

# **О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е**

## **ДРУГЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ**

### **I ПРАВНИ ОСНОВ**

Правни основ за предлагање Друге измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2019. годину-Ребаланс Одлуке о буџету општине Топола за 2019. 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 и 31/2019 ) 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 и 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**-друге измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола:

1. Предлог нацрта Друге измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2019. 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 (01.01.2019.-30.11.2019.год.) као и процене и пројекције кретања финансијских параметара до краја године, обрадио захтеве корисника буџетских средстава по критеријуму процене које активности не могу бити реализоване у 2019. години, а планиране су буџетом, односно које би се активности могле окончати до краја 2019. године и доставио извршном органу .

### **III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ ДРУГОМ ИЗМЕНОМ И ДОПУНОМ ОДЛУКЕ ПРИХОДИ**

Ребаланс који се предлаже израђен је на нижем нивоу прихода и примања, расхода и издатака из извора финансирања 01- ( у односу на Одлуку о буџету општине Топола за 2019. годину - „Службени гласник Со Топола„ број: 22/2018 и 12/2019 ) за 1.911.066,00 динара.

Код појединих прихода и примања увећали смо планирана средства на основу остварења прихода и примања у претходном периоду (01.01.2019.-30.11.2019.год.) и процене остварења тако планираних прихода који значајно учествују у укупним приходима (порез на зараде, порез на приходе од давања у закуп покретних ствари, порез на земљиште заоставштину, порез на наслеђе и поклоне по решењу Пореску управе, комунална такса за коришћење простора на јавним површинама, приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку, примања од непокретности у корист нивоа општина). а код појединих прихода и примања смањили смо планирана средства (накнаде на употребу добара, трансфери од других нивоа власти, примања од продаје природне имовине).

- Порез на зараде-повећање за 9%
- Порез на приход од давања у закуп покретних ствари-повећање за 17%
- Порез на земљиште-повећање за 20%
- Порез на наслеђе и поклон по решењу Пореске управе-повећање за 33%
- Порез на пренос апсолутних права-повећање за 7%
- Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама-повећање за 40%
- Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку-повећање за 12%
- Примања од непокретности у корист нивоа општина-повећање за 100%.

Код појединих прихода и примања смањили смо планирана средства (накнаде на употребу добара, трансфери од других нивоа власти, примања од продаје природне имовине).

На основу напред наведеног:

Текући приходи и примања у Одлуци планирани из свих извора финансирања износе **750.885.003 динара** и то:

- Приходи и примања из буџета ( колона 3 табеле-План прихода-Извор 01) у износу од 614.756.775 динара
- приходи из осталих извора ( колоне 4 и 5, -Извор 04-10, сопствена средства, донације, трансфери и примања од домаћих задуживања) у износу од 136.128.228 динара.

Укупно планирани приходи и примања укључујући пренета средства из 2018.год. ( 20.762.255 динара), износе **771.647.258 динара**.

**1.Претходни буџет-773.158.209 динара**

**2.Ребаланс- 771.647.258 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 апроприација, а у складу са Законом о буџетском систему.

**Раздео 1-СКУПШТИНА ОПШТИНЕ-** повећање за 232.000 динара (усклађивање плана на категорији расхода Накнаде члановима комисија, трошковима путовања и дотацијама невладиним организацијама у складу са извршењем расхода и повећање расхода- Стални

трошкови - услуге комуникација, услуге по уговору-објављивање тендера и информативних огласа, накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија...).

**Раздео 2-ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ-** повећање за 8.007 динара (усклађивање плана на категорији расхода-Трошкови путовања-Остале услуге службеног превоза у складу са извршењем расхода).

**Раздео 3-ОПШТИНСКО ВЕЋЕ-** смањење за 12.000 динара (усклађивање плана на категорији расхода-Посланички додатак у складу са извршењем расхода).

#### **Раздео 4- ОПШТИНСКА УПРАВА-**

##### **Програм 15-Опште услуге локалне самоуправе,**

-програмска активност 0602-0001-Функционисање локалне самоуправе и градских општина –смањење за 314.000 динара (усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС и групи конта, Накнаде за запослене, Награде, бонуси и остали посебни расходи и повећање код групе конта, Социјалних давања запосленима-Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленима у складу са Посебним колективним уговором за запослене у ЈЛС („Службени гласник РС,, број 38/19) као и смањење на категорији- остали расходи и издацима за нефинансијску имовину.

-програмска активност 0602-0002-Функционисање месних заједница-нема измена.

-програмска активност 0602-0003-Сервисирање јавног дуга-смањење за 620.000,00 динара (усклађивање отплате камата и отплате главнице код домаћих пословних банака са кретањем курса ЕУР-а код НБС).

-програмска активност 0602-0009-Текућа буџетска резерва планирана је у износу од 1.000.000,00 динара (ограничена до 4% укупних прихода и примања, троши се у складу са чланом 69. ЗОБС )

-програмска активност 0602-0010-Стална буџетска резерва планирана је у износу од 50.000,00 динара (троши се у складу са чланом 70. ЗОБС)

-Пројекат 0602-01-Пројекти из области праћења родне равноправности-нема измена (270.000,00 динара).

-Пројекат 0602-03-Реконструкција и прикључак централног грејања на гасовод ОУ Топола-смањење за (4.252.000,00 динара). Реализација пројекта се одлаже за 2020. годину из техничких разлога.

**Програм 1-Становање, урбанизам и просторно планирање – нема измена.**

**Програм 2-Комуналне делатности-**повећање за 100.000,00 динара на име накнада штете за повреду или штету нанету од стране државних органа-Зоохигијена .

**Програм 3-Локални економски развој-**нема измене.

**Програм 4-Развој туризма-нема измене.**

**Програм 5-Пољопривреда и рурални развој-повећање** за 7.360.000 динара код програмске активности 0101-0002-Мере подршке руралном развоју, а у складу са Уговором број 064-01-401-00-68/19-03 од 27.11.2019. године, Република Србија-Влада-Општина Топола-Општа земљорадничка задруга Војковци 2018 Војковци и смањење за 600.000 динара код програмске активности 0101-0002-Мере подршке руралном развоју-Дотације удружењима –Удружење Противградна заштита.

**Програм 6-Фонд за заштиту животне средине-нема измене.**

**Програм 7-Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура-нема измене.**

**Програм 8-Предшколско васпитање и образовање-повећање** за 924.000 динара, усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС и смањење расхода на групи конта Социјална давања запосленима.

**Програм 9-Основно образовање-**

-Повећање за 1.043.650 динара код Пројекат 2002-02-Изградња фискултурне сале у ОШ „Живко Томић,, друга фаза у Д.Шаторњи, а на основу Извештаја стручног надзора о реализацији пројекта, број 38/2019 од 01.11.2019. године .

-Повећање код ОШ „Карађорђе,, у Тополи за износ средстава од 150.000 динара за редовно функционисање школе,

-Повећање код ОШ „Живко Томић,, у Доњој Шаторњи за износ средстава од 330.800 динара за редовно функционисање школе-специјализоване услуге и текуће поправке и одржавање,

-Повећање код Музичке школе „Петар Илић,, Аранђеловац, одељење у Тополи-за износ средстава од 100.000 динара за трошкове превоза запослених.

**Програм 10-Средње образовање и васпитање**

-Смањење код СШ Краљ Петар I за износ средстава од 28.000 динара због уштеда у реализацији уговора Израда Пројектно техничке документације за прикључење Средње школе на гасовод.

**Програм 11-Социјална и дечја заштита**

-Повећање код Накнада за социјалну заштиту из буџета (превоз ученика, остале помоћи у школовању, једнократних помоћи у натуру) за износ средстава од 750.000 динара.

-Код Пројекта 0901-02-„Унапређење услуга у заједници за стара лица у Општини Топола,, ЕУ-ИПА-2013 извршена је промена планираних износа средстава на изворима финансирања. Средства која су била првобитно планирана на извору финансирања 06 планирају се на извору финансирања 01 из разлога што је Општина Топола издвојила средства не само за локално учешће општине већ и за предфинансирања пројектних активности.

**Програм 12-Здравствена заштита-**смањење за 2.950.000,00 динара из разлога што је реализована вредност реализације Пројекта „Адаптација зграде Дома здравља „Свети Ђорђе,, у Тополи, мања од уговорене вредности Пројекта „Адаптација зграде Дома здравља „Свети Ђорђе,, у Тополи за наведени износ.

**Програм 13-Развој културе и информисања-**нема измене.

**Програм 14-Развој спорта и омладине-** нема измене.

**Раздео 5-ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО-** смањење за 15.000 динара ( усклађивање плана на категорији расхода-Остале дотације и трансфери.

**Економски ефекти друге измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола**

Буџетска равнотежа између прихода и расхода 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 освајења појединих расхода и издатака.

**Обрађивач**

**Маргарета Живановић**

**Руководилац одељења**

**Јасна Миљковић**