О Б Р А З Л О Ж Е Њ ЕПРВЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ТОПОЛА ЗА 2022. ГОДИНУ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за предлагање Прве 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

прве измене и допуне Одлуке о буџету општине Топола

1. Усклађивање Одлуке о буџету општине Топола за 2022. годину (,, Службени гласник СО Топола,, број 16/2021) са пренетим неутрошеним буџетским средставима и средставима из осталих извора финансирања буџетских корисника на дан 31.12.2021. године у укупном износу од 49.086.284 динара.

Планирани износ неутрошених средстава из претходне године са првобитно планираних 62.462.062 динара смањује се на 49.086.284 динара. Првобитно планирани буџетски дефицит од 56.112.063 динара који се покривао неутрошеним средствима из претходне године смањује се на 42.736.284 динара и покрива неутрошеним средствима из претходне године.

2. Предлог нацрта Прве 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-први квартал 2022. године (01.01.2022.-31.03.2022.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 обезбедити додатна средства за финансирање енергетских услуга у циљу анексирања уговора о јавној набавци електричне енергије у будућем периоду као и обезбедити додатна средства за накнаде трошкова за превоз на посао и са посла ДКБС, ИКБС и осталим корисницима буџетских средстава.

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

У ребаланс буџета укључен је нови Пројекат у оквиру Програма 10-Средње образовање-Реконструкција спортске сале у Средњој школи ,,Краљ Петар I,, у Тополи-прва фаза који се финансира средствима буџета РС-трансфери од других нивоа власти и приходима из буџета општине Топола,укупне финансијске вредности 35.694.815 динара.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ ПРВОМ ИЗМЕНОМ И ДОПУНОМ ОДЛУКЕ

 ПРИХОДИ

Ребаланс који се предлаже израђен је на незнатно вишем нивоу прихода и примања, расхода и издатака када се посматрају приходи из буџета, извор финансирања 01 и то за 1,67%, а када се посматрају приходи из
свих извора финансирања ( у односу на Одлуку о буџету општине Топола за 2022. годину “Службени гласник СО Топола“, број 16/2021) повећање је за 31.629.622 динара, односно за 4,16%.
Код појединих прихода и примања увећали смо планирана средства на основу остварења прихода и примања у претходном периоду (01.01.2022.-31.03.2022.год.) и њиховим поређењем са остварењем у првом кварталу прошле године-2021. као 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 имовину од физичких лица,допринос за уређивање грађевинског земљишта) :

- Порез на зараде – повећање за 1%

-Порез на имовину од физичких лица-повћање за 4%

-Допринос за уређивање грађевинског земљишта-повећање за 80%, а на основу захтева правних лица за обрачун доприноса према Одлуци о утврђивању доприноса за уређивање грађевинског земљишта (“Службени гласник СО Топола” број 1/2015 и 3/2018).

 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 792.324.812 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 663.236.588 динара
- Приходи из осталих извора члан 6, Одлуке, (II Посебан део, колона 5 – Извор 05-13,донације, трансфери) у износу од 129.088.224 динара.

Укупно планирани приходи и примања укључујући пренета средства из 2021. год. (49.086.284
динара), износе 792.324.812 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** | **285.859.313** | **38,46** |
| 712 | Порез на фонд зарада | 100 | / |
| **713** | **Порез на имовину** | **108.250.500** | **14,56** |
| 714 | Порез на добра и услуге | 26.850.000 | 3,62 |
| 716 | Други порези | 17.150.000 | 2,31 |
| 732 | Донације и помоћи од међународних организација | 26.505.876 | 3,57 |
| **733** | **Трансфери од других нивоа власти** | **205.003.819** | **27,58** |
| 741 | Приходи од имовине | 16.300.000 | 2,19 |
| 742 | Приходи од продаје добара и услуга | 26.451.000 | 3,56 |
| 743 | Новчане казне | 11.700.000 | 1,57 |
| 744 | Добровољни трансфери од физ.и прав.лица | 3.317.920 | 0,45 |
| 745 | Мешовити неодређени приходи | 10.500.000 | 1,41 |
| 772 | Меморандумске ставке ра рефундацију расхода из предходне године | 3.700.000 | 0,50 |
| 811 | Примања од продаје непокретности | 1.000.000 | 0,13 |
| 812 | Примања од продаје покретне имовине | 500.000 | 0,07 |
| 823 | Примања од продаје робе за даљу продају | 150.000 | 0,02 |
|  | ***УКУПНО ПРИХОДИ И ПРИМАЊА без пренетих неутрошених средстава из 2021. године*** | **743.238.528** | **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 38,46% или 285.859.313 динара, трансфери са 27,58% или 205.003.819 динара,порез на имовину са 14,56 % или 108.250.500 динара, док остатак од 144.124.896 динара или 19,40% 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 – 760.695.190 динара2. Ребаланс – 792.324.812 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 сз су расходи и издаци из буџета по основним наменама у износу од 792.324.812 динара, од чега се на текуће расходе односи 623.161.574 динара, на издатке за набавку нефинансијске имовине 162.813.238 динара, а на издатке за отплату главнице 6.350.000 динара .

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Конто*** | ***Опис*** | ***Износ*** | ***Проценат учешћа %*** |
| **41** | **Расходи за запослене** | **150.676.394** | **19,02** |
| **42** | **Коришћење роба и услуга** | **270.812.017** | **34,18** |
| 44 | Отплата камата | 400.000 | 0,05 |
| 45 | Субвенције | 44.200.000 | 5,58 |
| 46 | Донације и трансфери | 56.842.600 | 7,17 |
| 47 | Социјална помоћ | 72.340.628 | 9,13 |
| 48 | Остали расходи | 22.689.935 | 2,86 |
| 49 | Резерве | 5.200.000 | 0,66 |
| **5** | **Капитални издаци** | **162.813.238** | **20,55** |
| 6 | Издаци за отплату главнице и набавку нефинансијксе имовине | 6.350.000 | 0,80 |
|  | **У К У П Н О** | **792.324.812** | **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 162.813.238 динара , што је 20,55%, Расходи за запослене (плате, социјални доприноси на терет послодавца, превоз запослених, социјална давања, јубиларне награде и др.) учествују у укупном износу од 150.676.394 динара, што чини 19,02%, Расходи за куповину роба и услуга (стални трошкови, трошкови путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал) у износу од 270.812.017 динара или 34,18%,субвенције у износу од 44.200.000 динара или 5,58%, Дотације, социјалне помоћи, трансфери вишем нивоу власти (основно, средње образовање и социјална заштита) и остали расходи у укупном износу од 163.823.163 динара или 20,67%.

**Програм 16-Политички систем локалне самоуправе**

Раздео 1 – СКУПШТИНА ОПШТИНЕ – увећање за 250.000 динара за измирење обавеза на име услуга по уговору-услуге рекламе и пропаганде.

Раздео 2 – ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ – увећање за 100.000 динара за измирење обавеза на име услуга по уговору-репрезентација.

Раздео 3 – ОПШТИНСКО ВЕЋЕ – нема промена.

Раздео 4 – ОПШТИНСКА УПРАВА

Програм 15 - Опште услуге локалне самоуправе,

- програмска активност 0602-0001 - Функционисање локалне самоуправе и градских општина повећање за 6.626.185 динара (усклађивање плана на категорији расхода) на следећим категоријама и групама конта:

- групи конта Стални трошкови, за 3.971.935 динара- услуге за електричну енергију, услуге водовода и канализације, услуге редовног одржавања и старања-услуге чишћења, услуге комуникација непходних за редовно функционисање Општинске управе општине Топола,

-групи конта Услуге по уговору, за 400.000 динара, неопходне за редовно функционисање Општинске управе општине Топола,

-групи конта Материјал, за 300.000 динара-за набавку материјала за одржавање хигијене и угоститељство и материјала за посебне намене за редовно функционисање Општинске управе општине Топола,

-групи конта Машине и опрема, за 50.000 динара, недостајућа средства за набавку административне опреме у Општинској управи општине Топола,

-група конта Земљиште, увођење нове апропријације у износу од 2.815.185 динара -2.500.000 дин.по Закључку о.већа-накнада за експроприсано земљиште и 315.185 дин. за измирење обавезе по Пресуди П-1610/21,оп-п бр.134/21 од 11.04.22. године,

- програмска активност 0602-0002 - Функционисање месних заједница, повећање за 50.000 динара, у оквиру групе конта 512-Машине и опрема-набавка административне опреме за МЗ Јунковац,

- програмска активност 0602-0009 - Текућа буџетска резерва планирана је у износу од 5.000.000
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 200.000 динара (троши се у складу са чланом 70. ЗОБС),

Такође, у оквиру Програма 15-Опште услуге локалне самоуправе обухваћена су средства у складу са решењем надлежних извршних органа за увођење новог Пројекта 0602-4001-Одговорне локалне финансије и укључивање грађана-МЕД 3 у износу од 397.661 динара.

Програм 1 – Становање,урбанизам и просторно планирање-смањење за 2.543.600 динара

Програмска активност 1101-0001-Просторно и урбанистичко планирање, увећање за 506.400 дин.за измирење обавеза по уговору о јавној набавци услуге израде планске документације из 2021. године и 2.300.000 динара за израду планске документације у складу са приоритетним правцима и одлукама (план детаљне регулације ,,Торови,, за експлоатацију камена и план генералне регулације за насељено место Наталинци),

Програмска активност 1101-0005-Остваривање јавног интереса у одржавању зграда, извршена је пренамена средстава у износу од 750.000 дин. на програмску активност 0501-0001-енергетски менаџмент, а све у циљу реализације Програма мера енергетске ефикасности средствима буџета Општине Топола и Министарства рударства и енергетике.

Програм 2 - Комуналне делатности –

-програмска активност 1102-0002-Одржавање јавних зелених површина, смањење за 2.500.000 динара-средства се усмеравају у обављање поверених послове, изградња и одржавање система за одвођење атмосверских вода (чишћење сливника на улицама у граду),

-програмска активност 1102-0003-Одржавање чистоће на површинама јавне намене, смањење за 1.500.000 динара- средства се усмеравају у обављање поверених послова, изградња и одржавање система за одвођењ атмосверских вода (чишћење сливника на улицама у граду).

-програмска активност 1102-0006-Одржавање гробаља и погребне услуге-увећање за 1.000.000 динара за измирење обавеза по рачунима за извршене услуге одржавања гробаља из 2021. године,

- програмска активност 1102-0008- Управљање и снабдевање водом за пиће повећање за 2.845.200 динара и то: 1.645.200 динара за текуће поправке и одржавање водоводних система и измирење обавеза за израду ПТД за реконструкцију водовода по уговору из 2021. године, а 1.200.000 динара за капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама-надоградња смећара и набавка додатне опреме за ауточистилицу. Отплата ануитета до краја буџетске године је 900.000 динара за надоградњу смећара и 300.000 динара за додатну опрему за ауточистилицу.

Програм 3 - Локални економски развој-нема промена

**Програм 4-Развој туризма-увођење нове апропријације** у оквиру програмске активности Промоција туристичке понуде,Услуге по уговору у износу од 62.856 динара,

-програмска активност 1502-0001-Управљање развојем туризма, повећање за 360.000 динара за накнаде трошкова за запослене и текуће поправке и одржавање.

Програм 6 - Фонд за заштиту животне средине –

-програмска активност 0401-0003-Заштита природе, увећање за 546.300 динара, на име измирења обавеза по закључцима општинског већа (санација канализације у с.Топола-Љубесело и Варош Топола),

-програмска активност 0401-0004-Управљање отпадним водама, смањење за 1.558.000 динара, остварена уштеда након спроведеног поступка јавне набавке за израду ПТД за санацију и реконструкцију постројења ППОВ,

-увођење новог пројекта 0401-5006-Израда крака фекалне канализације у насељу Ваганац-друга фаза у износу од 2.171.000 динара,

-увођење новог пројекта 0401-5007-Изградња кишне канализације у Д.Шаторња у износу од 1.645.000 динара.

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

-програмска активност 0701-0002-Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре , повећање за 1.605.000 динара за одржавање путева и улица на територији општине Топола-измирење обавеза по уговору из 2021. године и 4.000.000 динара за поверене послове изградње и одржавање система за одвођење атмосферских вода,

-програмска активност 0701-0004-Јавни градски и приградски прево путника, повећање за 5.502.626 динара за измирење обавеза по рачунима ПУПД ,,Јањушевић,, д.о.о за превоз путника на територији општине Топола из 2021. године,

-пројекат 0701-5002-Реконструкција тротоара у Тополи, увећање за 3.038.000 динара на основу предлога предрачунских вредности за извођење радова.

Програм 8-Предшколско васпитање и образовање- смањење за 606.447 динара

-програмска активност 2002-0001-функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања, повећање за 1.816.000 динара за накнаде трошкова за запослене и сталне трошкове.

-програмска активност 2002-0002-функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања, смањење код текућих поправки и одржавања –санација водоводне линије због недостатка предмера и предрачуна радова за чију реализацију захтева се реконструкцју читаве водоводне линије.

 Програм 9 - Основно образовање-увећање за 10.275.584 динара

-програмска активност 2003-0001-Реализација делатности основног образовања,увећање за 3.875.584 динара за накнаде трошкова за запослене и сталне трошкове,

-пројекат 2003-5002-Реконструкција и прикључак централног грејања на гасовод у ОШ ,,Карађорђе,, обезбеђење ддатног износа финансијских средстава за реализацију пројекта укупне вредности 11.400.000 динара.

Програм 10 - Средње образовање и васпитање-

-програмска активност 2004-0001-Реализација делатности средњег образовања,увећање за 289.000 динара за накнаде трошкова за запослене и сталне трошкове,

-увођење новог пројекта 2004-7001-Реконструкција спортске сале у Средњој школи ,,Краљ Петар I,, Топола-прва фаза, укупне финансијске вредности 35.694.815 динара.

Програм 11-Социјална и дечја заштита

-програмска активност 0902-0016-Дневне услуге у заједници, повећање за износ од 2.867.144 динара на име наменских трансфера у складу са Уговором о наменским трансферима у социјалној заштити, број: 401-00-00336/60/2022-09 од 08.03.2022,

- програмска активност 0902-0018-Подршка реализацији програма Црвеног крста , повећање за 273.000 динара за куповину земљишта за пословне намене по Закључку општинског већа општине Топола,

-програмска активност 0902-0020-Подршка рађању и родитељству, повећање за 35.000 динара у складу са проценом потреба до краја календарске године.

Програм 12 - Здравствена заштита- нема промена

Програм 13 - Развој културе и информисања – повећање за 557.000 динара

-Пројекат 1201-5001-Реконструкција зграде Културног центра у Тополи повећање за 557.000 динара,

-програмска активност 1201-0001-функционисање локалних установа културе:

Библиотека, повећање за 331.000 динара и Културни центар Топола, повећање за 349.000 динара,за редовно функционисање установа културе,

-Пројекат 1201-4003-Ликовна колонија у с.Липовац, повећање за 400.000 динара у циљу прославе јубилеја Пројекта.

Програм 14-Развој спорта и омладине-увећање за 1.300.000 динара

-програмска активност 1301-0001-Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима-увећање за 1.100.000 динара,опредељење средстава Спортском Савезу општине Топола за редовно функционисање,

-програмска активност 1301-0005-Спровођење омладинске политике, увећање за 200.000 динара за реализацију програма ,,Ритам Европе-Србија у ритму Европе,, за децу и омладину општине Топола.

**Програм 17- Енергетска ефикасност**

- програмска активности 0501-0001- Енергетски менаџмент, повећање за 3.150.000 за реализацију Програма мера енергетске ефикасности средствима буџета општине Топола и Министарства рударства и енергетике.

ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО - нема промена

Економски ефекти прве измене и допуне Одлуке о буџету општине Тополa

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 Руководилац одељења

 Маргарета Живановић Јасна Миљковић