

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за предлагање Одлуке о измени и допуни одлуке о буџету општине Меровина – Ребаланс I, садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“, број 129/2007, 83/2014-др.закон, 101/2016-др.закон, 47/2018 и 111/2021-др.закон), чл.6 и чл.43. Закона о буџетском систему („Сл.гласник РС“, бр.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, 118/2021, 138/2022 и 118/2021-др.закон), чл.1. Закона о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“, бр. 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013-усклађени дин.изн.125/2014-усклађени дин.изн.95/2015-усклађени дин.изн.83/2016, 91/2016-усклађени дин.изн.104/2016-др.закон, 96/2017-усклађени дин.изн.89/2018-усклађени дин.изн.95/2018-др.закон, 86/2019-усклађени дин.изн.126/2020-усклађени дин.изн.99/2021-усклађени дин.изн.и 111/2021-др.закон).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ПРВЕ ИЗМЕНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ МЕРОШИНА ЗА 2023.ГОДИНУ

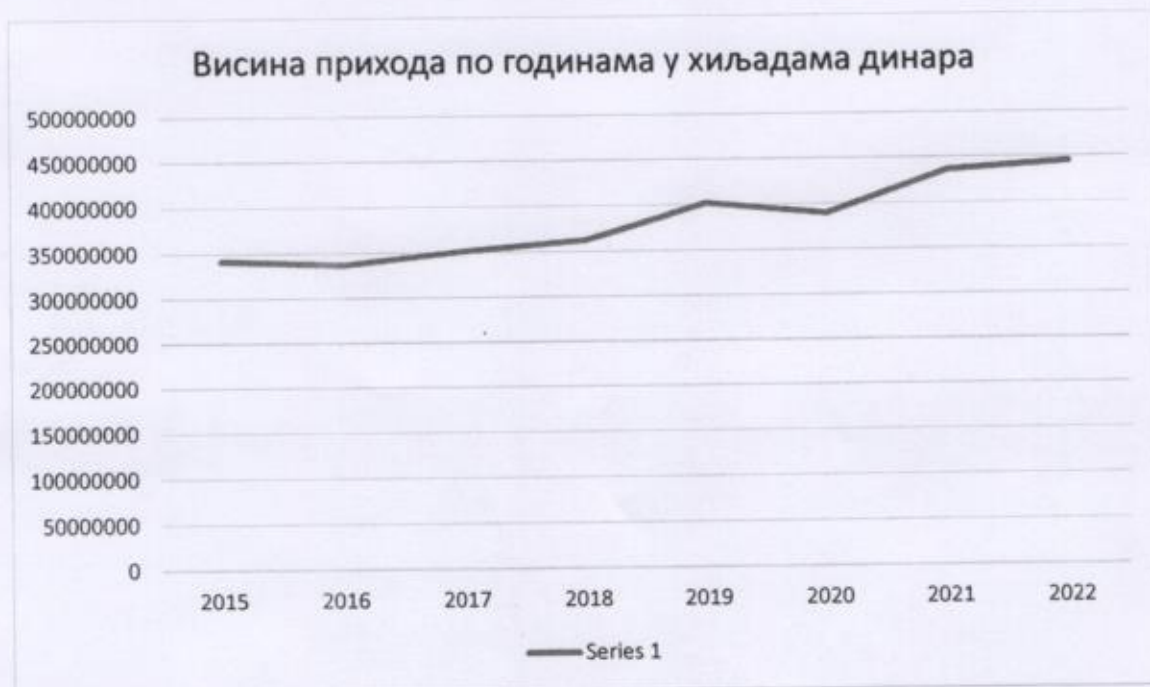
1. Распоред нераспоређеног вишка прихода из претходне године 2022,г. који је пренет у 2023.г.
2. Промена пројекција појединих планираних прихода на основу остварења буџета из претходне године, као и првих осам месеца 2023.г.
3. Укупни приходи и примања, расходи и издаци повећавају се на основу наменских трансфера од другог нивоа власти из извора 07(трансфери од других нивоа власти).

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребалансом који се предлаже се предвиђа промена прихода утврђена Одлуком о буџету за 2023.годину и врши распоред нераспоређеног вишка прихода из претходне године.Промене код извора финансирања 01 (приходи из буџета) предложене су у односу на анализу остварења прихода у 2022.г. као и у односу на остварење прихода у првих осам месеца у 2023.г. и уочених трендова и пројекција ових прихода до краја 2023.г.Укупан приход из извора финансирања 01 текући приходи који је остварен у 2022.г.износио је 444.841.742,00 динара.Одлуком о буџету општине Меровина за 2023.г.приход из извора 01 пројектован је у висини од 491.176.189,00 динара.Упутством за израду одлуке о буџету локалних власти које Министарство финансија доставља локалним властима предвиђено је да јединице локалне самоуправе могу планирати раст текућих прихода у 2023.г. у односу на остварене приходе у 2022.г. у износу од 13,3%, што значи да је општина Меровина иницијалним буџетом планирала нешто нижу стопу увећања планираних

прихода у 2023.г. У наставку дајемо графички приказ висина остварених прихода буџета по годинама у последњих 10-ак година.



Из напред наведеног може се видети да је један од параметара за утврђивање укупне висине прихода за 2023.г. која се предлаже првим ребалансом одлуке о буџету општине Меровина за 2023.г. јесте стварна основица укупних прихода буџета општине на коју се примењују макроекономски параметри који су утврђени Упутством за израду одлуке о буџету локалних власти у износу од 13,3%. На овај начин текући приходи буџета општине Меровина (извор 01), могу се планирати до висине од 504.000.000,00 динара. Упутством које је донело Министарство финансија утврђено је да приликом планирања прихода локална власт је у обавези да исте реално планира, тј. потребно је поћи од остварења прихода за три квартала у 2022. и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (пројектовани номинални раст у 2023. години од 13,3%). Изузетно, локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање, као и да образложи параметре коришћене за пројекцију таквих прихода. За поједине врсте прихода су вршене корекције навише и наниже. Приходи који бележе бољи тренд остварења у односу на претходну годину јесте приход од пореза на зараде који је у претходној години остварен са 155.437.349,42 динара, док је сада пројектован на износ од 177.850.000,00 динара. Што се тиче прихода Порез на зараде у наредном периоду очекује се додатно увећање истих, с обзиром да је општина Меровина крајем 2021. године отуђила из своје имовине грађевинско земљиште у корист предузећа за производњу и инжењеринг

Минг д.о.о Београд. На основу уговора о отуђењу грађевинског земљишта, стицалац се обавезао да у првој фази реализације инвестиционог пројекта запосли 60 радника, а да у каснијим фазама реализације пројекта има запослено најмање 100 радника. Што се тиче осталих врста прихода, приликом пројектована истих сагледало се је њихово остварење у претходној години, као и остварење у првих осам месеца ове године.

Расходи

Расходи и издаци планирани у Одлуци о измени и допуни одлуке о буџету-Ребаланс I, у 2023. години износе у укупном износу од 592.401.360,00 динара из свих извора финансирања. По изворима финансирања планирани су следећи расходи: 503.979.842,00 динара (извор финансирања 01), средства из осталих извора у износу од 88.421.518,00 динара.

На расходној страни приликом израде Одлуке о измени и допуни одлуке о буџету општине Меровина за 2023. годину – Ребаланс I, примењени су параметри дати од стране Министарства финансија. Ограничења која се односе на запошљавање су остала у примени и уређена су Законом о буџетском систему у оквиру члана 27е. Промене које се предлажу на расходној страни су корекција финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава у складу са подацима о досадашњој реализацији усвојених планова. Ове промене су увећања и умањења појединих апропријација у складу са тренутним пресеком стања.

У расходном делу буџета долази до промене појединих апропријација на основу захтева директних и индиректних корисника буџета, као и отварање нових пројеката на основу трансферних средстава и средстава донације добијених од стране међународних организација.

У Одлуци о измени и допуни одлуке о буџету се уводе три нова пројекта, а на основу средстава добијених од стране надлежних министарстава.

Општина Меровина је са Министарством без портфеља задуженог за координацију равномерног регионалног развоја закључила уговор о суфинансирању пројекта од значаја за регионални раст у регионалним областима, при чему су општини Меровина додељена средства за суфинансирање пројекта – Увођење eLearning-а у ОУ Меровина, пројекат у области Дигитализације општинских услуга. Износ одобрених средстава за суфинансирање пројекта овог уговора је 2.077.202,00 динара, или 70% од укупне вредности пројекта који износи 2.967.431,30 динара без ПДВ-а. Учешће корисника средстава је 890.229,30 динара, односно 30% од укупне вредности пројекта без ПДВ-а.

Општина Меровина је са Министарством заштите животне средине закључила уговор о суфинансирању реализације пројекта превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање у 2023. години на територији општине Меровина, при чему је трансферисала наменска средства кориснику у износу од 1.766.655,00 динара. Општина Меровина се је обавезала да обезбеди сопствено учешће у финансирању Пројекта превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање у висини од 1.925.000,00 динара.

Општина Меровина је са Министарством за бригу о породици и демографију закључила уговор о суфинансирању мера популационе политике и подршке у области породице и деце, при чему је кориснику средстава одобрено 3.000.000,00 динара, док је учешће општине у овом пројекту 2.000.000,00 динара.

Остале промене обухватају преусмеравање апропријација са једне на другу у оквиру укупног буџета корисника.

Промена расхода приказана је у следећем прегледу:

Број поз	Екон. клас.	Опис	Одлука о буџету	Ребаланс Одлуке	Износ промене
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
01	411	Плате, додаци и накнаде запослених	4.578.415,00	5.186.890,00	608.475,00
02	412	Социјални доприноси на терет послодавца	762.310,00	837.675,00	75.365,00
04	415	Накнаде трошкова за запослене	250.000,00	320.000,00	70.000,00
06	422	Трошкови путовања	160.000,00	120.000,00	-40.000,00
07	423	Услуге по уговору	14.060.000,00	15.860.000,00	1.800.000,00
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
12	411	Плате, додаци и накнаде запослених	6.247.810,00	6.901.337,00	653.527,00
13	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.040.265,00	1.114.565,00	74.300,00
15	415	Накнаде трошкова за запослене	400.000,00	420.000,00	20.000,00
17	422	Трошкови путовања	160.000,00	120.000,00	-40.000,00
19	423	Услуге по уговору	3.550.000,00	4.350.000,00	800.000,00
		ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
21	411	Плате, додаци и накнаде запослених	1.211.975,00	1.370.260,00	158.285,00
22	412	Социјални доприноси на терет послодавца	201.800,00	231.370,00	29.570,00
28	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	350.000,00	200.000,00	-150.000,00
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
28	411	Плате, додаци и накнаде запослених	1.381.650,00	1.565.720,00	184.070,00
29	412	Социјални доприноси на терет послодавца	230.045,00	243.385,00	13.340,00
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
36	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	8.000.000,00	6.000.000,00	-2.000.000,00
		Пројекат: Спровођење мера поп. политике у области породице и деце			
169	512	Машине и опрема	0,00	3.450.000,00	3.450.000,00
170	423	Услуге по уговору	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00
		Центар за социјални рад			
37	463	Трансфери осталим нивоима власти	7.000.000,00	6.000.000,00	-1.000.000,00
38	463	Трансфери осталим нивоима власти	2.000.000,00	1.500.000,00	-500.000,00
39	463	Трансфери осталим нивоима власти	3.000.000,00	2.910.000,00	-90.000,00
164	423	Услуге по уговору	0,00	3.552.569,00	3.552.569,00
42	411	Плате, додаци и накнаде запослених	46.220.732,00	52.328.120,00	6.107.388,00
43	412	Социјални доприноси на терет послодавца	7.759.365,00	8.350.990,00	591.625,00
50	423	Услуге по уговору	13.700.000,00	16.549.845,00	2.849.845,00
51	424	Специјализоване услуге	3.200.000,00	3.650.000,00	450.000,00
54	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	1.900.000,00	2.030.000,00	130.000,00
56	482	Порези, обавезне таксе, пенали и камате	600.000,00	1.100.000,00	500.000,00
57	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000.000,00	5.000.000,00	2.000.000,00
59	511	Зграде и грађевински објекти	700.000,00	300.000,00	-400.000,00
60	512	Машине и опрема	2.500.000,00	2.300.000,00	-200.000,00

		Пројекат: Увођење eLearning-a у ОУ Меровина			
173	423	Услуге по уговору	0,00	3.097.202,00	3.097.202,00
174	512	Машине и опрема	0,00	294.000,00	294.000,00
67	441	Отплата домаћих камата	1.400.000,00	1.000.000,00	-400.000,00
69	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	6.000.000,00	5.000.000,00	-1.000.000,00
81	422	Трошкови путовања	600.000,00	450.000,00	-150.000,00
84	454	Субвенције приватним предузећима	3.000.000,00	2.281.484,00	-718.516,00
86	425	Текуће поправке и одржавање	40.000.000,00	34.838.838,00	-5.161.162,00
		Пројекат: Превенција нелегалног одлагања отпада и уклањање у 2023. години			
171	423	Услуге по уговору	0,00	300.000,00	300.000,00
172	424	Специјализоване услуге	0,00	3.391.655,00	3.391.655,00
89	424	Специјализоване услуге	1.500.000,00	1.300.000,00	-200.000,00
93	424	Специјализоване услуге	5.000.000,00	5.374.000,00	374.000,00
95	424	Специјализоване услуге	4.200.000,00	5.200.000,00	1.000.000,00
96	425	Текуће поправке и одржавање	800.000,00	1.200.000,00	400.000,00
97	511	Зграде и грађевински објекти	3.700.000,00	4.250.000,00	550.000,00
98	511	Зграде и грађевински објекти	3.600.000,00	2.500.000,00	-1.100.000,00
102	421	Стални трошкови	15.000.000,00	14.000.000,00	-1.000.000,00
104	464	Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	16.281.000,00	14.281.000,00	-2.000.000,00
105	511	Зграде и грађевински објекти	600.000,00	0,00	-600.000,00
112	454	Субвенције приватним предузећима	1.300.000,00	1.000.000,00	-300.000,00
		ПУ Полетарац Меровина			
114	411	Плате, додаци и накнаде запослених	30.399.425,00	35.030.850,00	4.631.425,00
115	412	Социјални доприноси на терет послодавца	5.093.309,00	5.657.500,00	564.191,00
107	421	Стални трошкови	261.000,00	361.000,00	100.000,00
		Народна библиотека Меровина			
128	411	Плате, додаци и накнаде запослених	11.748.897,00	12.887.625,00	1.138.728,00
129	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.956.191,00	2.048.340,00	92.149,00
121	421	Стални трошкови	2.890.000,00	2.590.000,00	-300.000,00
122	422	Трошкови путовања	100.000,00	250.000,00	150.000,00
123	423	Услуге по уговору	2.150.000,00	2.250.000,00	100.000,00
125	425	Текуће поправке и одржавање	500.000,00	400.000,00	-100.000,00
126	426	Материјал	850.000,00	750.000,00	-100.000,00
143	424	Специјализоване услуге	3.000.000,00	3.400.000,00	400.000,00
		Туристичка организација општине Меровина			
147	411	Плате, додаци и накнаде запослених	1.837.000,00	2.905.732,00	1.068.732,00
148	412	Социјални доприноси на терет послодавца	306.000,00	442.280,00	136.280,00
148/1	413	Накнаде унатури	0,00	20.000,00	20.000,00
150	421	Стални трошкови	520.000,00	190.000,00	-330.000,00
152	423	Услуге по уговору	2.020.000,00	1.848.000,00	-172.000,00
153	424	Специјализоване услуге	750.000,00	1.130.000,00	380.000,00
154	425	Текуће поправке и одржавање	60.000,00	170.000,00	110.000,00
155	426	Материјал	85.000,00	45.000,00	-40.000,00
142	512	Машине и опрема	100.000,00	130.000,00	30.000,00
		Месне заједнице			
161	426	Материјал	900.000,00	990.000,00	90.000,00

Руководилац одељења за финансије

Хранислав Ђорђевић

