

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету општине Жагубица за 2023.год. садржан је у одредбама члана 32.Закона и локалној самоуправи („Сл.гласник РС“ бр.129/2007,83/2014-др.закон,101/2016 и 47/2018), члан 63.Закона о буџетском систему („Сл.гласник РС . бр.54/2009, 73/2010,101/2010,101/2011,93/2012,62/2013,63/2013-исп,108/2013,142/2014,68/2015-др закон,103/2015,99/2016,113/2017,95/2018,31/2019,72/2019,149/2020,118/2021 и 118/2021-др.закон) члана 1.Закона о финансирању локалне смоуправе („Сл.гласник РС бр.62/2006,47/2011,93/2012,99/2013-усклађени дин.изн.,125/2014-усклађени дин.изн.,83/2016,91/2016-усклађени дин.изн.,104/2016-др.закон,96/2017-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) . Законом о буџетском систему прописано је да Скупштина јединице локалне самоуправе доноси Одлуку о буџету локалне власти а истим Законом дата је могућност да се уравнотежење буџета врши путем Ребаланса буџета , који се доноси по истом поступку као и доношење буџета.

РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ДРУГЕ ИЗМЕНЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ЖАГУБИЦА У 2023.ГОДИНИ

Укупни приходи и примања као и укупни расходи и издаци буџета са отплатом кредита овом изменом и допуном Одлуке о буџету мењају се и износе 674.944.578,00 динара.

Структура планираних прихода и расхода након ове измене и допуне Одлуке о буџету изгледа овако:

Извор 01-приходи из буџета износе 560.363.578,00 динара

Извор 03-Социјални доприноси износи 300.000,00 динара.

Извор 06-Донације међународних организација износи 38.544.000,00 динара.

Извор 07-Трансфери од других нивоа власти износи 16.500.000,00 динара

Извор 13-Пренета средства из претходне године износе 10.952.000,00 динара.

Извор 16-Родитељски динар за ваннаставне активности износи 285.000,00 динара.

У овој Одлуци о изменама и допунама одлуке о буџету мењају се приходи у односу на првобитну Одлуку о буџету општине Жагубица и то:

711-Порез на доходак,добит и капиталне добитке - Одлуком о буџету за 2023. годину планиран је износ од 169.114.000,00 динара односно 42,5 % више у односу на износ који је остварен у 2022. години.Наведени износ је планиран на основу повећања зарада у јавном сектору које је најављено за 12.5%,као и повећања минималне цене рада. Такође планирани износ је

[Type text]

увећан из разлога што општина Жагубица у претходној години није имала Јавног општинског правобраниоца те је конкурс за истог расписан у 2023.години и сходно наведеном очекују се исплате по овом основу па самим тим и припадајући порези. Поред тога на територији општине Жагубица отворен је погон за прераду дрвета, фабрика која запошљава 50 радника те се на основу наведеног очекује наплата пореза на доходак. Поред тога већа наплата пореза очекује се и на основу тога што постоје лица са територије општине Жагубица (око 40 запослених) која су запослена у компанији „ЗИЈИН КООПЕР„ Доо на територији града Бора и општине Мајданпек. Такође већа наплата пореза на зараде очекује се и на основу увећања зарада за запослене у рудницима који се налазе на територији општине Жагубица .

Имајући у виду смернице из Упустава за припрему одлука о буџету локалних власти за 2023.годину, као и допис Министарства финансија бр.401-00-01124/2023-03 од 6.априла 2023.године, размотрени су планирани износи те је ребалансом буџета на овој групи конта планиран износ од 134.374.246,00 динара.

713- Порез на имовину - Одлуком о буџету за 2023.годину планирана су средства 29.000.000,00 динара што је мање планиран износ у односу на извршење у 2022.години .С обзиром да је ове године ажуриран списак пореских обвезника и дужника из ранијег периода, приступило се изради опомена за измирење дуговања па се самим тим очекује и већа наплата пореза на имовину. Ребалансом буџета планирани су приходи по овом основу у износу од 34.229.135,00 динара.

714-Порез на добра и услуге - Одлуком о буџету за 2023.годину планирана су средства 5.900.000,00 динара што је мање планиран износ у односу на извршење у 2022.години. С обзиром да се ове године очекује већа наплата ове врсте прихода од накнаде за промену намене пољопривредног земљишта и накнаде за коришћење јавних површина ребалансом буџета планирани су приходи у износу од 7.984.000,00 динара.

716-Други порези - износи 2.000.000,00 динара и у односу на првобитну Одлуку умањен је за 500.000,00 динара, из разлога ниске реализације до краја првог квартала ове године , у колико се реализација у току године повећа кориговаћемо у ребалансу буџета.

732-Донације и помоћи од међународних организација -Одлуком о буџету за 2023.годину планиран је износ од 38.544.000,00 динара на основу раније закључених уговора о донацијама од донатора из Европске уније и то:

-Уговора број IV-01-401-891/2 од 05.07.2021.године којим се донирају средства за реализацију пројекта: „Подршка социјалној инклузији за сигурнију будућност „-UNOPS-SHAI 2021-Grant 013 у износу од 76.641.616,50 динара. Циљ пројекта је да се пружи подршка најугроженијем становништву кроз изградњу 10 потпуно нових и реконструкцију 5 постојећих стамбених објеката на приватном власништву. У току 2021.године оглашен је јавни позив за избор породица на који се јавило 29 породица,с обзиром да су средства одобрена за 15 породица комисија за избор имала је далеко већи посао па је избор пребачен и у 2022.годину а самим тим и јавна набавка је расписана у 2022.години. Очекује се да ће реализација пројекта бити завршена у току ове године.

[Type text]

У 2023.години планирана су средства од 15.544.000,00 динара што је и уплаћено од стране донатора и евиденционом рачуну пројекта се налази: 16.867.413,14 динара.

-Уговора број IV-312-744/22-01 од 30.05.2022. „Унапређење енергетске ефикасности амбуланте у насељу Крепољин“ где је донатор UNOPS-EUPROPLUS-2022-GRANT-036. За реконструкцију и санацију амбуланте у насељу Крепољин планирано је у буџету 23.000.000,00 динара како би се спровео поступак јавне набавке. Радови на наведеном објекту су у току, завршетак пројекта се планира до краја буџетске године као и прилив преосталог износа средстава у износу од 4.815.954,90 динара од донатора а на рачуну пројекта се налази 18.184.045,10 динара.

733-Трансфери од другог нивоа власти - Одлуком о буџету за 2023.годину планиран у износ од 377.170.438,00 динара, односно 17,6 % више у односу на остварење из 2022.године. Одлуком о ребалансу буџета извршена је корекција износа, те је на овој групи конта планиран износ од 349.110.197,00 динара у циљу усклађивања са Упупством за припрему Одлуке о буџету локалних власти за 2023.годину.

- Средства из извора 01-приходи из буџета овим ребалансом су умањена како би била усклађена са Упупством о изради буџета и сада износе 332.610.197,00 динара.

- Извор 07-Приходи од другог нивоа власти одобрена су средства од Министарства омладине и спорта за пројекат „Реконструкција спортско-рекреативног комплекса Извор“ у Жагубици по Решењу о одобреним средствима број:IV-401-841-3/22 од 20.02.2023.год. у износу од 9.500.000,00 динара, и од Кабинета министра без портфеља задуженог за развој недовољно развијених општина на територији РС за пројекат „Завршетак Светолијске улице у насељу Осаница“ по Уговору број IV-01-401-393-2/23 од 29.03.2023.године. у износу од 7.000.000,00 динара.Средства су планирана ребалансом буџета и износе 16.500.000,00 динара.

741-Приходи од имовине - Одлуком о буџету планирана су средства у износу од 5.900.000,00 динара, овим ребалансом средства планирана средства су умањена за 480.000,00 динара и сада износе 5.420.000,00 динара.Средства су Одлуком о ребалансу буџета умањена у складу са извршењем у првом кварталу ове године и пројекцијом прихода до краја буџетске године. У колико у току године дође до већег извршења од планраног извршиће се корекција ребалансом буџета.

742-Приходи од продаје добара и услуга - Одлуком о буџету планирана су средства у износу од 10.500.000,00 динара, овим ребалансом планирана средства умањујемо за 550.000,00 динара тако да сада планирана средства од ових приходса износе 9.950.000,00 динара. Средства су Одлуком о ребалансу буџета умањена у складу са извршењем у првом кварталу ове године и пројекцијом прихода до краја буџетске године. У колико у току године дође до већег извршења од планраног извршиће се корекције ребалансом буџета.

[Type text]

743-Новчане казне и одузета имовинска корист - Одлуком о буџету планирана су средства у износу од 4.000.000,00 динара, овим ребалансом планирана средства умањујемо за 1.000.000,00 динара тако да планирана средства од ових прихода износе 3.000.000,00 динара. Средства су Одлуком о ребалансу буџета умањена у складу са извршењем у првом кварталу ове године и пројекцијом прихода до краја буџетске године. У колико у току године дође до већег извршења од планраног извршиће се корекције ребалансом буџета.

744-Добровољни трансфери од физичких и правних лица - Одлуком о буџету планирана су средства у износу од 30.285.000,00 динара из разлога што је потписан Уговор о финансирању изградње и реконструкције путева на подручју ветроелектране „ВЕ ЦРНИ ВРХ“ број:IV-01-344-1422/21 од 04.11.2021.год. и Решења о утврђивању јавног интереса за експропријацију односно административни пренос непокрености,односно земљишта са припадајућим објектима број:465-1576/2022 од 24.02.2022.године.

745-Мешовити и неодређени приходи - Одлуком о буџету планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара а овим ребалансом их умањујемо за 310.000,00 динара тако да су планирана средства сада од ових прихода 690.000,00 динара. Грешком су планирана средства у мањем износу од оствареног до краја првог квартала ове године и иста ће бити коригована у следећој Одлуци о ребалансу буџета.

812-Примања од продаје покретне имовине - Одлуком о буџету планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара а овим ребалансом средства су умањена за 950.000,00 динара и сада износе 50.000,00 динара. Средства су умањена како би била усклађена са смерницама из Упуства за припрему буџета локлане власти у 2023.години.

911-Примања од задуживања - планирана средства у износу од 48.000.000,00 динара која су нам потребна за реализацију пројекта „Рехабилитација и модернизација система уличне расвете у Жагубици“.По Уговору бр: IV-01-312-171-1/22 од 20.01.2022. Почетком прошле године започет је пројекат Рехабилитација и модернизација система уличне расвете у Жагубици,у сарадњи са ЕУ односно пројекат прекограничне сарадње са Румунијом чија је укупна вредност 989.578,00 еур а у коме учешће општине Жагубица износи 48.000.000,00 динара (403.675 е по средњем курсу на дан уплате на подрачун пројекта). Пројекат подразумева замену комплетне уличне расвете у нашој општини и има веома велики значај за грађане наше општине а и за буџет који ће имати уштеде у смислу смањења потрошње електричне енергије.По завршетку пројекта 80% суфинансираних средстава биће враћено у буџет општине Жагубица до краја године.

[Type text]

У расходном делу Буџета долази до измена у оквиру апропријација код индиректних корисника буџетских средстава Туристичке организације општине Жагубица, Културно просветног центра, Завичајног музеја Хомоља и предшколске установе Полетарац на основу њиховог захтева и потреба односно усклађивања масе средстава за плате са Упуством Министарства финансија.

41-Расходи за запослене - група конта са које се финансирају расходи за запослене а у оквиру које се налазе конта 411-Плате, додаци и накнаде запослених и 412-Социјални доприноси на терет послодавца одлуком о буџету планирани су у износу од 115.540.028,00 што није било у складу са Упуством о изради буџета. Овим ребалансом планирана средства умањујемо за 6.482.409,00 динара тако да сада планирана маса средстава за плате износи 109.057.619,00 динара.

51-Основна средства - 511-Зграде и грађевински објекти увећава се за износ 7.000.000,00 динара у извору 07-Приходи од другог нивоа власти, за средства одобрена по пројекту „Завршетак Светоилијске улице у насељу Осаница“ од Кабинета министра без портфеља задуженог за развој недовољно развијених општина на територији РС.

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог Ребаланса Одлуке о буџету општине Жагубица за 2023. годину је следећи:

- Укупни приходи и примања буџета износе 674.994.578,00 динара.
- Укупни расходи издаци буџета износе 674.994.578 динара.

Одељење за финансије и буџет



[Type text]