

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
ПРВЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ОДЛУКЕ
О БУЏЕТУ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за предлагање Прве 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 и 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 СО-е доноси буџет и члану 15. став 1. и 40. став 1. Статута општине Топола („ Службени гласник СО Топола „ број 2/2019) и члану 154. став 2. и 155. став 3.Пословника Скупштине општине Топола- („Сл.гласник СО Топола„број 3/2019).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ-прве измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола:

1. Добијање сагласности од стране Министарства финансија РС, број: 401-00-02594/2019-03 од 11.07.2019. године на претходно достављени захтев општине Топола за давање мишљења о дугорочном кредитном задуживању у току 2019. године ради финансирања капиталних инвестиционих расхода у износу од 25.376.437,43 динара.
2. Усклађивање Одлуке о буџету општине Топола за 2019. годину („ Службени гласник СО Топола„ број 22/2018) са Одлуком о утврђивању намене неутрошених буџетских средстава, средстава из сопствених извора и средстава из осталих извора буџетских корисника на дан 31.12.2018. године, број 020-14/2019-05-III од 21.01.2019. године у износу од 20.762.255,26 динара.
3. Предлог нацрта Прве 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.-30.06.2019.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 ПРВОМ ИЗМЕНОМ И ДОПУНОМ ОДЛУКЕ

ПРИХОДИ

Ребаланс који се предлаже израђен је на вишем нивоу прихода и примања, расхода и издатака из извора финансирања 01- (у односу на Одлука о буџету општине Топола за

2019. годину - „Службени гласник Со Топола,, број: 22/2018) за 24.319.568,00 динара, односно 3,99 % .

Код појединих прихода и примања увећали смо планирана средства на основу остварења прихода и примања у претходном периоду (01.01.2019.-30.06.2019.год.) и процене остварења тако планираних прихода који значајно учествују у укупним приходима (порез на зараде, порез на заоставштину, наслеђе и поклоне...)

-Порез на доходак- за 7%

-Порез на заоставштину, наслеђе и поклон-за 20%

-Порез на финансијске и капиталне трансакције-за 17%

-Порези на употребу добара и на дозволу да се добра употребљавају- за 4%

-Други порези које искључиво плаћају предузећа, односно предузетници- за 6%

-Продаја од стране тржишних организација- за 95%

-Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године- за 20%

и смањили планирана средства код Закупа непроизведене имовине-Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама и Таксе у корист нивоа општина –Такса за озакоњење објеката у корист нивоа општинаи. На основу напред наведеног:

Текући приходи и примања у Одлуци планирани из свих извора финансирања износе **751.764.191 динара** и то:

- Приходи и примања из буџета (колона 3 табеле-План прихода-Извор 01) у износу од 616.667.841 динара
- приходи из осталих извора (колоне 4 и 5, -Извор 04-10, сопствена средства, донације, трансфери и примања од домаћих задуживања) у износу од 135.096.350 динара.

Укупно планирани приходи и примања укључујући пренета средства из 2018.год. (20.762.255 динара), износе **772.526.446 динара**.

1.Претходни буџет-698.987.700 динара.

2.Ребаланс- 772.526.446 динара.

РАСХОДИ

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

Корисници буџета су извршили неопходне измене у својим финансијским плановима према својим потребама. Обухваћене су и измене планираних средства која су добијали

распоредом из текуће буџетске резерве и променом апропријација а у складу са Законом о буџетском систему.

Раздео 1-СКУПШТИНА ОПШТИНЕ - повећање за 359.000,00 динара (усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС и повећање расхода на услугама по уговору-објављивање тендера и информативних огласа и накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија).

Раздео 2-ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ - повећање за 130.000,00 динара (усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС и категорији осталих дотација и трансфера).

Раздео 3-ОПШТИНСКО ВЕЋЕ- нема промене

Раздео 4- ОПШТИНСКА УПРАВА -

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

- *програмска активност 0602-0001-Функционисање локалне самоуправе и градских општина* –повећање за 16.497.149,00 динара, односно 14% (усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС и Сагласности Министарства финансија РС, број 401-00-02941/2018-03 од 22.11.2018. године и повећање код економских класификација сталних трошкова-услуге за електричну енергију).

- програмска активност 0602-0002-Функционисање месних заједница*

- повећање за 96.000,00 динара (инвестиционо одржавање објеката Месних заједница, набавка нематеријалне имовине-компјутерски софтвер) и 68.810,00 динара за редовно функционисање месних заједница- стални трошкови, услуге по уговору.

- *програмска активност 0602-0003-Сервисирање јавног дуга-смањење* за 1.880.000,00 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 3.000.000,00 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 300.000,00 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*-нема промена (4.352.000,00 динара)

- **Програм 1-Становање, урбанизам и просторно планирање** - смањење за 8.708,00 динара код Пројекта Израда ПДР за економски развој радне зоне – грант 004 чија је реализација у току.
- **Програм 2-Комуналне делатности-повећање** за 200.000,00 динара на име накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа-Зоохигијена и увођење нове програмске активности-Одржавање гробаља и погребне услуге у износу од 3.591.351,00 динара.

Смањење код капиталних субвенција за 150.000,00 динара и програмској активности-управљање/одржавање јавним осветљењем- улична расвети за 350.000,00 динара и Пројекту 0401-01-Изградња фекалне канализације насеља „Торови-Јокић крај,, у Варош Тополи за 640.000,00 динара.

- **Програм 3-Локални економски развој-повећање** за 14.255.733,0 динара

-код *Пројекта Ефикасно управљање локалном јавном имовином* чија је реализација у току за 4.974.923,00 динара због обезбеђена средстава локалног учешћа општине у Пројекту са ПДВ-ом и додатних средстава од стране донатора .

-Уведен је нови *Пројекат 1501-03-„Снага ГИС-а за одрживи друштвено-економски развој општине Топола,,* у износу од 9.280.810,00 динара за 2019. годину.

- **Програм 4-Развој туризма,** повећање за 3.380.396,00 динара динара (усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС и расхода за редовно функционисање јавне службе.
- **Програм 5-Пољопривреда и рурални развој-повећање** за 389.373,00 динара код Пројекта „Унапређење економског развоја подршком гајења воћа у општини Топола-грант 025 на име локалног учешћа општине у Пројекту.
- **Програм 6-Фонд за заштиту животне средине-програмска активност 0001-** Управљање заштитом животне средине смањење за 2.000.000,00 динара-измене у законској процедури.

- **Програм 7-Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура**

-Програмска активност 0701-0002-Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре-повећање за 1.800.000,00 динара због планирања средстава на име текућих субвенција јавном градском саобраћају, овлашћеном превознику по уговору о ЈПП- ПУПР Јанушевић ДОО из Прибоја и 500.000,00 динара за остале специјализоване услуге по Програму за безбедност саобраћаја.

-Уведен је нови Пројекат 0701-01-Изградња паркинга и тротоара око Визиторског центра у Тополи у износу од 3.630.000,00 динара који ће се суфинансирати средствима Министарства трговине, туризма и телекомуникација РС.

-Уведен је нови Пројекат 0701-02-Изградња приступних саобраћајница са паркинг и пешачким површинама око Дома здравља „Свети Ђорђе,, у Тополи у износу од 23.137.581,00 динара који ће се финансирати од Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа општина

- **Програм 8-Предшколско васпитање и образовање-смањење** за 2.227.077,00 динара након реализације поступака јавних набавки за реализацију расхода и издатака
- **Програм 9-Основно образовање-**

- Повећање за 2.051.815,00 динара код Пројекат 2002-01-Доградња фискултурне сале у ОШ „Карађорђе,, у Тополи, а на основу Извештаја стручног надзора о реализацији пројекта и сагласности Министарства омладине и спорта РС.

- Повећање за 3.874.580,00 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 .

- Увођење новог Пројекта 2002-03-Санација ОШ „Милан Благојевић,, у Наталинцима у износу од 4.197.354,00 динара за додатне радове, а на основу Извештаја стручног надзора о реализацији пројекта и Канцеларије за управљање јавним улагањима.

- Код Трошкови превоза ученика повећање за 600.000,00 динара.

- Код основних школа повећање за износ средстава од 324.400,00 динара за редовно функционисање основних школа.

- **Програм 10-Средње образовање и васпитање нема промене.**
- **Програм 11-Социјална и дечја заштита**

- Повећање код Накнада за социјалну заштиту из буџета (једнократних помоћи у натуру, студентских стипендија, превоза ученика, осталих помоћи у школовању), осталих дотација и трансфера-услуге из области социјалне заштите и осталих накнада за 2.724.491,00 динара.

- Смањење код Пројекта 0901-02-„Унапређење услуга у заједници за стара лица у Општини Топола,, ЕУ-ИПА-2013 за 1.065.111,00 динара-пројекат је окончан 04.06.2019. године.

- **Програм 12-Здравствена заштита-смањење** за 2.000.000,00 динара због разлике између процењене и уговорене вредности за реализацију Пројекта „Адаптација зграде Дома здравља „Свети Ђорђе,, у Тополи,
- **Програм 13-Развој културе и информисања,** програмска активност-Остваривање и унапређење јавног интереса у области јавног информисања-смањење за 30.000,00 динара.
- **Програм 14-Развој спорта и омладине-повећање** за 594.826,00 динара за редовно функционисање СПД „СОФК,, ДОО Топола.

Раздео 5 – ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО

-У оквиру овог раздела извршено је повећање за 134.000,00 динара (усклађивање плана на категорији расхода-расходи за запослене, а у складу са законским повећањем основице за обрачун плата према Закључку Владе РС).

Економски ефекти прве 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 остварења појединих расхода.

Обрађивач

Маргарета Живановић

Руководилац одељења

Јасна Миљковић