

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за предлагање Одлуке о измени и допуни одлуке о буџету општине Мeroшина – Ребаланс II, 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.54/2009,73/2010,101/2010,101/2011,93/2012,62/2013,63/2013испр.,108/2013,142/2014,68/2015др.закон,103/2015,99/2016,113/2017,95/2018,31/2019,72/2019,149/2020,118/2021,138/2022, 118/2021-др.закон и 92/2023), 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 ДРУГЕ ИЗМЕНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ МЕРОШИНА ЗА 2023.ГОДИНУ

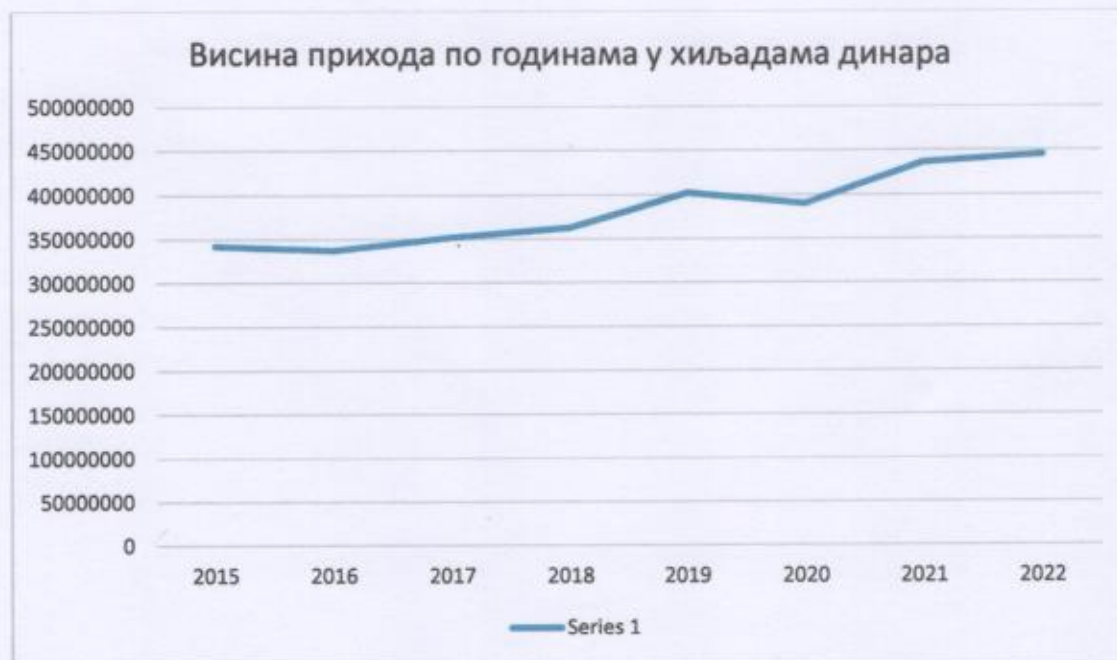
1. Распоред нераспоређеног вишка прихода из претходне године 2022,г. који је пренет у 2023.г.
2. Промена пројекција појединих планираних прихода на основу остварења буџета из претходне године, као и остварење прихода у текућој години за период 01.01-31.10.2023.г.

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 текућој години 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 Мeroшина 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 Мeroшина 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%.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 177.050.000,00 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, стипендијалац 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 текућој години. Другим ребалансом, који је донет 21.11.2023. године, буџет је планиран у износу од 599.141.296,00 динара, при чему из извор 01 приходи из буџета су планирани у износу од 509.308.942,00 динара, док су приходи из осталих извора планирани у износу од 89.832.354,00 динара. Незнатно увећање прихода из извора 01 у односу на исте приходе из првог ребаланса је уследило услед увећање Ненаменског трансфера од других нивоа власти, при чему су на рачун извршења буџета уплаћена 03.11.2023.г. средства у износу од 15.000.000,00 динара, на име ненаменског трансфера од Републике у корист нивоа општина. Што се осталих прихода тиче, извршено је само преусмеравање са једних прихода на друге, на основу остварење истих у текућој години.

Расходи

Расходи и издаци планирани у Одлуци о измени и допуни одлуке о буџету-Ребаланс II, у 2023. години износе у укупном износу од 599.141.296,00 динара из свих извора финансирања. По изворима финансирања планирани су следећи расходи: 509.308.942,00 динара (извор финансирања 01), средства из осталих извора у износу од 89.832.354,00 динара.

На расходној страни приликом израде Одлуке о измени и допуни одлуке о буџету општине Меровина за 2023. годину – Ребаланс II, 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-Ребаланс I, 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 Мeroшина је са Министарством заштите животне средине закључила уговор о суфинансирању реализације пројекта превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање у 2023. години на територији општине Мeroшина, при чему је трансферисала наменска средства кориснику у износу од 1.766.655,00 динара. Општина Мeroшина 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 Мeroшина 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.

У Одлуци о измени и допуни одлуке о буџету општине Мeroшина за 2023.г.Ребаланс II, извршене су корекције одређених апропријација, а на основу добијених захтева корисника буџета о измени њихових финансијских планова.

Такође, овом одлуком су унети и пројекти чије се извршење очекује до краја године.Пројекти који су додани овом одлуком су:

- 1) Услед увођења Привременог органа општине Мeroшина од 30.10.2023 и расписивања локалних избора на територији општине Мeroшина јавила се потреба за обезбеђивање средстава за рад Општинске изборне комисије при чему је отворен пројекат код Скупштине општине под називом 2101-7070 Спровођење избора у износу од 2.000.000,00 динара.
- 2) За потребе уређења и санације општинских путева на територији општине Мeroшина,а у оквиру Програма 7-Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура отворен је пројекат 0701-4023- Уређење путева и улица на територији општине Мeroшина у износу од 3.540.000,00 динара, чија се реализација очекује до краја године.
- 3) Пројекат 0401-5021 – Изградња секундарне канализационе мреже у насељеном месту Мeroшина у износу од 1.570.000,00 динара.
- 4) Пројекат 1102-5020 – Водовод у насељу Азбресниц-филтерска станица у износу од 1.860.000,00 динара чија се реализација очекује до краја године.

Такође су овом одлуком унета и неутрошена средства из донације из ранијих година и то преко извора финансирања 15 а у оквиру класе 300000 на приходној страни и на расходној страни у оквиру програма 0401-Заштита животне средине, програмска активност 0401-0004 Управљање отпадним водама и канализациона инфраструктура, у износу од 210.836,00 динара. Заправо, ради се о изради канализационе мреже Мeroшина-Балајнац-Градиште, при чему су из ранијих година мештани ових насеља прикупљали средства и иста уплаћивали на подрачун. Средства се налазе на подрачуну и још увек нису утрошена.

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	Ребаланс I	Ребаланс II	Износ промене
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
01	411	Плате, додаци и накнаде запослених	5.186.890,00	5.536.890,00	+350.000,00
02	412	Социјални доприноси на терет послодавца	837.675,00	857.675,00	+20.000,00
03	414	Социјална давања запосленима	150.000,00	270.000,00	+120.000,00
04	416	Награде запосленима и остали посебни расходи	0,00	6.000,00	+6.000,00
06	422	Трошкови путовања	120.000,00	60.000,00	-60.000,00
07	423	Услуге по уговору	15.860.000,00	15.700.000,00	-160.000,00
08	425	Текуће поправке и одржавање	300.000,00	0,00	-300.000,00
09	426	Материјал	350.000,00	0,00	-350.000,00
11	481	Дотације невладиним организацијама	150.000,00	330.000,00	+180.000,00
11/1	511	Зграде и грађевински објекти	1.100.000,00	1.060.000,00	-40.000,00
		Пројекат.2101-7070 Спровођење избора			
180	423	Услуге по уговору	0,00	1.810.000,00	+1.810.000,00
181	426	Материјал	0,00	190.000,00	+190.000,00
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
12	411	Плате, додаци и накнаде запослених	6.901.337,00	6.411.337,00	-490.000,00
13	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.114.565,00	994.565,00	-880.000,00
14	414	Социјална давања запосленима	90.000,00	0,00	-90.000,00
15	415	Накнаде трошкова за запослене	420.000,00	370.000,00	-50.000,00
17	422	Трошкови путовања	120.000,00	20.000,00	-100.000,00
18	423	Услуге по уговору	4.350.000,00	2.960.000,00	-1.390.000,00
19	425	Текуће поправке и одржавање	360.000,00	0,00	-360.000,00
		ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
23	414	Социјална давања запосленима	90.000,00	0,00	-90.000,00
24	415	Накнаде трошкова за запослене	220.000,00	180.000,00	-40.000,00
25	423	Услуге по уговору	1.200.000,00	1.020.000,00	-180.000,00
26	426	Материјал	70.000,00	50.000,00	-20.000,00
27	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	200.000,00	0,00	-200.000,00
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
31	415	Накнаде трошкова за запослене	180.000,00	160.000,00	-20.000,00
34	423	Услуге по уговору	30.000,00	0,00	-30.000,00
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
165	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	8.810.000,00	10.010.000,00	+1.200.000,00
		Центар за социјални рад			
37	463	Трансфери осталим нивоима власти	6.000.000,00	7.000.000,00	+1.000.000,00
44	413	Накнаде у природи	300.000,00	0,00	-300.000,00
45	414	Социјална давања запосленима	1.550.000,00	4.300.000,00	+2.750.000,00
47	416	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.000.000,00	1.150.000,00	+150.000,00
48	421	Стални трошкови	13.000.000,00	13.070.000,00	+70.000,00
49	422	Трошкови путовања	500.000,00	550.000,00	+50.000,00
50	423	Услуге по уговору	13.700.000,00	13.500.000,00	-200.000,00
52	425	Текуће поправке и одржавање	2.200.000,00	2.400.000,00	+200.000,00
53	426	Материјал	6.700.000,00	6.580.000,00	-120.000,00
54	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	2.030.000,00	2.830.000,00	+800.000,00
55	481	Дотације невладиним организацијама	1.800.000,00	1.700.000,00	-100.000,00
56	482	Порези, обавезне таксе, пенали и камате	1.100.000,00	1.110.000,00	+10.000,00
57	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.000.000,00	6.580.000,00	1.580.000,00
58	485	Накнаде штете за штету нанету од ст.др.органа	2.000.000,00	2.150.000,00	+150.000,00
59	511	Зграде и грађевински објекти	300.000,00	100.000,00	-200.000,00
60	512	Машине и опрема	2.300.000,00	1.300.000,00	-1.000.000,00

61	541	Земљиште	1.500.000,00	800.000,00	-700.000,00
		Реконстр.зграде Општинске управе-сан.крова			
41	511	Зграде и грађевински објекти	2.220.000,00	420.000,00	-1.800.000,00
67	441	Отплата домаћих камата	1.000.000,00	800.000,00	-200.000,00
68	444	Пратећи трошкови задуживања	100.000,00	50.000,00	-50.000,00
69	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	5.000.000,00	4.500.000,00	-500.000,00
70	423	Услуге по уговору	300.000,00	100.000,00	-200.000,00
78	464	Дотације организацијама за обавезно соц.осиг.	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
79	464	Дотације организацијама за обавезно соц.осиг.	1.500.000,00	1.459.100,00	-40.900,00
80	464	Дотације организацијама за обавезно соц.осиг.	1.000.000,00	720.000,00	-280.000,00
81	422	Трошкови путовања	450.000,00	350.000,00	-100.000,00
82	424	Специјализоване услуге	2.100.000,00	1.200.000,00	-900.000,00
86	425	Текуће поправке и одржавање	34.838.838,00	36.025.705,00	+1.186.867,00
		Пројекат: Уређење путева и улица на територији општине Мерошина			
			0,00	3.540.000,00	+3.540.000,00
178	425	Текуће поправке и одржавање	7.000.000,00	8.200.800,00	+1.200.800,00
87	421	Стални трошкови			
		Пројекат:Превенција нелегалног одлагања отпада и уклањање у 2023.години			
			300.000,00	0,00	-300.000,00
171	423	Услуге по уговору	300.000,00	0,00	-300.000,00
172	424	Специјализоване услуге	3.391.655,00	1.766.655,00	-1.625.000,00
		Пројекат: Изградња секун.канализационе мреже у насељеном месту Мерошина			
			0,00	1.570.000,00	+1.570.000,00
176	511	Зграде и грађевински објекти	0,00	210.836,00	+210.836,00
182	511	Зграде и грађевински објекти	0,00	210.836,00	+210.836,00
89	424	Специјализоване услуге	1.300.000,00	1.200.000,00	-100.000,00
90	485	Накнада штете за повреде нан.од стр.држ.органа	1.000.000,00	1.150.000,00	+150.000,00
93	424	Специјализоване услуге	5.374.000,00	5.160.000,00	-214.000,00
94	425	Текуће поправке и одржавање	4.000.000,00	3.000.000,00	-1.000.000,00
95	424	Специјализоване услуге	5.200.000,00	5.868.000,00	+668.000,00
96	425	Текуће поправке и одржавање	1.200.000,00	1.100.000,00	-100.000,00
97	511	Зграде и грађевински објекти	4.250.000,00	4.750.000,00	+500.000,00
99	425	Текуће поправке и одржавање	7.000.000,00	6.800.000,00	-200.000,00
		Пројекат:Изгр.секунд.водовод.мреже у Југбогд. и Д.Расовачи			
			1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
100	511	Зграде и грађевински објекти	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
		Пројекат:Изгр.секунд.водовод.мреже у Алексан.			
			0,00	1.200.000,00	+1.200.000,00
101	511	Зграде и грађевински објекти	0,00	1.200.000,00	+1.200.000,00
		Пројекат:Водовод у насељу Азбресница			
			0,00	1.860.000,00	+1.860.000,00
175	511	Зграде и грађевински објекти	2.500.000,00	1.300.000,00	-1.200.000,00
103	425	Текуће поправке и одржавање	0,00	1.200.000,00	+1.200.000,00
103/1	511	Зграде и грађевински објекти	0,00	1.200.000,00	+1.200.000,00
104	464	Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	14.281.000,00	12.390.731,00	-1.890.269,00
106	481	Дотације невладиним организацијама	8.000.000,00	9.000.000,00	+1.000.000,00
110	511	Зграде и грађевински објекти	600.000,00	0,00	-600.000,00
		Пројекат: Реконструкција зграде Дома културе у МЗ Градиште			
			0,00	500.000,00	+500.000,00
177	511	Зграде и грађевински објекти	0,00	500.000,00	+500.000,00
		Пројекат:Стручни надзор над извођењем радова на згради дечјег вртића у Мерошини			
			0,00	600.000,00	+600.000,00
179	511	Зграде и грађевински објекти	0,00	600.000,00	+600.000,00
179	463	Трансфери осталим нивоима власти	41.400.000,00	45.210.223,00	+3.810.223,00

ПУ Полетарац Мерошина					
114	411	Плате, додаци и накнаде запослених	35.030.850,00	35.440.985,00	+410.135,00
115	412	Социјални доприноси на терет послодавца	5.657.500,00	5.369.358,00	-288.142,00
116	414	Социјална давања запосленима	760.000,00	930.000,00	+170.000,00
117	415	Социјални доприноси на терет послодавца	3.000.000,00	3.368.098,00	+368.098,00
118	416	Награде запосленима и остали посебни расходи	580.000,00	314.000,00	-266.000,00
120	422	Трошкови путовања	1.140.000,00	771.000,00	-369.000,00
121	423	Услуге по уговору	2.044.000,00	1.349.500,00	-694.500,00
Народна библиотека Мерошина					
128	411	Плате, додаци и накнаде запослених	12.887.625,00	12.642.625,00	-245.000,00
129	412	Социјални доприноси на терет послодавца	2.048.340,00	1.918.340,00	-130.000,00
130	414	Социјална давања запосленима	100.000,00	930.000,00	+830.000,00
132	416	Награде запосленима и остали посебни расходи	254.000,00	314.000,00	+60.000,00
121	421	Стални трошкови	2.590.000,00	2.310.000,00	-280.000,00
122	422	Трошкови путовања	250.000,00	290.000,00	+40.000,00
123	423	Услуге по уговору	2.250.000,00	2.350.000,00	+100.000,00
124	424	Специјализоване услуге	250.000,00	310.000,00	+60.000,00
125	425	Текуће поправке и одржавање	400.000,00	100.000,00	-300.000,00
126	426	Материјал	750.000,00	620.000,00	-130.000,00
139	482	Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате	30.000,00	40.000,00	+10.000,00
140	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	296.000,00	236.000,00	-60.000,00
141	485	Накнада штете за повреде или штету нан. од. д. о.	260.000,00	340.000,00	+80.000,00
143	424	Специјализоване услуге	3.400.000,00	3.500.000,00	+100.000,00
Туристичка организација општине Мерошина					
147	411	Плате, додаци и накнаде запослених	2.905.732,00	2.909.000,00	+3.268,00
148	412	Социјални доприноси на терет послодавца	442.280,00	441.000,00	-1.280,00
149	415	Накнаде трошкова за запослене	200.000,00	140.000,00	-60.000,00
150	421	Стални трошкови	190.000,00	165.000,00	-25.000,00
151	422	Трошкови путовања	40.000,00	20.000,00	-20.000,00
152	423	Услуге по уговору	1.848.000,00	1.875.000,00	+27.000,00
153	424	Специјализоване услуге	1.130.000,00	980.000,00	-150.000,00
Месне заједнице					
161	425	Текуће поправке и одржавање	3.750.000,00	2.650.000,00	-1.100.000,00
161	426	Материјал	990.000,00	1.170.000,00	+180.000,00

Руководилац одељења за финансије

Хранислав Ђорђевић

