

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

ПРВЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ТОПОЛА ЗА 2020. ГОДИНУ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за предлагање Прве измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2020. годину- Ребаланс Одлуке о буџету општине Топола за 2020. 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 и 72/2019) 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, 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

Прве измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола

1. Усклађивање Одлуке о буџету општине Топола за 2020. годину („Службени гласник СО Топола“, број 17/2019) са Одлуком о утврђивању намене неутрошених буџетских средстава, средстава из сопствених извора и средстава из осталих извора буџетских корисника на дан 31.12.2019. године, број 020-7/2020-05-III од 16.01.2020. године у износу од 35.507.112,00 динара.
2. Предлог нацрта Прве измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола за 2020. 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 (01.01.2020.-31.08.2020.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 2020. години, а планиране су буџетом, односно које би се активности могле окончати до краја 2020. године и доставио предлог одлуке 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 свих извора финансирања - (у односу на Одлуку о буџету општине Топола за 2020. годину – “Службени гласник Со Топола“, број 17/2019) за 22.466.501,00 динара, повећање за 3,36%. Код појединих прихода и примања увећали смо планирана средства на основу остварења прихода

и примања у претходном периоду (01.01.2020.-31.08.2020.год.) и процене остварења тако планираних прихода и примања до краја године који значајно учествују у укупним приходима и примањима буџета општине (порез на зараде, порез на приходе од самосталних делатности, порез на приход од давања у закуп покретних ствари, порез на имовину од правних лица, порез на наслеђе и поклон по решењу Пореске управе, комунална такса за држање моторних, друмских и прикључних возила, комунална такса за истицање фирме на пословном простору, накнада за коришћење минералних сировина, допринос за уређивање грађевинског земљишта) :

- Порез на зараде – повећање за 3%

-Порез на приходе од самосталних делатности-19%

- Порез на приход од давања у закуп покретних ствари – повећање за 17%

- Порез на имовину од правних лица – повећање за 9%

- Порез на наслеђе и поклон по решењу Пореске управе – повећање за 50%

- Комунална такса за држање моторних, друмских и прикључних возила – повећање за 7%

-Комунална такса за истицање фирме на пословном простору-повећање за 14%

-Накнада за коришћење минералних сировина-20%

-Допринос за уређивање грађевинског земљишта-повећање (са 2.000.000 динара на 10.695.000 динара).

Код појединих прихода и примања смањили смо планирана средства (порез на приходе спортиста и спортских стручњака, бораваћна такса, накнада за заштиту и унапређење животне средине, текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина,накнада за коришћење грађевинског земљишта, приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина, општинске административне таксе, такса за озакоњење објеката у корист нивоа општина).

На основу напред наведеног:

Текући приходи и примања у Одлуци планирани из свих извора финансирања укључујући пренета неутрошена средства за посебне намене из 2019. године износе **689.554.753,00 динара**

- Приходи и примања из буџета члан 7, Одлуке, (II Посебан део, колона 3 табеле – План прихода 2020 – Извор 01) планирани су у износу од 619.722.147,00 динара

- Приходи из осталих извора члан 7, Одлуке, (II Посебан део, колона 5 – Извор 05-13, донације, трансфери) у износу од 69.832.606,00 динара.

Укупно планирани приходи и примања укључујући пренета средства из 2019. год. (35.507.112,00 динара), износе **689.554.753,00 динара**.

1. Претходни буџет – 667.088.252,00 динара

2. Ребаланс – 689.554.753,00 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.

Раздео 1 – СКУПШТИНА ОПШТИНЕ – укупно повећање за 405.000 динара (усклађивање плана, односно повећање на категорији расхода- Расходи за запослене, Коришћење услуга и роба-услуге по уговору- Објављивање тендера и информативних огласа, Накнаде члановима комисија и Дотације невладиним организацијама, у складу са извршењем расхода и смањење расхода на ек.класификацијама- Трошкови путовања, Остале дотације и трансфери).

У оквиру **раздела 1-СКУПШТИНА ОПШТИНЕ** планирани расходи за Општинску изборну комисију смањени су за 34.840 динара, односно планирани расходи сведени су на извршене расходе за ОИК.

Раздео 2 – ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ – укупно повећање за 2.059.100 динара (усклађивање плана) на категорији расхода- Расходи за запослене због измена у статусу ангажовања лица у органима општине, односно лица која је изабрала, именовала и поставила Скупштина општине и Председник општине и смањење расхода на ек.класификацијама-Трошкови путовања, услуге по уговору-због измене у статусу ангажовања лица у разделу 2-Председник општине.

Раздео 3 – ОПШТИНСКО ВЕЋЕ - повећање за 1.178.845 динара (увођење нових апропријација везаних за ек.класификацији 411 и 412-Расходи за запослене из разлога измене у статусу ангажовања чланова општинског већа и ек.класификацији 423-Услуге по уговору-повећање за 120.000 динара због права на накнаду чланова општинског већа који нису на сталном раду у органима општине.

Раздео 4 – ОПШТИНСКА УПРАВА

Програм 15 - Опште услуге локалне самоуправе,

- програмска активност 0602-0001 - Функционисање локалне самоуправе и градских општина – повећање за 4.538.138 динара (усклађивање плана на категорији расхода) на следећим категоријама и групама конта:

- категорија-расходи за запослене-Социјална давања запосленима, а у складу са законским прописима-примена Посебног колективног уговора за запослене у јединицама локалне самоуправе („Службени гласник РС“, број 38/19),

- групи конта, Стални трошкови-услуге за електричну енергију за 4.100.000 динара и остали стални трошкови, услуге по уговору-услуге одржавања софтвера, стручне услуге и остале опште услуге на основу процене расхода за извршење до краја 2020. године,

-групи конта Специјализоване услуге-геодетске услуге за 1.000.000,00 динара-за услугу снимања подземне инфраструктуре, а у циљу уписа имовине у јавну својину и остале специјализоване услуге,

-групи конта Текуће поправке и одржавање-за текуће поправке и одржавање зграде и објеката Општинске управе за 74.000 динара-процена расхода за извршење до краја 2020. године,

-групи конта Материјал-повећање за 101.000 динара на ек.класификацији 4269-Материјал за посебне намене, све у циљу набавке материјала за одржавање хигијене и осталог материјала за посебне намене,

-групи конта 511-Зграде и грађевински објекти-израда ПТД за трафостаницу у селу Белосавци и израда остала ПТД ,

-групи конта 512-Машине и опрема-набавка административне опреме-канцеларијске опрема и рачунарске опрема, повећање за 972.101 динара,

као и смањење на категорији

– категорији расхода-Расходи за запослене-ек.класификације 411 и 412-Плате и додаци запослених и социјални доприноси на терет послодавца за 12 % ,односно прерасподела средстава на остале Директне и индиректне кориснике буџетских средстава,

-групи конта Остале дотације и трансфери за 14.000 динара, односно свођење на извршење расхода,

- програмска активност 0602-0002 - Функционисање месних заједница – смањење за 746.380 динара,

- програмска активност 0602-0003 - Сервисирање јавног дуга – повећање за 760.000 динара-отплата прве рате кредита код Банка интегритет АД Београд, 10.12.2020. године,

- програмска активност 0602-0009 - Текућа буџетска резерва планирана је у износу од 3.000.000 динара (ограничена до 4% укупних прихода и примања, троши се у складу са чланом 69. ЗОБС)

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

- Пројекат 0602-01 - Пројекти из области праћења родне равноправности - нема измена (300.000 динара),

- Пројекат 0602-02 - Реконструкција и доградња дела зграде у Општинској управи општине Топола- нема измена,

-Пројекат 0602-03-Реконструкција и прикључак централног грејања на гасовод ОУ Топола, смањење за (4.252.000,00 динара). Реализација пројекта се одлаже за 2021. годину из техничких разлога,

-програмска активност 0602-0014-Управљање у ванредним ситуацијама, повећање за 100.000 динара.

Програм 1- Становање, урбанизам и просторно планирање – смањење за 1.600.000 динара- одустало се од израде једног дела планова детаљне регулације, средства су усмерена на израду ПТД за озакоњење и услугу снимања подземне инфраструктуре.

Програм 2 - Комуналне делатности –

-програмска активност 1102-03-Одржавање чистоће на површинама јавне намене, смањење за 1.000.000 динара,

-у 2020. години одустаје се од реализације Пројекта 1102-02 и 1102-03-Изградња водоводне линије за индустријску зону и изградња водоводне линије у насељу Клењак из техничких разлога,

-програмска активност 1102-0004-Зоохигијена- повећање за 115.000 динара због израде ПТД за азил за псе,

-програмска активност 1102-0006-Одржавање гробаља и погребне услуге-смањење за 5.386.702 динара, а на основу праћења реализације услуге у претходном периоду-01.01.-31.08.2020. година,

-програмска активност 1102-0008-Управљање и снабдевање водом за пиће-смањење за 1.300.000 динара због уштеда средстава које су настале након спроведеног поступка јавне набавке-израда ПТД за водоводну инфраструктуру, а повећање код програмске активности 1102-0008-Управљање и снабдевање водом за пиће на ек.класификацији 451-Капиталне субвенције-набавка цистерне за отпушавање канализације.

Програм 3 - Локални економски развој

– повећање за 863.091 динара и то у оквиру Пројекта 1501-01-Ефикасно управљање локалном јавном имовином за 839.928 динара и Пројекта 1501-03-снага ГИС-а за одрживи друштвено-економски развој општине Топола за 23.163 динара .

Програм 4-Развој туризма

-програмска активност 1502-0001-Управљање развојем туризма, за редовно функционисање ТО „Опленац,, опредељено је додатних средстава- 731.131 динара.

-Пројекат 1502-04-Културно туристичка манифестација „Опленачка берба,, смањење са 9.200.000 динара –сви извори финансирања на 4.950.000 динара-планирана средства из свих извора финансирања.

Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој

– смањење за 60.000 динара код Пројекта 0101-01-Унапређење економског развоја подршком гајења воћа у општини Топола-Грант 025,тј.свођење плана расхода и издатака на реализацију,

-смањење на програмској активности 0101-0002-Мере подршке руралном развоју за 600.000 динара јер у 2020. години није било набавке противградних ракета.

Програм 6 - Фонд за заштиту животне средине –

-програмска активност 0401-0001-Управљање заштитом животне средине-специјализоване услуге по Програму за заштиту животне средине-нема промена,

-програмска активност 0401-0004-Управљање отпадним водама, повећање за 600.000 динара на име израде ПТД за изградњу и санацију канализационе мреже,

-програмска активност 0401-0005-Управљање комуналним отпадом, специјализоване услуге/одржавање депоније повећава се за 1.000.000 динара,

-увођење новог Пројекта 0401-04-Измештање и реконструкција фекалне канализације-објект Дома здравља у Тополи, вредност пројекта 9.900.000 динара.

Програм 7 - Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

– повећање за 5.695.000 динара код програмске активности 0701-0002-Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре за реализацију послова-обрада постојећег коловоза и наношење асфалтног слоја и повећање на позицији поверених послова у складу са Одлуком Скупштине општине за превоз каменог, растреситог и грађевинског материјала, поправку ударних рупа на путевима са асфалтним коловозом.

Програм 8-Предшколско васпитање и образовање

- повећање за 12.849.080 динара, а у циљу свеобухватног опремања/проширења капацитета ПУ „Софија Ристић,, у Тополи, реализацијом започетих пројеката и увођењем нових пројеката од капиталног значаја:

-програмска активност 2001-0001-Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања-замена столарије на јаслицама опредељено је 500.000 динара,

-програмска активност 2001-001-Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања, повећање за 9.492.100 динара, на групи конта-Расходи за запослене 41,ек.класификацији 511-Зграде и грађевински објекти и ек.класификацији 512-Машине и опрема-повећање за 1.911.000 динара,

-Пројекат 2001-01-Завршни радови на надограђеном делу објекта забавишта ПУ „Софија Ристић,, повећање за 85.000 динара,

-Пројекат 2001-05-Реконструкција и адаптација кухиње ПУ „Софија Ристић,, у Тополи, повећање за 1.588.400 динара,

-Увођење новог Пројекта 2001-02-Завршни радови на реконструкцији и адаптацији објекта ПУ „Софија Ристић,, 6.124.000 динара,

- Увођење новог Пројекта 2001-03-Уређење школског простора оба објекта које користи ПУ „Софија Ристић,, 2.020.000 динара,

- Увођење новог Пројекта 2001-03-Израда стазе-рампе за дечија и инвалидска колица у ПУ „Софија Ристић,, 2.616.680 динара.

Програм 9 - Основно образовање,

- Повећање за 9.447.600 динара на позицијама:

-Пројекат 2002-02 - Изградња фискултурне сале у ОШ „Живко Томић“ друга фаза у Д. Шаторњи, за 6.000.000 динара-завршни радови на објекту фискултурне сале,

-програмска активност 2002-0004-Функционисање основних школа-повећање расхода за путне трошкове ученика основних школа за 3.447.600 динара,

-програмска активност 2002-0001-функционисање основних школа, нема промена у укупним буџетима школа, сем пренамене средстава у оквиру првобитно опредељених буџетских средстава.

Програм 10 - Средње образовање и васпитање

-програмска активност 2003-0001-функционисање средњих школа повећање за 8.000 динара.

Програм 11-Социјална и дечја заштита

-програмска активност 0901-0005-Подршка реализацији програма Црвеног крста повећање за 300.000 динара,

-програмска активност 0901-0001-Једнократне помоћи и други облици помоћи-смањење за 1.091.014 динара на ек.класификацији Накнаде за социјалну заштиту из буџета-студентске стипендије, превоз ученика, а повећање на ек.класификацији Трансфери осталим нивоима власти за 800.000 динара на осталим социјалним давањима-једнократне помоћи и проширеним правима за смештај, деце и одраслих преко Центра за социјални рад.

-увођење новог Пројекта-0901-01-Помоћ у кући за бољи живот старих у Тополи по Уговору о донацији –UNOPS SwissPRO-2020-Grant -006, између Канцеларије Уједињених нација за пројектне услуге и општине Топола у циљу доступности и релевантности услуга социјалне заштите на локалном нивоу од којих ће користи имати најмање 500 корисника који припадају рањивим друштвеним групама.Пројекат траје до августа 2021. године.Укупна вредност пројекта је 14.691 УСД.Учешће општине је 10 %. Одосно финансијска вредност 173.344 динара.

Програм 12 - Здравствена заштита

– Повећање за 3.333.000 динара због увођења новог пројекта 1801-01-Изградња прикључног гасовода Дома здравља „Свети Ђорђе,, у Тополи, укупне вредности 3.333.000 динара.

Програм 13 - Развој културе и информисања

-програмска активност 1201-0001-Функционисање локалних установа културе, код ИКБС-Библиотеке, повећање за 219.493 динара, а код Културног центра смањење за 418.182 динара, на ек.класификацији-Остали програми у култури, на основу процене реализације расхода и издатака до краја 2020. године.

Програм 14 - Развој спорта и омладине

-смањење за 838.000 динара на позицијама,

-Пројекат 1301-01 Санација свлачионица СОФК „Карађорђе,, одлаже се за 2021. годину,

-програмска активност 1301-0004-функционисање локалних спортских установа-инвестиције у спорту-Зграде и грађевински објекти смањује се за 870.000 динара, а повећава се програмска активност-Зграде и грађевински објекти-поправка и замена ПВЦ мембране за Балон салу за 680.000 динара, укупна планирана вредност ПА је 2.600.000 динара.

Раздео 5 – ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО

–програмска активност 0602-0004-Општинско правобранилаштво, повећање за 252.000 динара на категорији расходи за запослене.

Напомена: Код Програма 17-Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије нема промена.

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 осварења појединих расхода и издатака.

Обрађивач

Маргарета Живановић

Руководилац одељења

Јасна Миљковић