	Vračilo posojil	161.087,84	161.087,84	169.417,22	178.185,48
5. NASLOV	Vračila akontacij pooblašcene zakladniške/ blagajniške službe				
7. NASLOV	Plačila za račun tretjih oseb in prehodni računi	2.758.015,39	2.372.600,00	2.357.100,00	2.332.100,00
	SKUPAJ NASLOVI	25.477.016,28	21.506.125,45	20.122.562,85	20.537.587,79
	SKUPAJ KONČNI ODHODKI	25.477.016,28	21.506.125,45	20.122.562,85	20.537.587,79

D4) ODHODKI PO MISIJAH IN PROGRAMIH (2016-2018)**TEKOČI ODHODKI PO MISIJAH IN PROGRAMIH (2016-2018)**

OPIS	2016	2017	2018
Misija 1 – Institucionalna in splošna služba, upravljanje			
Program 1 – Institucionalni organi	217.853,00	209.880,00	209.930,00
Program 2 – Splošno tajništvo	784.800,44	574.934,00	575.014,00
Program 3 – Ekonomska in finančna uprava, načrtovanje, proveditorat	408.259,81	447.063,44	428.981,44
Program 4 – Upravljanje davčnih prihodkov in davčna služba	1.593.061,87	1.511.908,83	1.511.898,83
Program 5 – Upravljanje javnega dobra in premoženja	135.818,03	159.892,00	159.892,00
Program 6 – Tehnični urad	661.248,96	589.590,95	558.355,29
Program 7 – Volitve in ljudska glasovanja, anagrafski in matični urad	200.789,22	282.001,37	199.781,37
Program 8 - Statistika in informacijski sistemi	59.101,70	69.914,00	69.914,00
Program 10 – Človeški viri	599.490,74	528.348,72	528.398,72
Program 11 – Drugi splošni uradi	355.374,00	317.374,00	317.374,00
Skupaj Misija 1	5.015.797,77	4.690.907,31	4.559.539,65
Misija 3 – Javni red in varnost			
Program 1 – Lokalna in upravna policija	248.637,76	247.960,76	248.060,76
Skupaj Misija 3	248.637,76	247.960,76	248.060,76
Misija 4 – Izobraževanje in pravica do izobraževanja			
Program 1 - Predšolska vzgoja	176.867,82	160.373,00	160.343,00
Program 2 – Šolsko in visokošolsko izobraževanje	212.520,00	193.350,00	193.350,00
Program 6 – Pomožne službe za izobraževanje	1.268.871,84	1.244.202,04	1.237.632,04
Program 7 – Pravica do izobraževanja	34.500,00	34.500,00	34.500,00
Skupaj Misija 4	1.692.759,66	1.632.425,04	1.625.825,04
Misija 5 – Varstvo in valorizacija kulturnih dobrin in dejavnosti			
Program 2 - Kulturne dejavnosti in drugi posegi na kulturnem področju	276.614,51	236.998,00	237.218,00
Skupaj Misija 5	276.614,51	236.998,00	237.218,00
Misija 6 – Mladinska politika, šport in prosti čas			
Program 1 - Šport in prosti čas	198.659,00	184.630,00	184.710,00
Program 2 - Mladi	11.500,00	10.500,00	1.500,00
Skupaj Misija 6	210.159,00	195.130,00	186.210,00
Misija 7 – Turizem			
Program 1 – Razvoj in ovrednotenje turizma	65.034,40	72.650,00	72.650,00
Skupaj Misija 7	65.034,40	72.650,00	72.650,00
Misija 8 – Ureditev ozemlja in stanovanjske gradnje			
Program 1 - Urbanistika in ureditev ozemlja	161.177,79	147.519,57	147.519,57
Skupaj Misija 8	161.177,79	147.519,57	147.519,57
Misija 9 – Trajnostni razvoj in zaščita ozemlja in okolja			
Program 2 - Varstvo, ovrednotenje in obnova okolja	129.500,00	108.000,00	108.000,00
Program 3 - Odpadki	1.510.841,20	1.493.853,00	1.493.853,00
Program 4 – Združena služba vodne oskrbe			
Program 5 - Zaščitena območja, naravni parki, zaščita narave in pogozdovanje	49.000,00	49.000,00	49.000,00
Skupaj Misija 9	1.689.341,20	1.650.853,00	1.650.853,00
Misija 10 – Prevozi in pravica do prevozov			
Program 3 – Prevozi po vodnih poteh	10,00	10,00	10,00
Program 5 – Cestno omrežje in infrastrukture	465.923,52	314.000,00	314.000,00
Skupaj Misija 10	465.933,52	314.010,00	314.010,00
Misija 11 – Civilna pomoč			
Program 1 – Sistem civilne zaščite	36.609,80	19.200,00	19.200,00

Skupaj Misija 11	36.609,80	19.200,00	19.200,00
Misija 12 – Socialne pravice, socialna politika in družina			
Program 1 – Ukrepi za otroke in mladoletnike ter jasi	953.460,83	955.939,33	955.919,33
Program 2 – Ukrepi za osebe s posebnimi potrebami	707.507,17	635.384,00	635.514,00
Program 3 – Ukrepi za ostarele	2.802.209,00	2.780.257,41	2.778.377,41
Program 4 – Ukrepi za socialno ogrožene	906.280,41	514.368,00	514.368,00
Program 5 - Ukrepi za družine	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Program 6 - Ukrepi za pravico do doma	18.360,00	18.360,00	18.360,00
Program 7 – Načrtovanje in vodenje mreže socialno varstvenih storitev	714.925,86	664.902,50	664.932,50
Program 8 – Sodelovanje in društva	7.300,00	5.000,00	5.000,00
Program 9 – Pokopališka služba	162.633,00	157.353,00	157.353,00
Skupaj Misija 12	6.346.676,27	5.805.564,24	5.803.824,24
MISIJA 14 – Gospodarski razvoj in konkurenčnost			
Program 2 - Trgovina – distribucijske mreže – varstvo potrošnikov	100,00	1.000,00	1.000,00
Program 4 – Mreže in druge javno koristne storitve	142.221,92	141.841,92	141.881,92
Skupaj Misija 14	142.321,92	142.841,92	142.881,92
MISIJA 15 - Politike za delo in poklicno izobraževanje			
Program 3 – Spodbujanje zaposlovanja	12.200,00	16.500,00	16.500,00
Skupaj Misija 15	12.200,00	16.500,00	16.500,00
Misija 16 – Kmetijstvo, agroživilska politika in ribolov			
Program 1 – Razvoj kmetijstva in agroživilskega sistema	1.000,00	600,00	600,00
Skupaj Misija 16	1.000,00	600,00	600,00
Misija 20 – Skladi in rezervacije			
Program 1 – Rezervni sklad	51.000,00	48.000,00	48.000,00
Program 2 – Sklad za dvomljive terjatve	483.415,40	592.159,43	730.327,09
Program 3 - Drugi	1.945,00	1.945,00	1.945,00
Skupaj Misija 20	536.360,40	642.104,43	780.272,09
MISIJA 50 - Javni dolg			
Program 1 - Delež obresti od odplačil posojil in obveznic	84.735,68	76.406,30	67.638,04
Skupaj Misija 50	84.735,68	76.406,30	67.638,04
SKUPAJ TEKOČI ODHODKI	16.985.359,68	15.891.670,57	15.872.802,31

KAPITALSKI ODHODKI ZA MISIJE IN PROGRAME (2016-2018)

OPIS	2016	2017	2018
Misija 1 – Institucionalna in splošna služba, upravljanje			
Program 2 – Splošno tajništvo	800,00	0,00	0,00
Program 6 – Tehnični urad	214.329,85	27.500,00	27.500,00
Program 8 -Statistika in informacijski sistemi	8.500,00	2.500,00	2.500,00
Skupaj Misija 1	223.629,85	30.000,00	30.000,00
Misija 3 – Javni red in varnost			
Program 2 – Integrirani sistem za urbano varnost	507.500,00	507.500,00	507.500,00
Skupaj Misija 3	507.500,00	507.500,00	507.500,00
Misija 4 – Izobraževanje in pravica do izobraževanja			
Program 1 -Predšolska vzgoja	200.970,37	170.000,00	0,00
Program 2 – Šolsko in visokošolsko izobraževanje	56.255,21	0,00	0,00
Skupaj Misija 4	257.225,58	170.000,00	0,00
Misija 6 – Mladinske politike, šport in prosti čas			
Program 1 - Šport in prosti čas	0,00	5.000,00	5.000,00
Skupaj Misija 6	0,00	5.000,00	5.000,00
Misija 7 – Turizem			
Program 1 – Razvoj in ovrednotenje turizma	0,00	517.875,06	0,00

	Skupaj Misija 7	0,00	517.875,06	0,00
Misija 8 – Ureditev teritorija in stanovanjske gradnje				
	Program 1 - Urbanistika in ureditev teritorija	79.824,00	5.000,00	5.000,00
	Skupaj Misija 8	79.824,00	5.000,00	5.000,00
Misija 9 – Trajnostni razvoj in zaščita ozemlja in okolja				
	Program 2 -Varstvo, valorizacija in obnova okolja	70.000,00	5.000,00	5.000,00
	Program 4 – Združena služba vodne oskrbe	94.255,69	0,00	0,00
	Skupaj Misija 9	164.255,69	5.000,00	5.000,00
Misija 10 – Prevozi in pravica do prevozov				
	Program 5 – Cestno omrežje in infrastrukture	200.280,78	438.535,89	1.576.436,43
	Skupaj Misija 10	200.280,78	438.535,89	1.576.436,43
Misija 11 – Civilna pomoč				
	Program 1 - Sistem civilne zaščite	0,00	0,00	0,00
	Skupaj Misija 11	0,00	0,00	0,00
Misija 12 – Socialne pravice, socialna politika in družina				
	Program 1 - Ukrepi za otroke in mladoletnike ter jasli	0,00	0,00	0,00
	Program 3 - Ukrepi za ostarele	323.265,68	5.000,00	5.000,00
	Program 7 – Načrtovanje in vodenje mreže socialno varstvenih storitev	8.727,90	0,00	
	Program 9 - Pokopališka služba	22.750,00	20.000,00	20.000,00
	Skupaj Misija 12	354.743,58	25.000,00	25.000,00
Misija 20 – Skladi in rezervacije				
	Program 2 – Sklad za dvomljive terjatve	477,45	464,11	563,57
	Skupaj Misija 20	477,45	464,11	563,57
	SKUPAJ KAPITALSKI ODHODKI	1.787.936,93	1.704.375,06	2.154.500,00

E. Ocenjevalni kriteriji, ki se uporabljajo pri načrtovanju, s posebnim poudarkom na nakazila, ki se nanašajo na rezervirana sredstva za morebitne odhodke in na sklad za dvomljive terjatve, z opisom kreditov, za katere ni predvidena rezervacija v tem skladu

E1) TEKOČI PRIHODKI

Z namenom, da se preveri verodostojnost prihodkov in skladnost z načrtovanimi odhodki za poslovna leta 2016-2018, ob upoštevanju ukrepov, ki jih je določila občina, se analizirajo še posebno spodaj navedene proračunske postavke.

Davčni prihodki

Načrtovani davčni prihodki so deležni naslednjih sprememb glede na obračun 2014 oz. obračun 2015:

Davčni prihodki

<i>Kategorija I – Davki</i>					
	Obračun 2014	Obračun 2015	Proračun 2016	Proračun 2017	Proračun 2018
I.M.U.	2.407.545,78	2.569.375,74	3.400.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
I.M.U. izterjava utajenih davkov					
I.C.I. izterjava utajenih davkov	26.903,00	468.044,00	900.000,00	20.000,00	20.000,00
TASI	401.792,70	418.943,16	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TASI izterjava utajenih davkov					
Doklada na porabo električne energije	38,27	0,00			0,00
Občinski davek na oglaševanje					
Dokada I.R.P.E.F.				1.100.000,00	1.100.000,00
Namenski davek					
Turistična taksa					
Drugi davki	6.294,89	0,00			0,00
Skupaj kategorija I	2.842.574,64	3.456.362,90	4.330.000,00	4.650.000,00	4.650.000,00
<i>Kategorija II – Pristojbine</i>					
TOSAP					
TARES/TARI	1.707.504,04	1.105.984,45	1.350.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Izterjava utajenih pristojbin na odpadke + TIA + TARES		16.982,91	8.084,95	1.000,00	1.000,00
TARSU	73.004,16	259.299,39	100.000,00	50.000,00	50.000,00
Druge pristojbine					
Skupaj kategorija II	1.780.508,20	1.382.266,75	1.458.084,95	1.451.000,00	1.451.000,00
<i>Kategorija III – Posebne dajatve</i>					
Pristojbine za javno plakatiranje	26.000,00	25.973,32	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Poskusni sklad za rebalans					
Občinski solidarnostni sklad					
Druge lastne dajatve					
Skupaj kategorija III	26.000,00	25.973,32	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Skupaj davčni prihodki	4.649.082,84	4.864.602,97	5.868.084,95	6.181.000,00	6.181.000,00

IMU

Predvidene davčne stopnje IMU za leto 2016 so naslednje:

Stopnja v višini 3,9 promila

- za glavno prebivališče, ki je vpisano oziroma se lahko vpiše v urbani stavbni kataster kot samostojna nepremičninska enota, v kateri posestnik in njegova družina običajno prebivata in imata prijavljeno stalno prebivališče, iz katastrskih kategorij A1, A8 ter A9 ter za pripadajoče funkcionalne objekte iz katastrskih kategorij C2, C6 in C7;
- za nepremičninske enote, ki so oddane v brezplačno uporabo zavezančevim sorodnikom v ravni vrsti do prvega kolena, v skladu s sklepom o odobritvi Pravilnika IUC, kot je bi spremenjen z zakonom za stabilnost 2016;

Stopnja v višini 9,6 promila

- za nepremičnine iz kategorij C1 (trgovine) in C3 (delavnice);
- za proizvodne stavbe, uvrščene v katastrsko kategorijo D;
- za stanovanjske nepremičnine, ki so oddane v najem na osnovi registrirane pogodbe, sklenjene v skladu s 3. odstavkom 2. člena in 2. odstavkom 5. člena zakona št. 431/1998, od datuma začetka veljavnosti pogodbe;

Stopnja v višini 10,6 promila

- za vse stanovanjske nepremičnine, ki niso glavna prebivališča zavezancev, in za nepremičnine iz 1. bis odstavka 85. člena DZ št.2/2002
- za nezazidana stavbna zemljišča;
- za nepremičnine v posesti zavezancev, ki so vpisani v register italijanskih državljanov s stalnim prebivališčem v tujini (AIRE);
- za dodatne funkcionalne objekte iz katastrskih kategorij C/2, C/6, in C/7;

Odbitki za glavno bivališče

Od davka na nepremičninsko enoto, ki je glavno prebivališče zavezanca (A1, A8 oz. A9), ter za pripadajoče funkcionalne objekte, se odbije vsota v višini 200 evrov, odmerjena sorazmerno z obdobjem, v katerem je nepremičnina uporabljena kot glavno prebivališče. Če je v anagrafskem delovnem dokumentu zavezanca navedena oseba s posebnimi potrebami, ki je nesposobna za samostojno življenje, oziroma oseba s 100-odstotno stopnjo invalidnosti, se odbitek poveča na 300 evrov.

OPIS DEJAVNOSTI

Ob upoštevanju zgoraj navedenega in glede na predložene prijave/izdane račune predvideni prihodki za občino znašajo v letu 2016 3.400.000 evrov in 3.500.000 evrov za leti 2017 ter 2018. Očitno povišanje sredstev v primerjavi z ugotovljenim prilivom za leto 2015 v višini 2.569.375,74 evrov je posledica dejstva, da mnogi zavezanci niso plačali obveznosti. Zoper omenjene davkoplačevalce sta Služba za davke in storitve na ozemlju ter pooblaščen zunanji organ sprožila postopek davčnega nadzora in nekateri izmed zavezancev so vložili pritožbo na pokrajinsko davčno komisijo, spet nekateri drugi so predlagali postopek nadzora s pristankom. Na podlagi vsega navedenega občina pričakuje poravnavo neplačanih davčnih obveznosti v letu 2016 v višini 900.000 evrov.

V letu 2016 so bile iz naslova ODN/IMU izdane odmerne odločbe za vrednost v višini 2.850.000 evrov.

V sklopu zgoraj omenjenih dejavnosti izstopajo položaji naslednjih zavezancev: družba Servizio Turistico Sistica srl (v likvidacijskem postopku) je predložila prošnjo za sodelovanje pri davčnem nadzoru, družba Serenissima SGR je vložila pritožbo na pokrajinsko davčno komisijo in družba Rilke srl je predložila prošnjo za sodelovanje pri davčnem nadzoru.

Za naslednja leta občina pričakuje dodatne prihodke od izvajanja davčnega nadzora, vezanega na neplačane obveznosti iz naslova IMU. Ta dejavnost bo po napovedih še povečala davčni priliv v letih 2017 in 2018.

Dejavnost nadzora in ugotavljanja je osredotočena na vknjižbo območij kamnolomov z namensko rabo kmetijskih zemljišč in vodnih površin malih turističnih luk. S tem v zvezi občina sodeluje s pristojno Agencijo za prostor.

V skladu z 19. odstavkom 31. člena zakona št. 289/2002 mora občina obvestiti lastnike o tem, ali posedujejo zazidljive površine.

Turistična taksa

Na območju občine se ta dajatev ne plačuje.

Namenski davek

Na območju občine se ta davek ne plačuje.

TARI

Dajatev TARI v letu 2016 se bo odmerjala po cenikih iz leta 2015, in sicer:

TARIFA 2016 Gospodinjski uporabniki

Št. članov družinske skupnosti	Fiksni delež €/m ² /leto	Variabilni delež €/leto
1	0,88	27,80
2	1,03	51,97
3	1,15	63,45
4	1,25	80,98
5	1,35	98,20
6 ali več	1,42	113,31

TARIFFE 2016 Utenze non domestiche

	Fisso €/mq	Variab. €/mq	Totale
1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,499	0,808	1,31
2 Cinematografi e teatri	0,330	0,543	0,87
3 Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,561	0,912	1,47
4 Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi (comprese palestre)	0,836	1,357	2,19
5 Stabilimenti balneari e parcheggi	0,418	0,673	1,09
- idem utenze giornaliere	1,179	1,898	3,08
6 Esposizioni, autosaloni e darsene	0,561	0,916	1,48
7 Alberghi con ristorante, agriturismi e osterie, B&B	1,803	2,920	4,72
8 Alberghi senza ristorante	1,044	1,685	2,73
9 Case di cura e riposo	1,099	1,780	2,88

10	Bolnišnice	1,176	1,913	3,09
11	Uradi, agencije, pisarne	1,671	2,703	4,37
12	Banke in kreditni zavodi	0,671	1,092	1,76
13	Trgovine z oblačili, obutvijo, knjigarne, papirnice, železnine in trgovine z drugimi trajnimi dobrinami	1,550	2,507	4,06
14	Prodajalne s časopisi in revijami, lekarne, trafike, prodajalne različnih dobrin	1,675	2,714	4,39
15	Posebne trgovine kot so trgovine filatelije, trgovine z zavesami in blagom, preprogami, klobuki in dežniki, starinarji	0,913	1,478	2,39
16	Stojnice na tržnicah s trajnimi dobrinami	1,654	2,672	4,33
	- isto, dnevni uporabniki	3,307	5,344	8,65
17	Obrtniške dejavnosti kot so frizerski, brivski, kozmetičarski saloni	1,627	2,631	4,26
18	Obrtniške delavnice kot so mizarske delavnice, vodoinštalaterske delavnice, kovačnice, električarstva	1,132	1,841	2,97
19	Avtoličarske, mehanične in avtoelektrične delavnice	1,550	2,507	4,06
20	Industrijski obrati s proizvodnimi halami	1,011	1,635	2,65
21	Obrtniške delavnice za proizvodnjo specifičnih proizvodov	1,198	1,934	3,13
22	Restavracije, gostilne, okrepčevalnice, picerije, pubi	6,124	9,914	16,04
	- isto, dnevni uporabniki	12,247	19,829	32,08
23	Menze, pivnice, restavracije hitre prehrane in kioski namenjeni strežbi pijače oz. hrane	5,332	8,636	13,97
24	Bari, kavarne, slaščičarne	4,354	7,042	11,40
	- isto, dnevni uporabniki	8,707	14,085	22,79
25	Supermarketi, pekarnice in trgovine testenin, mesnice, trgovine s suhomesnimi izdelki in siri, trgovine z jestvinami	2,790	4,523	7,31
26	Prodajalne različnih vrst jestvin oz. mešanih proizvodov	2,752	4,455	7,21
27	Prodajalne sadja in zelenjave, ribarnice, cvetličarne, rastlinarne, pica na kose	7,883	12,756	20,64
28	Hipermarketi z različnimi proizvodi	2,753	4,455	7,21
29	Stojnice z jestvinami na tržnicah	3,848	6,230	10,08
	- isto, dnevni uporabniki	7,696	12,461	20,16
30	Disko, nočni klubi, bowlingi in igralnice z barom	1,622	2,631	4,25

Občina predvideva, da bodo prihodki iz tega naslova znašali 1.350.000 evrov v letu 2016 in 1.400.000 evrov za leti 2017 in 2018. Povišanje priliva je posledica pogostejših davčnih nadzorov in prihod novih zavezancev (glej nepremičninski posel »Portopiccolo«).

Ob tem je treba še pripomniti, da so bile v letu 2016 izdane odmerne odločbe v višini 148.000 evrov iz naslova pristojbine na pobiranje odpadkov. Odločbe so bile izdane v glavnem zoper družbi Cava Romana Properties srl in Cava Romana srl, sta se nato pritožili na PDK.

Dajatev se odmerja za financiranje skupnih investicijskih izdatkov in stroškov za izvajanje storitev službe za odstranjevanje odpadkov, vključno z ureditvijo in delovanjem Centra za zbiranje odpadkov. Prihodki od te dajatve ne krijejo stroškov ravnanja s posebnimi odpadki, za katero morajo poskrbeti povzročitelji, ki morajo nato ustrezno obdelavo tudi dokazati pristojnim organom.

Dajatev se odmerja in plačuje v skladu z ustreznim pravilnikom, ki ga je odobri občinski svet.

TASI

Predvidene davčne stopnje TASI za leto 2016 so navedene v nadaljevanju:

- stopnja davka za financiranje nedeljivih storitev (TASI) za leto 2016 znaša za naslednje nepremičnine in odgovarjajoče funkcionalne objekte **1,60 promila**, kot to predvideva državna zakonodaja:
 - nepremičnine iz kategorij A/1, A/8 in A/9, ki so glavno prebivališče davčnih zavezancev – fizičnih oseb;
 - nepremičnine, katerih lastniki ali užitarji so starejše osebe oziroma osebe s posebnimi potrebami, ki so prenesle prebivališče na naslov zavodov za institucionalno varstvo oz. zdravniško nego za nedoločen čas, pod pogojem da obravnavana stanovanja niso oddana v najem;
 - nepremičnine, ki so nedeljiva skupna last stanovanjskih zadrug in so glavna prebivališča članov zadruga, katerim so bila dodeljena;
 - družinsko stanovanje, ki je bilo dodeljeno zakoncu v primeru ločitve, razveljavitve oz. razveze zakonske zveze;
- Stopnja davka za financiranje nedeljivih storitev (TASI) od naslednjih nepremičnin in odgovarjajočih funkcionalnih zemljišč ter objektov za leto 2015 znaša **1 promil**, kot predvideno po predpisih s področja:
 - objekti, ki jih je zgradilo gradbeno podjetje in jih namenilo prodaji, dokler ostaja ta namenska raba nespremenjena in niso oddani v najem (prodajno blago);
 - kmetijski pomožni objekti, kot opredeljeni v 3. bis odstavku 9. člena uredbe-zakona št. 557 z dne 30.12.1993, ki je bila uzakonjena s spremembami z zakonom št. 133 z dne 26.2.1994.

Davek TASI se ne plačuje za ostale nepremičnine in funkcionalne objekte, ki so obdavčeni za namene davka IMU.

V skladu s 6.C členom pravilnika o urejanju enotnega občinskega davka za namen odmere davka za financiranje nedeljivih storitev (TASI) znaša odbitek od davka 100 evrov za leto 2015.

Vsota davčnih stopenj IMU in TASI ne presega najvišje davčne stopnje za IMU za posamezno vrsto nepremičnine, kot določeno v 677. odstavku 1. člena zakona št. 147/2013.

Občina predvideva, da prihodki od davka za financiranje t.i. nedeljivih javnih služb (TASI), uvedenega z zakonom št. 147/2013 (odstavki od 669. do 681. 1. člena), bodo v letu 2016 znašali 30.000 evrov (ista napoved velja tudi za leti 2017 in 2018), kar pomeni, da se bodo prihodki iz tega naslova znižali za 388.943,16 evra v primerjavi s tistimi, ki so zabeleženi v obračunu za leto 2015. To je posledica 14. odstavka 1. člena zakona št. 208/2015, ki določa, da se TASI ne plačuje več od nepremičninskih enot, ki se uporabljajo kot glavno stanovanje, razen tistih iz skupin A1, A8 in A9. 24. odstavek istega člena določa, da do 31. oktobra 2016 se z ministrskim odlokom dodeli vsaki občini denarno nadomestilo za dejansko znižanje davčnih prihodkov v tekočem letu, kot izhaja iz sporočil zavezancev o spremembi katastrskih podatkov, predloženih Agenciji za prihodke najkasneje 15. junija 2016. Med postopkom sestave proračuna 2016-2018 je bilo nadomestilo ocenjeno v višini 362.138 evrov, kot izhaja iz obdelave podatkov, prikazani na spletnem mestu Ifel fundacije Fondazione Anci. Ta domnevni znesek je bil vknjižen kot transferni prihodek za vsako

leto (2016-2017-2018), obravnavano v proračunu. Domnevna vsota bo lahko po potrebi naknadno spremenjena, ko bo občini sporočen dokončen znesek nadomestila.

TARSU

Knjiženi prihodki iz naslova te dajatve znašajo 100.000 evrov za leto 2016 in 50.000 evrov za leti 2017 in 2018 in so posledica okrepljenega izvaja davčnega nadzora s strani Službe.

OBČINSKI DAVEK NA REKLAMO IN PRISTOJBINA ZA JAVNO PLAKATIRANJE

Za te davke je še nadalje potrjena tarifa, določena leta 2015, kot je razvidno iz sklepa občinskega sveta št. 5 z dne 20. 1. 2016.

Predvideni prihodki iz naslova te dajatve znašajo 80.000 evrov za vsako od treh let proračuna. Povišanje v primerjavi z odgovarjajočim zneskom za leto 2015 je posledica prenosa odgovarjajočih nalog na notranje osebje občine z letom 2016, kar je omogočilo neposredno prejemanje plačil za oglaševanje in plakatiranje.

OBČINSKA DOKLADA K DAVKU OD DOHODKOV FIZIČNIH OSEB IRPEF

Glede na napovedano znižanje deželnih transferov v skladu z zakonom št. 26 v proračune tistih občin, ki do 31. 12. 2016 ne bodo odobrile statuta medobčinske območne zveze s sklepom lastnega občinskega sveta, triletni proračun za obe leti 2017 in 2018 predvideva pobiranje občinske doklade k davku IRPEF, odmerjene po najvišji davčni stopnji, ki jo dopušča zakon (in sicer 0,8 odstotka ob upoštevanju, da davek od dohodkov pod 10.000 evri se ne plačuje), v skupni predvideni vrednosti 1.100.00 evrov za vsako od obeh let za namen zagotavljanja splošnega proračunskega ravnovesja in izravnave finančnega salda med tekočimi odhodki in prihodki.

Tekoči transferi

Prihodki od tekočih transferov s strani države se načrtujejo na podlagi transferov, ki jih je bila občina deležna v preteklosti in morebitnih drugih sporočil.

V zvezi s transferi s strani dežele so predvidevanja o prihodkih v proračunu načrtovana na podlagi spodaj navedenih dokumentov:

- okrožnice Centralne direkcije za lokalne samouprave in usklajevanje reform:
- prot. 50 z dne 5.1.2016 z zadevo “Deželni finančni maneuver 2016-2018. Splošni opis finančnih in računovodskih predpisov, ki zadevajo lokalne samouprave”;
- prot. 837 z dne 3.2.2016 z zadevo: “Poslovno leto 2016: predpisi o usklajevanju javnih financ za deželne lokalne samouprave in drugi računovodski predpisi. Deželni zakon 18/2015, ki ga je spremenil in dopolnil 6.čl. deželnega zakona 33/2015 “Zakon v zvezi s proračunskim maneuverom 2016-2018”. Sporočilo.”;

- prot. 3226 z dne 1.4.2016 z zadevo “Črki a) in b) 5.odst. 7.čl. DZ št.34 z dne 29.12.2015 in črka A) 1. odstavka 38. čl. DZ št.3 z dne 11. 3. 2016. Občinski redni prehodni sklad. Rezervacija sredstev. Sporočilo.”;
- prot. 6349 z dne 14.6.2016 z zadevo “Predpisi o usklajevanju lokalnih financ lokalnih samouprav Furlanije Julijske krajine. Pojasnila glede omejevanja izdatkov za osebe”;
- sklepi deželnega odbora:

št. 175 z dne 5.2.2016 z zadevo “13. in 16. odst. 7. čl. DZ 34/2015 – ugotovitev preostalih vsot prihodkov Tares 2013 občin Furlanije Julijske krajine v korist državnega proračuna”;

št. 177 z dne 5.2.2016 z zadevo “14. in 16. odst. 7. čl. DZ 34/2015 in 11. in 12. odstavek 10. čl. DZ 20/2015 – opredelitev zneskov večjih in manjših prihodkov Imu 2015 občin Furlanije Julijske krajine v korist državnega, deželnega in občinskega proračuna”;

št. 279 z dne 25.2.2016 z zadevo “71. – 74. odst. 7. čl. DZ 34/2015. Opredelitev začasnega presežka Imu 2016 občin Furlanije Julijske krajine v korist državnega in deželnega proračuna”.

Treba je tudi opozoriti na dejstvo, da DZ št. 10 z dne 28.6.2016 z zadevo “Spremembe določil, ki zadevajo lokalne samouprave in jih vsebujejo deželni zakoni 1/2006, 26/2014, 18/2007, 9/2009, 19/2013, 34/2015, 18/2015, 3/2016, 13/2015, 23/2007, 2/2016 in 27/2012” in, še posebno, 1. odst. 42. čl., ki spreminja 38. čl. DZ 3/2016, nadomešča 2. odst. z naslednjim: “Za leto 2016 del sklada, ki ga navaja črka b), 2. odst. 45. čl. deželnega zakona 18/2005, se odmeri, dodeli in razdeli vsem občinam” in je omogočil tudi občinam, ki niso pristopile v MTU, da knjižijo v bilanco izravnavo rednega prehodnega občinskega sklada. Ker dežela še ni opredelila tega prispevka, je odgovarjajoči znesek ocenjen v višini 160.000 evrov in vpisan med transfere v prihodkih za vsako leto obdobja 2016-2017-2018, kot izhaja iz neuradnih navodil pristojnih deželnih uradov, ob upoštevanju morebitnih potrebnih sprememb, ki bodo potrebne pri dokončni določitvi zneska transfera s strani dežele.

Poleg tega spada med načrtovane transfere v prihodkih tudi prispevek v znesku 362.138 evrov na leto za obdobje 2016-2017-2018, katerega navaja 24. odst. 1. čl. zakona št. 208/2015 in ga izplača država. Določa se na podlagi izgube prihodkov, ki je posledica oprostitve plačevanja davka TASI na nepremičninske enote, ki se uporabljajo kot glavno bivališče, razen tistih, ki se uvrščajo v kategorije A1, A8 e A9. Ocena je bila opravljena na podlagi podatkov, ki jih navaja spletno mesto Ifel fundacije Anci, ob upoštevanju morebitnih potrebnih sprememb, do katerih bo prišlo, ko bo prispevek dejansko določen in dodeljen s strani države

Prispevki za naloge, ki so jih prenesli Dežela oz. evropska in mednarodna telesa

Prispevki, ki so predvideni za opravljanje funkcij, ki jih je prenesla Dežela, znašajo skupaj 1.565.188,96 € za leto 2016 in 1.562.588,33 € za leti 2017 in 2018; uporabiti jih je treba na osnovi tega, kar je podrobno navedeno v prilogi številka 8 sklepa občinskega odbora o odobritvi Dokumenta o posodobitvi EPD in proračuna 2016-2018.

Prispevki, ki so predvideni od transferov s strani evropskih in mednarodnih teles, znašajo skupaj 10.944,46 evrov za leto 2016 in jih je treba uporabiti na osnovi tega, kar je podrobno navedeno v

prilogi št. 7 sklepa občinskega odbora o odobritvi Dokumenta o posodobitvi EPD in proračuna 2016-2018.

Prejemki od javnih storitev

Podroben opis načrtovanih prihodkov in odhodkov za občinske storitve, porazdeljenih med storitve na zahtevo uporabnikov, temeljne storitve in razne storitve, je razviden iz preglednice, ki je nepogrešljiv del sklepa občinskega odbora in je priložena sklepu občinskega odbora o odobritvi Dokumenta o posodobitvi Enotnega programskega dokumenta in proračuna 2016 – 2018 z zadevo “Javne službe na zahtevo uporabnikov v proračunskem letu 2016: opredelitev skupnih stroškov in tarif. Utemeljitev stopnje kritja”, iz katerega izhaja skupno kritje v višini 68,34%.

Občina je za leto 2016 potrdila tarife iz leta 2015.

Upravne sankcije, ki jih določa prometni zakonik

Nominalna vrednost predvidenih prejemkov od upravnih sankcij znaša 21.000 evrov za leto 2016 in 23.000 evrov za leti 2017 in 2018.

S sklepom občinskega odbora, ki je priložen sklepu občinskega odbora o odobritvi Dokumenta o posodobitvi Enotnega programskega dokumenta in proračuna 2016 – 2018, je bil namenjen 50% prejemka, ki ne vključuje izdatkov za izterjanje oz. deleža, ki pripada drugim ustanovam in je uvrščen med izdatke s cilji, ki jih navajajo 4. odstavek 142. in 208. člena prometnega zakonika, ki ga je spremenil zakon št. 120 z dne 29.7.2010.

Podatki v zvezi s trem prihodkom so sledeči:

Ugotovitev 2014	Ugotovitev 2015	Načrtovano 2015	Načrtovano 2016	Načrtovano 2017
18.500,00	22.396,69	21.000	23.000	23.000

Rezervirana sredstva v rezervnem skladu in skladu za neizterljive terjatve

MISIJA 20 – Sklad in rezervirana sredstva Program 1 – Rezervni sklad

Za vsako od treh let je bila v rezervni sklad vpisana vsota, ki odgovarja 0,30% zneska vseh tekočih izdatkov za odgovarjajoče leto. Za leto 2016 znaša ta vsota 51.000 evrov, za leti 2017 in 2018 pa znaša 48.000 evrov. Za leto 2016 je bil tudi ustanovljen blagajniški rezervni sklad, ki odgovarja 0,2% končnih sredstev v blagajni, kar pomeni, da znaša 50.000 evrov. Oba sklada sta vpisana v misijo 20 – Skladi in rezervacije programa Rezervni sklad. Blagajniški rezervni sklad je vpisan v eno samo poglavje prvega naslova odhodkov. Iz tega se nato lahko prepišejo sredstva v druge

stroškovne postavke proračuna. Oba sklada se koristita na osnovi sklepa izvršnega organa. O spremembah rezervnega sklada mora biti seznanjen občinski svet v roku, ki ga določa Računovodski pravilnik.

MISIJA 20 – Skladi in rezervacije

Program 2 – Sklad za dvomljive terjatve

Občina je od sestave proračuna za obdobje 2015-2017 naprej ob upoštevanju apliciranega računovodskega načela o finančnem knjigovodstvu, priloge 2/4 UPMS z dne 28.12.2011, tudi za dvomljive in težje unovčljive terjatve vpisala sredstva, ki odgovarjajo višini celotne terjatve, čeprav ni gotova, da jih bo unovčila v celoti. Za takšne terjatve je odpisala sredstva v sklad za dvomljive terjatve in ustanovila ustrezno postavko, imenovano Sklad za dvomljive terjatve. Višina sredstev na omenjeni postavki je izračunana na podlagi predvidenih terjatev v proračunskem letu, njihovih lastnosti in trenda unovčenih sredstev v zadnjih petih letih (povprečje med blagajniškimi prejemki in ugotovitvami za vsak tip prihodkov). 509. odstavek 1. člena zakona št. 190 z dne 23. decembra 2014 (zakon o stabilnosti 2015) dopušča postopno uvajanje tega predpisa in določa, da morajo ustanove, ki niso sodelovale pri eksperimentiranju, med katerimi je tudi Občina Devin Nabrežina, leta 2015 vpisati med odhodke sredstva v vrednosti, ki znaša najmanj 36% izračunanega odpisa. Ta vrednost bo morala v letu 2016 odgovarjati 55%, v letu 2017 vsaj 70%, v letu 2018 vsaj 85% in nadalje v naslednjih letih vse do 100% kritja, ki bi ga morali doseči leta 2019.

Ob sestavi proračuna za obdobje 2016 - 2018 so bile najprej določene kategorije dvomljivih prihodkov, nato je bila vsaka od kategorij izračunana ob upoštevanju blagajniških prejemkov in ugotovitev v letih od 2011 do 2015 po vseh sistemih izračuna, ki so predvideni v omenjenem računovodskem načelu,

torej po naslednjih sistemih:

- aritmetične sredine seštevkov,
- aritmetične sredine količnikov,
- tehtanega povprečja seštevkov,
- seštevka tehtanih odstotkov;

nato pa je bila vpisana najnižja med izračunanimi vrednostmi. Na osnovi maksimalne skupne vrednosti tako izračunanega sklada je bila določena vrednost, ki je bila vpisana kot strošek Sklada za dvomljive terjatve v predvidenih odstotkih minimalnega odpisa.

Spodaj se navaja povzetek rezultatov za vsako posamezno leto obravnavanega triletja z navedbo vsot, ki so bile vpisane v bilanco:

	2016	2017	2018
Sklad za dvomljive terjatve tekočega dela vpisan v bilanco	483.415	592.159	730.327
Sklad za dvomljive terjatve tekočega dela določen brez stopnjevanja	878.937	845.942	859.208
Sklad za dvomljive terjatve v kapitalskem računu vpisan v bilanco	477	464	564
Sklad za dvomljive terjatve v kapitalskem računu določen brez stopnjevanja	868	663	663

E2) DRUGE POSTAVKE V PRIHODKIH IN ODHODKIH

Drugi načrtovani prihodki in odhodki so bili vpisani v bilanco na podlagi potreb, ki so jih izpostavili odgovorni posameznih služb in na podlagi navodil občinske uprave, kot je razvidno iz dokumentacije, ki se hrani v finančni službi, ob upoštevanju strateških in operativnih ciljev, ki jih bo občina izpolnjevala v obravnavanem triletju in v skladu z Enotnim programskim dokumentom 2016 - 2018.

Za vsako posamezno leto triletja 2016, 2017 e 2018 je predvidena vsota za kompenziranje transferov od večjih prihodkov davščin IMU in TARES v znesku, za katerega je bila prevzeta obveznost leta 2015, v višini 1.221.781,83 evrov.

V skladu z določbami 737. člena zakona o stabilnosti 2016, ki določa, da je za leta 2016 in 2017 prihodke od gradbenih koncesij in sankcij mogoče uporabiti 100% za tekoče izdatke, redno vzdrževanje zelenja, cest in občinskega premoženja, je za stroške projektiranja javnih del bil namenjen v poslovnem letu 2016 v misiji 9, programu 2 in poglavju 2020/1 "Redno vzdrževanje javnega zelenja" znesek 69.079,40 evrov kot del prihodkov od gradbenih koncesij in sankcij, ki so predvidene in ugotovljene na postavkah 1010/1 in 1010/2 vrsta 500 razred 1 v skupnem znesku 320.000 evrov.

F. Analitični seznam deležev vezanih in rezerviranih sredstev rezultata upravljanja do dne 31. decembra prejšnjega proračunskega leta, z ločevanjem omejitev, ki izhajajo iz zakonov in računovodskih načel, transferov, posojil in drugih financiranj, in omejitev, ki se formalno pripisujejo občini

PREGLEDNICA REZULTATA UPRAVLJANJA V LETU 2015			
	OSTANKI	SREDSTVA	SKUPNO
Začetna blagajna do dne 1. januarja 2015			8.618.544,13
Prejeta plačila	2.153.015,45	15.063.891,22	17.216.906,67
Plačana sredstva	-3.711.195,57	-12.823.882,23	-16.535.077,80
Končna blagajna	7.060.364,01	2.240.008,99	9.300.373,00
Aktivni ostanki	3.252.772,89	1.934.503,71	5.187.276,60
Pasivni ostanki	-610.690,05	-3.845.925,02	-4.456.615,07
Računovodski rezultat	9.702.446,85	328.587,68	10.031.034,53
VNS – tekoči izdatki	- 414.150,35		- 414.150,35
VNS – kapitalski izdatki	- 345.458,12		- 345.458,12
Pripisani presežek prejšnjega leta	- 138.418,35	- 138.418,35	
Sestava rezultata	8.804.420,03	467.006,03	9.271.426,06

Sestava rezultata upravljanja	
Odpisana sredstva	
Sklad za dvomljive terjatve	1.595.518,01
Sklad za tvegane naložbe in stroške	315.878,19
Namenska sredstva	
Namenska sredstva za zakonske obveznosti in obveznosti iz računovodskih načel	1.277.902,53
Namenska sredstva iz postavke transferov	1.137.348,34
Namenska sredstva, povezana z dolgoročnimi posojili	
Namenska sredstva po odločitvi občine kot izhaja iz tabele št.4	344.649,47
Sredstva za investicije	3.231.208,87
Prosta sredstva presežka	1.368.920,65

G. Analitični seznam uporabe deležev vezanih in rezerviranih sredstev rezultata upravljanja z ločevanjem omejitev, ki izhajajo iz zakonov in računovodskih načel, transferov, posojil in drugih financiranj, in omejitev, ki se formalno pripisujejo občini

PREDVIDENA UPORABA TEKOČEGA DELA PRESEŽKA (ODOBRENI NAMENSKI PRESEŽEK) – LETO 2016

<i>Dodatki k plačam zaposlenim</i>	83.927,74
<i>Transferi v proračun Jusa Nabrezina</i>	18.000,00
<i>Vračilo Furlaniji - Julijski krajini iz naslova sredstev Sklada za samostojno življenje 2014 in Socialnega sklada 2014</i>	151.387,05
Skupaj predvidevanje 2016	253.314,79

PREDVIDENA UPORABA KAPITALSKEGA DELA PRESEŽKA (ODOBRENI NAMENSKI PRESEŽEK) – LETO 2016

INFORMATIZACIJA URADOV	8.500,00
NAKUP POHIŠTVA - EKONOMAT	800,00
VARIANTA PROSTORSKEGA NAČRTA IN DRUGI AKTI PROSTORSKEGA NAČRTOVANJA	25.000,00
VZDRŽEVANJE SESLJANSKE SREDNJE ŠOLE - ODSTRAJNEVAJE AZBESTA	28.205,21
VZDRŽEVANJE SESLJANSKE SREDNJE ŠOLE - ZAMENJAVA PODA (ODSTRANITEV AZBESTNIH ELEMENTOV)	25.000,00
VRAČILA KAPITALA LOKALNIM UPRAVAM NEUPRAVIČENO OZ. PREVEČ PLAČANIH VSOT	93.464,75
VRAČILA KAPITALA CENTRALNIM UPRAVAM NEUPRAVIČENO OZ. PREVEČ PLAČANIH VSOT	50.000,00
CEVI REZERVOARJA NA KOHIŠČU – CEROVLJE	57.049,68
PRILAGODITVENA DELA V ZBIRNEM CENTRU ZA KOMUNALNE ODPADKE	60.000,00
POHIŠTVO IN OPREMA - OBČ. SOCIALNA SLUŽBA	8.727,90
Skupaj predvidevanje 2016	356.747,54

H. Seznam načrtovanih posegov v triletju 2016 – 2018 v sklopu investicijskih odhodkov, financiranih s posojili in razpoložljivimi sredstvi

G1. SEZNAM PREDVIDENIH POSEGOV V SKLOPU INVESTICIJSKIH ODHODKOV, RAZVRŠČENIH PO VIRU FINANCIRANJA

LETO 2016

VIR FINANCIRANJA: PRIPIS PRESEŽKA	
INFORMATIZACIJA URADOV	8.500,00
NAKUP POHIŠTVA - EKONOMAT	800,00
VARIANTA PROSTORSKEGA NAČRTA IN DRUGI AKTI PROSTORSKEGA NAČRTOVANJA	25.000,00
VZDRŽEVANJE SESLJANSKE SREDNJE ŠOLE ODSTRAJNEVAJE AZBESTA	28.205,21
VZDRŽEVANJE SESLJANSKE SREDNJE ŠOLE ZAMENJAVA PODA (ODSTRANITEV AZBESTNIH ELEMENTOV)	25.000,00
VRAČILA KAPITALA LOKALNIM UPRAVAM NEUPRAVIČENO OZ. PREVEČ PLAČANIH VSOT	93.464,75
VRAČILA KAPITALA CENTRALNIM UPRAVAM NEUPRAVIČENO OZ. PREVEČ PLAČANIH VSOT	50.000,00
CEVI REZERVOARA NA KOHIŠČU – CEROVLJE	57.049,68
PRILAGODITVENA DELA V ZBIRNEM CENTRU ZA KOMUNALNE ODPADKE	60.000,00
POHIŠTVO IN OPREMA - OBČ. SOCIALNA SLUŽBA	8.727,90
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIPIS PRESEŽKA	356.747,54

VIR FINANCIRANJA: TRANSFERI IZ PRORAČUNA MINISTRSTEV ZA IZVAJANJE NALOŽB	
IZREDNO VZDRŽEVANJE POSLOPJA VRTCA V DEVINU	1.738,50
IZREDNO VZDRŽEVANJE POSLOPJA DRŽ. SREDNJE ŠOLE V SESLJANU	2.897,50
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: TRANSFERI IZ PRORAČUNA MINISTRSTEV ZA IZVAJANJE NALOŽB	4.636,00

VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD UPRAVLJANJA POKOPALIŠČ	
IZREDNO VZDRŽEVANJE POKOPALIŠČ IN PRILAGODITVENA DELA	22.750,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD UPRAVLJANJA POKOPALIŠČ	22.750,00

VIR FINANCIRANJA: SREDSTVA IZ DEŽELNEGA PRORAČUNA V SPLOŠNO PODPORO INVESTICIJAM	
IZREDNO VZDRŽEVANJE OGREVALNIH SISTEMOV POSLOPIJ, KI SO JAVNA OZ. OBČINSKA LAST	34.055,67
IZREDNO VZDRŽEVANJE VRTCA V DEVINU	91,50
IZREDNO VZDRŽEVANJE DRŽAVNE SREDNJE ŠOLE V SESLJANU	152,50
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: SREDSTVA IZ DEŽELNEGA PRORAČUNA V SPLOŠNO PODPORO INVESTICIJAM	34.299,67

VIR FINANCIRANJA: KAZNI, ZASEGA VARŠČIN IN DRUGI KAPITALSKI PRIHODKI (JD)	
IZREDNO POSEGI NA NEPREMIČNINAH V OBČINSKI LASTI - JD	10.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAZNI, ZASEGA VARŠČIN IN DRUGI KAPITALSKI PRIHODKI (JD)	10.000,00

VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ TER OD KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE GRADBENIH NEPRAVILNOSTI	
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – CESTE/CESTNI PROMET	95.443,15
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – STANOVANJSKI OBJEKTI IN DOMOVI ZA STAREJŠE OBČANE	10.000,00
GRADNJA KOMUNALNE OPREME - JAVNA RAZSVETLJAVA	5.000,00
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – UPRAVLJANJE JAVNEGA IN OBČINSKEGA PREMOŽENJA – SLUŽ. 01.05	100.000,00
VRAČILO PRIHODKOV OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ - GOSPODINJSTVA	20.000,00
VRAČILO PRIHODKOV OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ - PODJETJA	20.000,00
SKLAD ZA DVOMLJIVE TERJATVE – KAPITALSKI DEL	477,45
TEKOČI STROŠKI	69.079,40
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ TER OD KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE GRADBENIH NEPRAVILNOSTI	320.000,00

VIR FINANCIRANJA: KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE NEPRAVILNOSTI NA PODROČJU VARSTVA OKOLJA (črka b) 37. odst. 1. čl. zak. št. 308/2004)	
UPORABA PRIHODKOV OD KAZNI ZARADI KRŠENJA NARAVOVARSTVENE ZAKONODAJE	10.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE NEPRAVILNOSTI NA PODROČJU VARSTVA OKOLJA (črka b) 37. odst. 1. čl. zak. št. 308/2004)	10.000,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE PREUREDITVE NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	
PREUREDITEV NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	507.500,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE PREUREDITVE NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	507.500,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE UREDITVE CENTRA ZA BOLNIKE Z DEMENCAMI	
DNEVNI CENTER ZA BOLNIKE Z DEMENCAMI	245.625,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE UREDITVE CENTRA ZA BOLNIKE Z DEMENCAMI	245.625,00

VIR FINANCIRANJA: VEČLETNI NAMENSKI SKLAD	
PROJEKTI ZA REVITALIZACIJO DIADISTRIBUTIVNEGA IN TURISTIČNEGA SISTEMA	84,00
VARIANTA PROSTORSKEGA NAČRTA IN DRUGI AKTI PROSTORSKEGA NAČRTOVANJA	4.824,00
STROŠKI ZA RAZLASTITIVNE ODŠKODNINE	32.029,64
NAKUP IN POSTAVITEV NADSTREŠKOV NA AVTOBUSNIH POSTAJALIŠČIH	307,01
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – CESTE/CESTNI PROMET	936,60
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – JAVNA RAZSVETLJAVA	644,23
SKLAD ZA FINANCIRANJE NAROČIL ZA IZDELAVO NAČRTOV ZA DELA, FINANCIRANJE KATERIH NI ŠE ZAGOTOVLJENO	30.274,18
DOKONČANJE IN UTRDITEV TEMELJEV STAVBE OTROŠKEGA VRTCA V RIBIŠKEM NASELJU	199.140,37
DELA ZA ZAGOTOVITEV CESTNE VARNOSTI NA OBMOČJU NABREŽINE	2.880,00
DELA ZA OBNOVO RIBIŠKEGA NASELJA	473,01
DELA ZA OBNOVO RIBIŠKEGA NASELJA	562,45
DELA ZA OBNOVO RIBIŠKEGA NASELJA	485,58
NUJNI POSEGI ZA SANACIJO KANALIZACIJE V NASELJU	3.406,72
NUJNI POSEGI ZA SANACIJO KANALIZACIJE V NASELJU	1.769,65
DNEVNI CENTER ZA BOLNIKE Z DEMENCAMI	67.640,68
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: VEČLETNI NAMENSKI SKLAD	345.458,12

SKUPAJ ODHODKI NA II. NASLOVU ZA LETO 2016	1.787.936,93
---	---------------------

**G2. SEZNAM PREDVIDENIH POSEGOV V SKLOPU INVESTICIJSKIH ODHODKOV, RAZVRŠČENIH PO VIRU
FINANCIRANJA**

LETO 2017

VIR FINANCIRANJA: PRODAJA NEPREMIČNIN	
INFORMATIZACIJA URADOV	2.500,00
VARIANTA PROSTORSKEGA NAČRTA IN DRUGI AKTI PROSTORSKEGA NAČRTOVANJA	5.000,00
OBNOVA PODA SESLJANSKEGA VRTCA (DEŽELNA SREDSTVA T.I. SKLADA VOLANO)	5.649,34
JAVNA RAZSVETLJAVA NASELJ SV. MAVRA	139.886,55
SKLAD ZA DVOMLJIVE TERJATVE – KAPITALSKI DEL	464,11
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – KRAJEVNI ŠPORTNI OBJEKTI	5.000,00
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – UPRAVLJANJE JAVNEGA IN OBČINSKEGA PREMOŽENJA	7.500,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRODAJA NEPREMIČNIN	166.000,00

VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD UPRAVLJANJA POKOPALIŠČ	
IZREDNO VZDRŽEVANJE IN PRILAGODITVENA DELA POKOPALIŠČ	20.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD UPRAVLJANJA POKOPALIŠČ	20.000,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO" ZA OBNOVO PODA V DEVINSKEM VRTCU	
ZA OBNOVO PODA V DEVINSKEM VRTCU (DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO")	120.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO" ZA OBNOVO PODA V DEVINSKEM VRTCU	120.000,00

VIR FINANCIRANJA: KAZNI, ZASEGA VARŠČIN IN DRUGI KAPITALSKI PRIHODKI (JD)	
NUJNI DELA NA NEPREMIČNINE V OBČINSKI LASTI – JD	10.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAZNI, ZASEGA VARŠČIN IN DRUGI KAPITALSKI PRIHODKI (JD)	10.000,00

VIR FINANCIRANJA: VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ TER OD KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE GRADBENIH NEPRAVILNOSTI	
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – CESTE/CESTNI PROMET	45.000,00
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – STANOVANJSKI OBJEKTI IN DOMOVI ZA STAREJŠE OBČANE	5.000,00
VRAČILO PRIHODKOV OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ - GOSPODINJSTVA	5.000,00
VRAČILO PRIHODKOV OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ - PODJETJA	5.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ TER OD KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE GRADBENIH NEPRAVILNOSTI	60.000,00

VIR FINANCIRANJA: KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE NEPRAVILNOSTI NA PODROČJU VARSTVA OKOLJA (črka b) 37. odst. 1. čl. zak. št. 308/2004)	
UPORABA PRIHODKOV OD KAZNI ZARADI KRŠENJA NARAVOVARSTVENE ZAKONODAJE	5.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE NEPRAVILNOSTI NA PODROČJU VARSTVA OKOLJA (črka b) 37. odst. 1. čl. zak. št. 308/2004)	5.000,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE PREUREĐITVE NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	
PREUREĐITEV NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	507.500,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE PREUREĐITVE NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	507.500,00
VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO" ZA OBNOVO PODA V SESLJANSKEM VRTCU	
OBNOVA PODA V SESLJANSKEM VRTCU (DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO")	44.350,66
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO" ZA OBNOVO PODA V SESLJANSKEM VRTCU	44.350,66
VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO" ZA IZREDNO VZDRŽEVANJE SRENJSKIH CEST – KATASTRSKA OBČINA NABREŽINA	
IZREDNO VZDRŽEVANJE SRENJSKIH CEST – KATASTRSKA OBČINA NABREŽINA	99.649,34
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA IZ T.I. SKLADA "FONDO VOLANO" ZA IZREDNO VZDRŽEVANJE SRENJSKIH CEST – KATASTRSKA OBČINA NABREŽINA	99.649,34
VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA I. SKLOP I. DEL OBNOVA CASTELREGGIO, 29. ČL. DZ ŠT. 13/2004	
IZREDNO VZDRŽEVANJE SRENJSKIH CEST – KATASTRSKA OBČINA NABREŽINA	517.875,06
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA I. SKLOP I. DEL OBNOVA CASTELREGGIO, 29. ČL. DZ ŠT. 13/2004	517.875,06
VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO NABREŽINSKEGA TRGA	
DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO NABREŽINSKEGA TRGA	66.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO NABREŽINSKEGA TRGA	66.000,00
VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO TRGA V RIBIŠKEM NASELJU	
DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO TRGA V RIBIŠKEM NASELJU	88.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO TRGA V RIBIŠKEM NASELJU	88.000,00
SKUPAJ ODHODKKI NA II. NASLOVU ZA LETO 2017	1.704.375,06

**G3. SEZNAM PREDVIDENIH POSEGOV V SKLOPU INVESTICIJSKIH ODHODKOV, RAZVRŠČENIH PO VIRU
FINANCIRANJA
LETO 2018**

VIR FINANCIRANJA: PRODAJA NEPREMIČNIN	
INFORMATIZACIJA URADOV	2.500,00
VARIANTA PROSTORSKEGA NAČRTA IN DRUGI AKTI PROSTORSKEGA NAČRTOVANJA	5.000,00
JAVNA RAZSVETLJAVA V NASELJU SV. MAVRA	19.436,43
SKLAD ZA DVOMLJIVE TERJATVE – KAPITALSKI DEL	563,57
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – KRAJEVNI ŠPORTNI OBJEKTI	5.000,00
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – UPRAVLJANJE JAVNEGA IN OBČINSKEGA PREMOŽENJA	7.500,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRODAJA NEPREMIČNIN	40.000,00

VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD UPRAVLJANJA POKOPALIŠČ	
IZREDNO VZDRŽEVANJE IN PRILAGODITVENA DELA NA POKOPALIŠČIH	20.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD UPRAVLJANJA POKOPALIŠČ	20.000,00

VIR FINANCIRANJA: KAZNI, ZASEGA VARŠČIN IN DRUGI KAPITALSKI PRIHODKI (JD)	
NUJNI POSEGI NA NEPREMIČNINAH V LASTI OBČINE	10.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAZNI, ZASEGA VARŠČIN IN DRUGI KAPITALSKI PRIHODKI (JD)	10.000,00

VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ TER OD KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE GRADBENIH NEPRAVILNOSTI	
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – CESTE/CESTNI PROMET	45.000,00
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – STANOVANJSKI OBJEKTI IN DOMOVI ZA STAREJŠE OBČANE	5.000,00
VRAČILO PRIHODKOV OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ - GOSPODINJSTVA	5.000,00
VRAČILO PRIHODKOV OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ - PODJETJA	5.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: PRIHODKI OD IZDAJE GRADBENIH DOVOLJENJ TER OD KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE GRADBENIH NEPRAVILNOSTI	60.000,00

VIR FINANCIRANJA: KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE NEPRAVILNOSTI NA PODROČJU VARSTVA OKOLJA (črka b) 37. odst. 1. čl. zak. št. 308/2004)	
UPORABA PRIHODKOV OD KAZNI ZARADI KRŠENJA NARAVOVARSTVENE ZAKONODAJE	5.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAZNI ZARADI LEGALIZACIJE IN ODPRAVE NEPRAVILNOSTI NA PODROČJU VARSTVA OKOLJA (črka b) 37. odst. 1. čl. zak. št. 308/2004)	5.000,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE PREUREDITVE NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	
PREUREDITEV NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	507.500,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA FINANCIRANJE PREUREDITVE NEKDANJEGA CENTRA ZA IZOBRAŽEVANJE IN USPOSABLJANJE MEJNIH POLICISTOV V POVELJSTVO KARABINJERJEV	507.500,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO NABREŽINSKEGA TRGA	
DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO NABREŽINSKEGA TRGA	1.000.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO NABREŽINSKEGA TRGA	1.000.000,00

VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO TRGA V RIBIŠKEM NASELJU	
DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO TRGA V RIBIŠKEM NASELJU	512.000,00
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: DEŽELNA SREDSTVA ZA OBNOVO TRGA V RIBIŠKEM NASELJU	512.000,00

SKUPAJ ODHODKI NA II. NASLOVU ZA LETO 2018	2.154.500,00
---	---------------------

I. Vzroki, zaradi katerih ni bilo mogoče opraviti potrebnega načrtovanja za opredelitev ustreznih terminskih planov, v primeru da nakazila, ki zadevajo večletni namenski sklad, vključujejo tudi naložbe, ki še niso bile dokončno opredeljene

VIR FINANCIRANJA: VEČLETNI NAMENSKI SKLAD	Znesek	Opombe
PROJEKTI ZA REVITALIZACIJO DISTRIBUTIVNEGA IN TURISTIČNEGA SISTEMA	84,00	(1)
VARIANTA PROSTORSKEGA NAČRTA IN DRUGI AKTI PROSTORSKEGA NAČRTOVANJA	4.824,00	(2)
STROŠKI ZA RAZLASTITVENE ODŠKODNINE	32.029,64	(3)
NAKUP IN NAMESTITEV NADSTREŠKOV NA AVTOBUSNIH POSTAJALIŠČIH	307,01	(1)
GRADNJA KOMUNALNE OPREME - CESTE/CESTNI PROMET	936,60	(1)
GRADNJA KOMUNALNE OPREME – JAVNA RAZSVETLJAVA	644,23	(4)
SKLAD ZA FINANCIRANJE NAROČIL ZA IZDELAVO NAČRTOV ZA DELA, FINANCIRANJE KATERIH ŠE NI ZAGOTOVLJENO	30.274,18	(5)
DOKONČANJE IN UTRDITEV TEMELJEV STAVBE OTROŠKEGA VRTCA V RIBIŠKEM NASELJU	199.140,37	(6)
DELA ZA ZAGOTOVITEV CESTNE VARNOSTI NA OBMOČJU NABREŽINE	2.880,00	(1)
DELA ZA OBNOVO RIBIŠKEGA NASELJA	473,01	(1)
DELA ZA OBNOVO RIBIŠKEGA NASELJA	562,45	(1)
DELA ZA OBNOVO RIBIŠKEGA NASELJA	485,58	(1)
NUJNI POSEGI ZA SANACIJO KANALIZACIJE V NASELJU	3.406,72	(1)
NUJNI POSEGI ZA SANACIJO KANALIZACIJE V NASELJU	1.769,65	(1)
DNEVNI CENTER ZA BOLNIKE Z DEMENCAMI	67.640,68	(7)
SKUPAJ VIR FINANCIRANJA: KAPITALSKA SREDSTVA VEČLETNEGA NAMENSKEGA SKLADA LETO 2016	345.458,12	

(1) gre za spodbude za projektiranje, ki so že bile dodeljene, a še niso bile izplačane, ker je bilo treba zaradi naknadnih sprememb odgovarjajočih predpisov – posodobitev prej veljavnega 92.čl. zakonske uredbe 163/2006 in stopitve v veljavo novega zakonika o javnih naročilih 113.čl. zakonske uredbe 50/2016 – znova napisati in večkrat spremeniti nov občinski pravilnik o spodbudah na tehničnem področju. Občina namerava do konca leta odobriti nov pravilnik.

(2) izvajanje nalog v sklopu akcijskega načrta TEAN še poteka in bodo izplačane v teku leta.

(3) zaključujejo se razlastitveni postopki, ki so stekli v 80. in 90. letih; v teku leta je predviden začetek in zaključek drugih razlastitvenih postopkov za dela, ki so jih izvedle druge ustanove, nato pa jih prepustile občini.

(4) v teku leta bo poskrbljeno za plačilo, glede na to, da se delo še ni zaključilo

(5) gre za sredstva v zvezi s projektiranjem posega na območju Botanika, ki jih ni mogoče izplačati, ker se naloga še ni zaključila.

(6) gre za sredstva, ki bodo izplačana med letom, glede na to, da je šele bilo dodeljeno naročilo za izvajanje del.

(7) gre za sredstva, ki bodo izplačana med letom za zaključek del.

L. Seznam poglavitnih oz. pomožnih jamstev, ki jih občina nudi drugim ustanovam in subjektom v skladu z obstoječimi zakoni

Ni pripomb

M. Finančna bremena in obveznosti, predvidena in nakazana v proračunu, ki izhajajo iz pogodb, nanašajočih se na izvedene finančne instrumente ali na pogodbe o financiranju, ki vključujejo izvedeno komponento

Ni pripomb

N. Seznam ustanov in organov, ki jih občina potrebuje za izvajanje svojih funkcij, s pripombo, da so njihove bilance na voljo na spletni strani, ob upoštevanju tega, kar je predvideno za lokalne samouprave na podlagi črke a) 1. odstavka 172. člena zakonske uredbe št. 267 z dne 18. avgusta 2000 – Seznam kapitalskih deležev v družbah z navedbo ustreznega odstotnega deleža

Občina Devin Nabrežina ima kapitalski delež v naslednjih družbah:

- Acquedotto del Carso S.p.A. - Kraški Vodovod D.D.;
- Gruppo di Azione Locale del Carso - Lokalna Akcijska Skupina Kras S.C. a R.L.;
- Agenzia per la Mobilità Territoriale S.p.A. v stečajnem postopku;
- AMT Trasporti S.r.l. v stečajnem postopku;
- ISA Isontina Ambiente S.r..

**Acquedotto del Carso S.p.A. - Kraški Vodovod D.D.
s 45,10% deležem**

Občina Devin Nabrežina ima 45,10% delež družbe Acquedotto del Carso S.p.A. - Kraški Vodovod D.D.. V tej družbi imata delež tudi občina Zgonik (31,20%) in Repentabor (23,70%).

Družba skrbi za upravljanje skupne vodovodne službe, v skladu z zakonsko uredbo št. 152 z dne 3. aprila 2006 in DZ št. 13 z dne 23. junija 2005 na območju optimalnih teritorialnih okrajev (ATO) v sodelovanju oz. za račun pristojnih ozemeljskih javnih uprav.

2012	2013	2014	2015
+ 246.680,00	+ 168.577,00	+ 13.880,00	Bilanca se še obravnava

Gruppo di Azione Locale del Carso - Lokalna Akcijska Skupina Kras S.C. a R.L.; lastninski delež v višini 0,83%

Lastninski delež Občine Devin Nabrežina v družbi Società Gruppo di Azione Locale del Carso - Lokalna Akcijska Skupina Kras S.C. a R.L., ki je neprofitna konzorcijska družba z omejeno odgovornostjo ter z mešanim javnim in zasebnim kapitalom, znaša 0,83%.

Družba deluje za uresničitev statutarnih ciljev in interesov družbenikov ter z izvajanjem dejavnosti in projektov spodbuja razvoj in izboljšanje krajevnih virov za trajnosten in uravnotežen razvoj enovitega kraškega območja tudi z izdelavo in vodenjem programov in projektov na lokalni, deželni, državni in evropski ravni.

2012	2013	2014	2015
- 25.188,32	+ 485,00	+ 1.181,00	+313

Agencia per la Mobilità Territoriale S.p.A. v stečajnem postopku - lastninski delež v višini 3,005%

Delniška družba Agenzia per la Mobilità Territoriale S.p.A. je v stečajnem postopku. Lastninski delež Občine Devin Nabrežina je 3,005%. Delniško družbo si deli šest občin tržaške pokrajine. Delovno področje družbe je izvajanje gospodarskih dejavnosti, vezanih na cestni promet, ter njegovemu izboljšanju tudi za namen spodbujanja gospodarskega, civilnega in družbenega razvoja na območju pokrajine.

Večinska lastnica kapitalskih deležev delniške družbe je Občina Trst, ki je odredila začetek prostovoljnega stečajnega postopka družbe od dne 1. januarja 2013 dalje; navedeni postopek se je začel in trenutno še poteka.

2012	2013	2014	2015
+ 575.394,00	- 432.710,00	+ 11.366.301,00	+216.176

AMT Trasporti S.r.l. v stečajnem postopku - lastninski delež v višini 3,005%

Družba z omejeno odgovornostjo AMT Trasporti S.r.l. je v stečajnem postopku. Lastninski delež Občine Devin Nabrežina je 3,005%. Delnice družbe so v lasti šestih občin tržaške pokrajine. Delovno področje družbe je izvajanje gospodarskih dejavnosti, vezanih na cestni promet in na prevoze, z neposrednim upravljanjem oz. z nakupom kapitalskih deležev v drugih družbah in ustanovah; med omenjene dejavnosti prištevamo storitve na področju cestnega prometa in lokalnega javnega prevoza.

Večinska lastnica kapitalskih deležev delniške družbe je Občina Trst, ki je odredila začetek prostovoljnega stečajnega postopka družbe od dne 1. januarja 2013 dalje; navedeni postopek se je začel in trenutno še poteka.

2012	2013	2014	2015
+ 2.215.389,00	+ 2.959.348,00	+ 5.058.323,00	Bilanca se še obravnava

Prevzem deleža lastništva družbe ISA Isontina Ambiente S.r.l. - lastninski delež v višini 0,30%

S sklepom št. 69 z dne 3.6.2015 je občinski odbor odobril smernice na področju opravljanja službe zbiranja in odstranjevanja komunalnih odpadkov.

S sklepom št. 37 z dne 28. oktobra 2015 "Nakup manjšinskega lastniškega deleža v družbi ISA Isontina Ambiente S.r.l. za oddajo in house naročila za izvajanje lokalnih javnih služb varstva okolja" je občinski svet odobril Poročilo o postopku oddaje, izdelano v skladu z 20. odstavkom

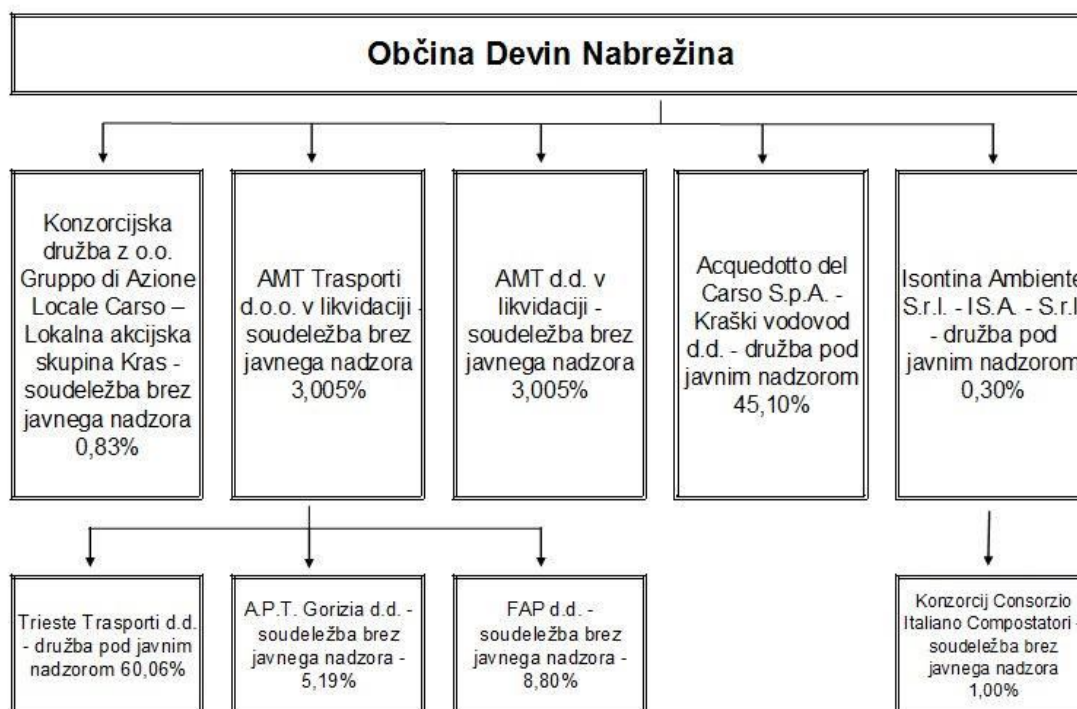
34. člena uredbe-zakona št. 179/2012, v katerem so podrobno opisani razlogi za izbiro v spoštovanju predpisov s tega področja in je utemeljen vstop občine v družbeno strukturo ISA Isontina Ambiente S.r.l. s kapitalskim deležem v višini 0,30 odstotka. Z istim sklepom je bil odobren tudi dogovor na osnovi 30. člena zakonske uredbe št. 267/2000 med javnimi lokalnimi organi za usklajeno opravljanje potrebnega nadzora nad notranjim subjektom.

Znesek za nakup deleža v višini 39.474,24 € je bil plačan z odločbo št. 777 z dne 4. novembra 2015 nosilke OP Pogodbe, ekonomat in podjetja z občinskim kapitalskim deležem in tako je bila služba zbiranja in odstranjevanja odpadkov na območju te občine oddana po postopku in house z odločbo št. 1005 z dne 21. decembra 2015 nosilca OP Davčna služba in storitve na ozemlju za obdobje od 1. marca 2016 do 31. decembra 2028.

Rezultat poslovanja			
2012	2013	2014	2015
+ 486.292,00*	+ 441.968,00	+ 227.135,00	+325.000

* Ambiente Newco s.r.l.

Spodnja preglednica prikazuje poglavitne družbe, v katerih ima občina kapitalski delež.



Bilanca LAS KRAS, ki se nanaša na predzadnje poslovno leto pred tistim, na katero se nanaša proračun, je priložena sklepu občinskega odbora o odobritvi Dokumenta o posodobitvi EPD in proračuna 2016 – 2018, medtem ko so bilance drugih podjetij, ki spadajo v javno upravo, objavljene na odgovarjajočih uradnih spletnih straneh na spodaj navedenih naslovih

AMT SRL

<http://new.amt-trasporti.it/bilanci/>

AMT SPA

<http://new.amt.trieste.it/amministrazione-trasparente/>

ISA

<http://www.isontinambiente.it/amministrazione-trasparente/statuto-e-bilanci>

KRAŠKI VODOVOD <http://www.ackv.it/it/ammin-trasparente/bilanci>
(ni še odobril zaključnega računa proračuna za leto 2015)