

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ТРЕЋЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ТОПОЛА ЗА 2022. ГОДИНУ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за предлагање Треће измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2022. годину-Ребаланс Одлуке о буџету општине Топола за 2022. годину је у складу са чланом 63. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015-др.Закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021) којим је предвиђено да се ребалансом буџета, који на предлог надлежног извршног органа локалне власти, усваја скупштина локалне власти, врши усклађивање прихода и примања и расхода и издатака буџета на нижем,вишем или истом нивоу, чланом 32.Закона о локалној самоуправи („Сл. гласник РС“, број 129/07,83/2014- др.Закон, 101/2016-др.Закон и 47/2018) којим је предвиђено да Скупштина општине доноси буџет, чланом 15. став 1. и 40. став 1. Статута општине Топола („Службени гласник СО Топола“, број 2/2019) и чланом 154. став 2. и 155. став 3. Пословника Скупштине општине Топола („Сл. гласник СО Топола“, број 3/2019).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ

треће измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола

1. Предлог нацрта Треће измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2022. годину израђен је на основу параметара, процена и инструкција за реализацију програмских активности и пројеката кроз планирање приходне и расходне стране буџета. Локални орган управе надлежан за финансије сагледао је податке о остварењу прихода и примања и извршењу расхода и издатака у претходном периоду-трећи квартал 2022. године и даље (01.01.2022.-30.11.2022. год.) као и процене и пројекције кретања финансијских параметара до краја године, обрадио захтеве корисника буџетских средстава по критеријуму процене и сагледао које активности не могу бити реализоване у 2022. години, а планиране су буџетом, односно које би се активности могле окончати до краја 2022. године и доставио предлог одлуке извршном органу.

На основу напред наведеног потребно је било сагледати све обавезе по одређеним програмским активностима и пројектима ДКБС, ИКБС и осталих корисника буџетских средстава, одређене програмске активности ревидирати и одустати од реализације одређених програмских активности и пројеката због измирења већ уговорених обавеза у року.

У ребаланс буџета укључене су све промене које су настале по основу решења о употреби текуће буџетске резерве, сталне буџетске резерве и решења о промени апропријације и постала саставни део буџетом одобрених апропријација.

Разлози за предлагање Треће измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2022. годину и ступање на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном гласнику СО Топола, су хитност у измирењу преузетих обавеза ДКБС, ИКБС и осталих корисника по закљученим уговорима, а све у циљу поштовања рокова о измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл. гласник РС“ број: 119/2012, 68/2015, 113/2017...44/2021 и 130/2021).

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ ТРЕЋОМ ИЗМЕНОМ И ДОПУНОМ ОДЛУКЕ

ПРИХОДИ

Ребаланс који се предлаже израђен је на нижем нивоу прихода и примања, расхода и издатака када се посматрају приходи из буџета, извор финансирања 01 и то за 1.289.954,00 динара у односу на Одлуку о буџету општине Топола за 2022. годину („Службени гласник СО Топола“, број 16/2021, 8/2022 и 13/2022). Када се посматрају приходи и примања из свих извора финансирања заједно за пренетим неутрошеним средствима за посебне намене (у односу на Одлуку о буџету општине Топола за 2022. годину „Службени гласник СО Топола“, број 16/2021, 8/2022 и 13/2022) смањење је за 5.713.383,00 динара.

Код следећих врста прихода и примања извршили смо измене:

1. Порез на друге приходе – смањење за 6%,
2. Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности- повећање са 1.500.000,00 динара на 10.000.000,00 динара,
3. Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у општинској својини које користе општине и индиректни корисници њиховог буџета-смањење са 10.000.000,00 динара на 1.500.000,00 динара.

Разлози за измену плана у структури прихода и примања под тачком 2. и тачком 3. је измена уплатног рачуна јавног прихода за коришћење простора на јавној површини и сл.

На основу напред наведеног:

Текући приходи и примања у Одлуци планирани из свих извора финансирања укључујући пренета неутрошена средства за посебне намене из 2021. године износе **830.539.692,00 динара**.

- Приходи и примања из буџета члан 6, Одлуке, (II Посебан део, колона 3 табеле – План прихода 2022 – Извор 01) планирани су у износу од 708.476.821,00 динара

- Приходи из осталих извора члан 6, Одлуке, (II Посебан део, колона 5 – Извор 05-13, донације, трансфери) у износу од 122.062.871,00 динара.

Укупно планирани приходи и примања укључујући пренета средства из 2021. год. (од 49.086.284 динара), износе **830.539.692,00 динара**.

Учешће појединих прихода и примања у укупним приходима буџета дато је у следећој табели:

Конто	Опис	Износ	Проценат учешћа %
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	319.449.446,00	40,87

712	Порез на фонд зарада	100	/
713	Порез на имовину	113.050.500,00	14,46
714	Порез на добра и услуге	37.100.000,00	4,75
716	Други порези	17.650.000,00	2,25
732	Донације и помоћи од међународних организација	20.782.142,00	2,65
733	Трансфери од других нивоа власти	203.927.525,00	26,09
741	Приходи од имовине	18.300.000,00	2,35
742	Приходи од продаје добара и услуга	20.740.000,00	2,65
743	Новчане казне	11.700.000,00	1,50
744	Добровољни трансфери од физ.и прав.лица	2.303.695,00	0,30
745	Мешовити неодређени приходи	10.500.000,00	1,35
772	Меморандумске ставке ра рефундацију расхода из предходне године	3.700.000,00	0,50
811	Примања од продаје непокретности	1.000.000,00	0,12
812	Примања од продаје покретне имовине	500.000,00	0,06
823	Примања од продаје робе за даљу продају	150.000,00	0,01
841	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина	600.000,00	0,09
	УКУПНО ПРИХОДИ И ПРИМАЊА без пренетих неутрошених средстава из 2021. године	781.453.408,00	100

У структури планираних текућих буџетских прихода и примања буџета општине Топола за 2022. годину, највеће учешће имају приходи од пореза на доходак, добит и капиталне добитке са 40,87% или 319.449.446 динара, трансфери са 26,09% или 203.927.525 динара, порез на имовину са 14,46 % или 113.050.500 динара, док остатак од 145.025.937 динара или 18,55% чине остали приходи буџета (порез на добра и услуге и други порези, приходи од имовине, приходи од продаје добара и услуга и мешовити и неодређени приходи).

1. Претходни буџет – 836.253.075 динара

2. Ребаланс – 830.539.692 динара.

РАСХОДИ

У расходној страни буџета дати су расходи и издаци свих ДКБС, ИКБС и осталих корисника буџетских средстава по Програмима, програмским активностима и пројектима.

Корисници буџета су извршили неопходне измене у својим финансијским плановима према својим потребама. Обухваћена су средства која су добијали решењима надлежних извршних органа распоредом из текуће буџетске резерве и променом апропријација, а у складу са Законом о буџетском систему.

У табели –Издаци буџета по наменама приказани су расходи и издаци из буџета по основним наменама у износу од 830.539.692 динара, од чега се на текуће расходе односи 678.144.509 динара, на издатке за набавку нефинансијске имовине 146.045.183 динара, а на издатке за отплату главнице 6.350.000,00 динара .

Учешће појединих расхода и издатака у укупним расходима буџета дато је у следећој табели:

<i>Конто</i>	<i>Опис</i>	<i>Износ</i>	<i>Проценат учешћа %</i>
41	Расходи за запослене	168.740.512,00	20,32
42	Коришћење роба и услуга	297.509.440,00	35,82
44	Отплата камата	400.000,00	0,05
45	Субвенције	46.420.250,00	5,59
46	Донације и трансфери	65.346.079,00	7,87
47	Социјална помоћ	68.309.233,00	8,22
48	Остали расходи	30.918.995,00	3,72
49	Резерве	500.000,00	0,06
5	Капитални издаци	146.045.183,00	17,59
6	Издаци за отплату главнице и набавку нефинансијске имовине	6.350.000	0,76
	У К У П Н О	830.539.692	100

У структури укупних расхода и издатака значајно учешће имају расходи по основу капиталних улагања (капитално одржавање, издаци за опрему и остала основна средства) у укупном износу од 146.045.183 динара, што је 17,59%, Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања, јубиларне награде и др.) учествују у укупном износу од 168.740.512 динара, што чини 20,32%, Расходи за куповину роба и услуга (стални трошкови, трошкови путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал) у износу од 297.509.440 динара или 35,82%, субвенције у износу од 46.420.250 динара или 5,59%, Дотације, социјалне помоћи, трансфери вишем нивоу власти (основно, средње образовање и социјална заштита) и остали расходи у укупном износу од 171.424.307 динара или 20,63%.

Програм 16-Политички систем локалне самоуправе

Раздео 1 – СКУПШТИНА ОПШТИНЕ – увећање за 100.000,00 динара.

1	110	8	Услуге по уговору	4235	1.450.000	1.550.000
---	-----	---	-------------------	------	-----------	-----------

Планирају се додатна средства за исплату накнада члановима управних, надзорних одбора и комисија-Комисија за планове у складу са Правилником.

Раздео 2 – ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ – увећање за 500.000,00 динара

Увидом у извршење расхода процена је да су недостајућа средства до краја буџетске године 500.000,00 динара.

Увећава се планирани расход за услуге по уговору ,позиција 18 ек.класификација 4237-Репрезентација и поклони.

1	110	18	Услуге по уговору	4237	1.250.000	1.750.000
---	-----	----	-------------------	------	-----------	-----------

Раздео 3 – ОПШТИНСКО ВЕЋЕ – увећање за 150.000,00 динара

раздео	функција	позиција	ОПИС	Економска класификација	План текући	Измењен план
1	110	20	Остале опште услуге	4239	1.000.000	1.150.000

Увидом у извршење расхода на позицији 20 и пројекцијом извршења до краја буџетске године недостајућа средства за исплату накнада члановима Општинског већа општине Топола су 150.000,00 динара у бруто износу.Разлог за недостајућа средства је повећање накнаде члановима општинског већа Одлуком СО-е.

Раздео 4 – ОПШТИНСКА УПРАВА

Програм 15 - Опште услуге локалне самоуправе-

- програмска активност 0602-0001 - Функционисање локалне самоуправе и градских општина повећање за 2.354.867 динара (усклађивање плана расхода и издатака) на следећим категоријама и групама конта:

- група конта-Накнаде члановима комисија, увећање за 100.000 динара,
- група конта Стални трошкови, увећање за 2.019.867 динара - услуге за електричну енергију неходних за редовно функционисање Општинске управе општине Топола,повећање на извору финансирања 01, а такође и повећање у износу од 3.541.068 динара на извору финансирања 13,
- група конта Материјал, увећање за 185.000 динара-за набавку материјала за саобраћај – гориво
- група конта Порези, обавезне таксе и казне, увећање за 50.000 динара за измирење обавеза на име трошкова парничног поступка и сл.,

- програмска активност 0602-0002 - Функционисање месних заједница-нема промена

- програмска активност 0602-0009 - Текућа буџетска резерва планирана је у износу од 500.000 динара (ограничена до 4% укупних прихода и примања, троши се у складу са чланом 69. ЗОБС),

- програмска активност 0602-0010 - Стална буџетска резерва планирана / (троши се у складу са чланом 70. ЗОБС),

Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање--смањење за 520.380 динара--уштеде након спроведених поступака у складу са Законом о јавним набавкама.

Програм 2 - Комуналне делатности – увећање за 4.102.000 динара

- програмска активност 1102-0004-Зоохигијена, повећање за 120.000 динара, за исплату накнада штете нанетих од страна паса луталица,

- програмска активност 1102-0006-Одржавање гробаља и погребне услуге-увећање за 1.582.000 динара за измирење обавеза по уговору до краја буџетске године,

-програмска активност 1102-0008- Управљање и снабдевање водом за пиће повећање за 2.400.000 динара, а у складу са актима надлежних извршних органа- за истражне бушотине, проширење радова- Закључак Општинског већа општине Топола, број 404-493/2022-05-II од 24.10.2022. год.

Програм 3 - Локални економски развој--смањење за 450.000 динара--уштеде након спроведених поступака у складу са Законом о јавним набавкама и уговорене динамике плаћања реализованих обавеза.

Програм 4-Развој туризма-нема промене-

- програмска активност 1502-0001-Управљање развојем туризма, нема промена у укупном износу планираних средстава у односу на претходни буџет, сем одређене пренамене средстава у оквиру постојећег буџета.

Програм 5-Пољопривреда и рурални развој-увећање за 502.500 динара за измирење обавеза на основу поднетих захтева РПГ до 31. октобра 2022. године, а у складу са Програмом мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја општине Топола.

Програм 6 - Фонд за заштиту животне средине –

-програмска активност 0401-0004-Управљање отпадним водама, повећање за 366.000 динара, за израду ПТД за санацију и реконструкцију постројења ППОВ..

Одустаје се од програмске активност 0401-0001-Управљање заштитом животне средине у износу од 5.000.000 динара због недостатка сагласности на Програм за заштиту животне средине од стране надлежног Министарства.

Програм 7-Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

- програмска активност 0701-0002-Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, повећање за 1.696.640 динара

-за текуће поправке и одржавање путева и улица на територији општине Топола-по закључку Општинског већа општине Топола, број 352-378/22-05-III од 28.10.22. и за измирење обавеза по уговору за асфалтирање путева и улица повећање за 2.196.640 динара,

-за зграде и грађевинске објекте-асфалтирање дворишног дела стамбених зграда, смањење за 500.000 дин.уштеда средстава,након спроведеног поступка јавне набавке за радове.

- програмска активност 0701-0004-Јавни градски и приградски прево путника, повећање за 1.906.000 динара за измирење уговорених обавеза- ПУПД „Јањушевић,, д.о.о за превоз путника.

Програм 8-Предшколско васпитање и образовање- смањење за 1.300.000 динара

- програмска активност 2002-0001-функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања, смањење за 1.300.000 динара, након остварених уштеда у спроведеним поступција јавних набавки.

Програм 9 - Основно образовање-повећање за 40.000 динара

-програмска активност 2003-0001-Реализација делатности основног образовања,увећање за 40.000 динара за редовно функционисање Музичке школе „Петар Илић,, одељење у Тополи.

Програм 10 - Средње образовање и васпитање-нема промена

Програм 11-Социјална и дечја заштита

- програмска активност 0902-0001-Једнократне помоћи и други облици помоћи, увећање за 1.145.000 динара:

- повећање за 500.000 динара за трошкове превоза ученика који похађају ППП и децу са сметњама у развоју и 800.000 динара за једнократне помоћи у натури,

- смањење на име накнаде из буџета за становање и живот за 155.000 динара,

- повећање на име накнаде штете за повреде услед елементарних непогода за 50.000 динара.

програмска активност 0902-0018-Подршка реализацији програма Црвеног крста, повећање за 295.000 динара за редовно функционисање Црвеног крста-55.000 динара-плате, сталне трошкове, текуће поправке и одржавање и набавку опреме и израду ПТД за-200.000,00 дин.+ ПДВ -Закључак Општинског већа општине Топола, број 404-646/2022-05-III од 24.10.2022. год.за израду ПТД за изградњу новог објекта Црвеног крста Топола,Општинска управа спроводи поступак набавке.

-Пројекат 0902-7002-Сви грађани Тополе једнаки и укључени, смањење за 6.121.395 динара-извор финансирања 13-након спроведене ревизије буџета пројекта.

Програм 12 - Здравствена заштита- нема промена

Програм 13 - Развој културе и информисања – повећање за 175.000 динара

- програмска активност 1201-0001-Функционисање локалних установа културе-Библиотека „Рadoје Домановић“, нема промене,
- програмска активност 1201-0001-функционисање локалних установа културе-:Културни центар Топола, повећање за 175.000 динара,

Програм 14-Развој спорта и омладине-увећање за 462.140 динара

- програмска активност 1301-0001-Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима-увећање за 462.140 динара,опредељења средстава Спортском Савезу општине Топола за редовно функционисање.

Програм 17- Енергетска ефикасност-смањење за 4.800.000 динара

- програмска активности 0501-0001- Енергетски менаџмент, смањење за око 4.800.000 динара за реализацију Програма мера енергетске ефикасности средствима буџета општине Топола и Министарства рударства и енергетике.Након увида у динамику реализације мере енергетске ефикасности утврђено је наведено смањење планираног износа средстава-извор 01.

ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО – нема промене

Економски ефекти треће измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола

Буџетска равнотежа између прихода и примања и расхода и издатака је овом Одлуком успостављена, а реализација расхода и издатака ће се вршити у складу са остварењем прихода и примања поштујући при томе принципе приоритета и хитности остварења појединих расхода и издатака.

Обрађивач

Маргарета Живановић

Руководилац одељења

Јасна Миљковић