

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
НАЦРТА ОДЛУКЕ О ПРВОМ РЕБАЛАНСУ БУЏЕТА
ОПШТИНЕ ГАЦИН ХАН ЗА 2024. ГОДИНУ

Припрема и доношење ребаланса буџета општине Гацин Хан за 2023. годину врши се на основу Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21 и 138/22), Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/07, 83/14 – др. закон, 101/16 – др. закон, 47/18 и 111/21 – др. закон), Закона о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, број 62/06, 47/11, 93/12, ..., 83/16, ..., 124/22 – усклађени. дин. изн.), Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину и пројекција за 2025. и 2026. годину Министарства финансија Републике Србије од 04. јула 2023. године (удаљем тексту: Упутство МФ за ЈЛС), које је донео министар финансија, Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и Упутства за припрему буџета општине Гацин Хан за први ребаланс буџета општине Гацин Хан за 2024. годину од 11. марта 2024. године (у даљем тексту: Упутство ЈЛС). Министарство финансија је накнадно, на основу података из Ревидиране фискалне стратегије за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину почетком октобра месеца текуће године доставило свим градовима и општинама допис, односно додатне инструкције у вези планирања обима прихода, масе средстава за плате и евентуалне потребе за доношењем одлуке о привременом финансирању за 2024. годину.

Чланом 63. Закона о буџетском систему (у даљем тексту: Закон) дефинисано је да се ребалансом буџета врши усклађивање прихода и примања и расхода и издатака буџета на нижем, вишем или истом нивоу. Нацртом првог ребаланса буџета за 2024. годину извршено је усклађивање прихода и примања и расхода и издатака на приближно истом нивоу у односу на Одлуку о буџету општине Гацин Хан за 2024. годину („Службени лист града Ниша“, бр. 123/23) (у даљем тексту: Одлука), тачније обим буџета је смањен за -2.471.000 динара укупно из свих извора финансирања.

Средства од задуживања од домаћих пословних банака (извор 10) нису планирана у буџету за 2024. годину. Такође, у 2024. години, за разлику од 2023. године, нема средстава од донација (извор 06), као и примања од продаје нефинансијске имовине општине (класа 8 – извор 09).

Буџетски суфицит износи 6 милиона динара, фискални дефицит/суфицит не постоји, односно једнак је нули.

Текући приходи буџета износе колико и сам обим буџета 399.869.000 динара (извор 01, извор 07 и извор 56), што је изнад лимита који је Упутством за ЈЛС поставило Министарство финансија. Наиме оставарени текући приходи на 31.12.2023. године износе 348.019.855,80 динара, око 8.300.000 динара пореза на зараде је у децембру месецу 2023. године блокирано од стране Министарства финансија – Управе за трезор те нису приходоване до краја 2023. године. Ако на остварене текуће приходе у 2023. години додамо остварене, а блокиране приходе од 8,3 милиона динара добијамо износ од око 356.620.000 динара и применимо дозвољено повећање од +8,3%, приписано Упитством Министарства финансија добијамо максимално дозвољен износ планске величине текућих прихода за 2024. годину у износу од 386.219.000 динара, што је мање у односу на обим истих утврђен овим ребалансом за око 14 милиона динара. Ово под претпоставком да се блокирана средства од 8,3 милиона динара признају као остварена у 2023. години, у супротном ниво дозвољене планске величине текућих прихода за 2024. годину је још мањи и износи приближно 377 милиона динара (376.905.503,83 динара), што је ниже за приближно 23 милиона динара. Ово је пренизак ниво планске величине текућих прихода за 2024. годину који може усклађивање ове лимитиране величине учинити изузетно тешким за

овако низак ниво обима буџета и прениског фискалног потенцијала. Отуд се извршна власт општине Гацин Хан одлучила на повећање наплате изворних прихода локалне самоуправе на основу потраживања код пореза на имовину, прихода од закупа, накнаде за коришћење грађевинског земљишта. Овај ниво текућих прихода је у овом тренутку нужан, понајпре због реализације пројеката из 2023. године који се нужно морају реализовати у потпуности у првој половини године. Овај ниво расхода и издатака поред нереализованих пројеката у 2023. години је узроковао и пренос обавеза из 2023. године за разне врсте намена јер је 2023. година била преоптерећена плаћањем обавеза за два велика пројекта за општину Гацин Хан, а нарочито реализација и извршење пројекта изградње базена у Доњем Душнику, те су из тог разлога многе преузете обавезе пренете у 2024. годину.

ПРОМЕНЕ ПРИХОДА И ПРИМАЊА

У следећој табели приказане су све промене извора финансирања у првом ребалансу буџета:

ПРОМЕНЕ ПРИХОДА И ПРИОМАЊА ПО ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА У II РЕБАЛ. БУЏЕТА ЗА 2024.ГОД.

Табела 1.

У хиљадама динара

Извор шифра	Опис	Средства планирана у Одлуци о буџету 2024.год.	Промена средстава по изворима +/-	Средства планирана у I ребал. буџета за 2024 .год.
01	Приходи буџета општине	353.757	+19.081	372.838
07	Трансфери од других нивоа власти	43.683	-41.282	2.401
13	Нераспоређени вишак прихода из ранијих година	4.900	-4.900	0
56	Финансијска помоћ ЕУ	0	+24.630	24.630
Укупна средства из свих извора:		402.340	-2.471	399.869

У следећој табели приказане су све промене на приходној страни буџета по економским класификацијама:

ПРОМЕНЕ ПРИХОДА И ПРИМАЊА ПО ЕКОНОМСКИМ КЛАСИФИКАЦ. У I РЕБАЛАНСУ БУЏЕТА ЗА 2024.ГОД.

Табела 2.

У хиљадама динара

Редни број	Опис промене	Економска класификација	Промене +/-			Износ укупне промене
			Текући приходи		Остала ср.	
			Буџетска средства 01	Трансфери и Финансиј. помоћ ЕУ 07 и 56		
			Пренета сред из прет.год. 13			
1	2	3	4	5	6	7
1	Пренета неутрошена сред. за посеб.намене	311712			-4.900	-4.900
2	Порез на зараде	711110	+4.000			+4.000
3	Порез на имовину	713120	+4.000			+4.000
4	Порез на капиталне трансакције	713420	+1.000			+1.000
5	Општинске и градске накнаде	714560	+1.200			+1.200
6	Капитални трансфери од других нивоа власти у	733250		-41.282		-41.282

	корист нивоа општина					
7	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	741534	+7.781			+7.781
8	Приходи од давања у закуп, ...	742155	+1.000			+1.000
9	Општинске административне таксе	742251	+100			+100
11	Меморандумске ставке за рефундацију расхода општине из претходне године	772100		+24.630		+24.630
12	УКУПНО:		+19.081	-16.652	-4.900	-2.471

На основу датог прегледа промена прихода и примања закључујемо следеће:

1. Укупан обим буџета у првом ребалансу буџета је приближно на истом нивоу као у одлуци о буџету, конкретно смањен је за -2.471.000 динара са нивоа од 402.340.000 динара на ниво 399.869.000 динара;
2. Текући приходи буџета (извор 01+07+56) су увећани за износ од + 2.429.000 динара (кол. 4+5), односно од 397.440.000 динара на износ од 399.869.000 динара, што је изнад максималног износа за 2024. годину, а што је, по нашој процени за око 15 милиона више од максималног износа који је прописан Упутством Министарства финансија;
3. Код економске класификације 311712 која се односи на наменска средства за посебне намене из претходних година (извор 13) у износу од 4,9 милиона динара сведена су на нулти износ јер није било преноса ових средстава из претходних и 2023.године. Ова средства су била планирана у одлуци о буџету за 2024.годину на име посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине (714562) и прихода од новчаних казни за прекршаје, предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима (743324). Приходе од новчаних казни за прекршаје, предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима од 01.01.2024.године нису приход буџета јединица локалне самоуправе, већ приход буџета Републике Србије.
4. Општи приходи буџета општине Гаџин Хан (извор 01) повећани су за укупно +19.081.000 динара на економским класификацијама и износима у табели 2.
5. Капитални трансфери од других нивоа власти у корист нивоа општина у износу од 41.283.000 динара сведен је на 1.000 динара (-41.282.000 динара), а који је планиран на име учешћа Министарства привреде у пројекту „Изградња саобраћајница и комуналне инфраструктуре за индустријску Зону „СЕВЕР“ у Г.Хану“ из два разлога. Први је да износ од 41 милион динара не оптерећује ниво текућих прихода буџета чији је ниво лимитиран упутством Министарства финансија. Други разлог је сама препорука Министарства финансија свим министарствима и јединицама локалне самоуправе у вези планирања капиталних пројеката у одлукама о буџету. Суштина инструкције је да општина која аплицира за средства на расписаним конкурсима код надлежних министарстава не мора да има у том тренутку планирана средства у одлуци о буџету за конкретан пројекат, а министарства тај захтев не могу уносити као услов у конкурсној документацији. Средства у одлуци о буџету треба унети тек након завршеног конкурса уколико пројекат „прође“ на конкурс, односно испуни услове из конкурсне документације, а пројекту се доделе извесна средства, односно средства треба унети у буџет пред само закључење уговора са министарством ако то министарство захтева или евентуално након закључења уговора, што се само по себи подразумева.
6. Меморандумске ставке за рефундацију расхода општине из претходне године на синтетичком конту 772100 и субаналитичком конту 772125 - Меморандумске ставке за рефундацију расхода општине из претходне године за финансирање пројеката ЕУ, са извором 56 – Финансијска помоћ ЕУ у износу од 24.630.000 динара је нова ставка

прихода унета у овом ребалансу буџета за 2024.годину. Овај приход се односи на средства као девизни прилив у реализацији пројекта „Наша заједничка будућност“ (Изградња базена на отвореном у Д. Душнику) која су једним делом остварена (уплаћена на подрачун УТ) а други део биће уплаћен од стране партнера нма пројекту из Бугарске. Приход од продатих девиза књиже на синтетиком конту 772100, односно субаналитичком конту 772125. Ова средства представљају рефундацију расхода наведеног пројекта које је општина Гацин Хан предфинансирањем већ платила у 2023. години, а представљају уговорену обавезу партнера из Бугарске (из Костинброда) по основу донације као финансијске помоћи ЕУ у пројектима преко граничне сарадње. Уплаћена је први део у износу од 59.946,88 ЕУР-а и остварен приход од продаје девиза у износу од 7.004.409,27 динара дана 28.02.2024. године, док други део који износи око 150.000 ЕУР-а треба да буде уплаћен ускоро.

ПРОМЕНЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА

У следећој табели приказане су све промене на расходној страни буџета по позицијама и економским класификацијама:

ПРОМЕНЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА У РЕБАЛАНСУ БУЏЕТА ЗА 2024. ГОДИНУ

Табела 3.

У хиљадама динара

Редни број	Функција	Опис промене - Корисник буџета	Позиција	Економска Класифик.	Промене +/-				Износ укупне промене	
					Текући приходи			Остали извори 13		
					Буџетска средства 01	Трансф. 07	Финансиј. помоћ ЕУ 56			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	110	Јубиларна награда -Скупштина општине	4/1	416	+91					+91
2	110	Редован рад политичких партија Скупштина општине	9	481	+3					+3
3	110	Услуге по уговору за изборе Скупштина општине	11	423	-57					-57
4	110	Канцеларијски материјал за изборе Скупштина општине	13	426	-60					-60
5	110	Услуге по уговору – услуге информисања Председник општине	20	423	+143					+143
6	040	Накнаде из буџета за децу и породицу Општинска управа	36	472			+600			+600
7	130	Отпремнине и помоћи - Општинска управа	42	414			+500			+500
8	130	Стални трошкови - Општинска управа	45	421	+3.550		+1.000			+4.550
9	130	Услуге по уговору - Општинска управа	47	423	+87		+530			+617
10	130	Материјал – Општинска управа	50	426	+200					+200
11	130	Порези, обавезне таксе, казне и пенали Општинска управа	55	482	+114					+114
12	130	Новчане казне и пенали по решењу судова Општинска управа	56	483	+8.071					+8.071
13	130	Набавка домаће финансијске имовине Општинска управа	62/1	621	+6.000					+6.000
14	130	Средства сталне буџетске резерве	64	499	-500					-500

15	360	Награде запосленима и остали посебни расх.	69	416				-25	-25
16	360	Услуге по уговору	70	423				-1.025	-1.025
17	360	Текуће поправке и одржавање	71	425				-300	-300
18	360	Материјал	72	426	+300			-1.050	-750
19	451	Текуће поправке и одржавање (локални путеви) - О.У. -Ј.П. Дирекција	75	425	-10.000		+10.000		0
20	473	Пројекат: "Наша заједничка будућност" Ограђивање базена у Д.Душнику	78/1	511	+500		+1.500		+2.000
21	473	Пројекат: "Наша заједничка будућност" Топлотна пумпа за базен у Д.Душнику	78/2	512	+300		+4.500		+4.800
22	510	Стални трошкови –Одвоз отпада – О.У.- Ј.П.	79	421	-5.000		+5.000		0
23	510	Машине и опрема – Контејнери	79/1	512	+5.700				+5.700
24	560	Текуће поправке и одржавање Буџетски фонд за заштиту животне средине	80	425	+1.200			-2.500	-1.300
25	620	Пројекат: "Изградња саобраћајница и комуналне инфраструктуре за индустријску зону "СЕВЕР" у Г. Хану" код О.У.	81	511		-41.282			-41.282
26	640	Стални тошкови – Улична расвета	84	421	+1.000		+1.000		+2.000
27	720	Специјализоване услуге – Мртвозорство	87	424	+110				+110
28	912	Едукација и образовање деце Специјализоване услуге код О.У.	91/1	424	+2.000				+2.000
29	912	Пројекат: "Енергетска санација унапређење енергетске ефикасности објекта основне школе " Витко и Света" код О.У.	92/1	511	+5.329				+5.329
30		УКУПНО:			+19.081	-41.282	+24.630	-4.900	-2.471

Највеће промене на страни расхода и идатака извршене су код програмских активности и пројеката из 2023.године који су нису реализовани у 2023.години те смо их предвидели у овом ребалансу.Из 2023.године пренете су и значајне обавезе за поједине намене,те су поједине апропријација за одређене расходе у већој мери потрошене плаћањем пренетих обавеза, те је нужно обезбедити средства за извршавање расхода као што су стални расходи на економској класификацији 421:електрична енергија, осигурање, као и већ извршени расходи у поступку принудне наплате на економској класификацији 483, а односи се на неплаћени ПДВ из 2023.године. Такође,код пројеката за 2024.годину промењен је начин планирања у буџету, као што је случај са пројектом „Изградња саобраћајница и комуналне инфраструктуре за индустријску Зону „СЕВЕР“ у Г.Хану“ кад је у питању планирање потенцијалних трансферних средстава надлежног министарства код којег се аплицира за средства на конкурс.Такође, у овом ребалансу имамо нови извор финансирања са шифром 56 – Финансијска помоћ ЕУ ку износу од око 24,6 милиона динара,коју уплаћују партнери из Бугарске на пројекту „Наша заједника будућност“ (изградња базена у Д.Душнику) и која у ствари представља рефундацију плаћених расхода и идатака из 2023.године, а као обавезу по основу уговорених донаторских обавеза, односно учешћа у предметном пројекту.

РАЗДЕО 1 – Скупштина општине
ПРОГРАМ 16: ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

На разделу 1, планирана средства за редован рад и функционисање скупштине општине коригована су у мањем обиму за + 94.000 динара и износе 12.327.000 динара и средства на име исплате обавеза по основу одржаних локалних избора у претходној 2023.години смањена су за

-117.000 динара и износе 3.801000 динара, тако да укупна апропријација за овог директног корисника буџета општине износи 16.128.000 динара.

ПА:2101-0001- Функционисање скупштине
Функција 110 –Извршни и законодавни органи , ...

На разделу 1 у првом ребалансу опредељена су средства у износу од 91.000 динара за јубиларну награду за председника скупштине и коригована средства за + 3.000 динара на име редовног рада политичких партија, а која су обрачуната по законом прописаној стопи од 0,105% на основицу коју чини износ планираних пореских прихода за 2024.годину.

ПР: 2101-7070 - Спровођење избора
Функција 110 – Законодавни и извршни органи ...

У првом ребалансу буџета за 2024.годину задржана је апропријација за одржане локалне изборе у 2023. години на име већег дела створених и пренетих обавеза у 2024.години које треба исплатити у текућој години. Извршена су смањења у укупном износу од -117.000 динара код расхода код којих су извршена плаћања и нема више обавеза: код услуга штампе изборног материјала износ од -21.000 динара (на 4234), угоститељских услуга износ од -36.000 динара (на 4236) и и на име канцеларијског материјала – 60.000 динара (на 4261). У 2024.години потребно је извршити исплату на највећој планираној апропријацији планираној на 423 на име рада чланова изборне комисије (планиран је износ од око 1.500.000 динара),на име накнада члановима бирачких одбора (опредељен је износ од око 2.080.000 динара) и средства опредељена на име трошкова изборне кампање (планиран износ 114.000 дин.).На планираним позицијама за одржане локалне изборе 2023.године извршиће се коначне корекције након исплате свих обавеза у неком од наредних ребаланса за 2024.годину.

РАЗДЕО 2 – Председник општине
ПРОГРАМ 16: ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ
ПА:2101-0002 - Функционисање извршних органа
Функција 110 – Извршни и законодавни органи , ...

На разделу 2 планирани расходи за председника општине коригована су на економској класификацији 423 (423420-Услуге информисања јавности и односа са јавношћу) за услуге информисања јавности и односа са јавношћу (конто 423420) за +143.000 динара. За ове услуге, од планираног износа од 500.000 динара за 2024.годину пре ребаланса расположива апропријација износи свега 44.000 динара (плаћене обавезе од 288.000 динара + неплаћене обавезе од 168.000 динара) те је извршено извесно повећање апропријације.Укупна апропријација за председника општине износи 8.608.000 динара.

РАЗДЕО 5 – ОПШТИНСКА УПРАВА
ПРОГРАМ 11 – СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА
ПА: 0902-0020 – Подршка рађању и родитељству
Функција 040-Породица и деца

На конту 472 планирана средства за реализацију права на финансијску помоћ породицама са новорођеним дететом повећана су средства за + 600.000 динара на име обавеза пренетих из 2023. године, тако да апропријација за ову сврху износи 2.100.000 динара.

ПРОГРАМ 15 – ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ
ПА:0602-0001-Функционисање локалне самоуправе и градских општина
Функција 130 – Опште услуге

Највеће промене су извршене код Општинске управе на функцији 130 – Опште услуге у укупном износу од +20.152.000 динара и то 17.522.000 динара из општих прихода буџета (извор 01) и 2.630.000 динара из финансијске помоћи ЕУ (извор 56).

Укупно увећана средства к распоређена су за следеће намене:

1. На економској класификацији 414 – Отпремнине и помоћи средства су повећана за 500.000 динара на име отпремнина приликом одласка у пензију (конто 414311) планираних за исплату отпремнина за троје запослених Општинске управе.Процена је да за ову сврху треба одредити износ од око 720.000 динара.
2. На економској класификацији 421 – Стални трошкови апропријација је нужно и значајно увећана за износ од +4.550.000 динара.За електричну енергију одређена су додатна средства у износу од +3 милиона динара јер су обавезе из претходне године плаћене у износу од 1.476.000 динара и неплаћене обавезе за децембра 2023 и за јануар 2024.године износе 1784.000 динара,што значи да је апропријација у кратком времену потрошена у износу од 3.260.000 динара те је одређење додатних средстава нужно. Слична је ситуација на име средстава одређених за набавку пелета, где су такође одређена додатна средства у износу од +600.000 динара на име набавке истог за 2024.годину, јер су одлуком о буџету за 2024.годину планирана средства од 890.000 динара углавном потрошена (извршењем од 249.000 динара + неизмирене обавезе у износу од 606.375 динара=855.375 дин.).На економској класификацији 4213 – комуналне услуге коригована је апропријација за +40.000 динара. За редовне услуге поште на економској класификацији 421421 увећана су средства за износ од +260.000 динара јер је апропријација за ове намене потрошена на име плаћених обавеза из 2023.године у износу од 1.514.000 динара на име плаћених услуга за уручење пореских решења и услуга хибридне поште и услуга редовне поште.Важно је напоменути да за 2024.годину у овом ребалансу нису планирана средства за уручење пореских решења пореским обвезницима и услуге хибридне поште,већ се извршна власт одредила да уручење пореских решења у 2024.години врше запослени код директних и индиректних корисника буџета општине Гаџин Хан и лица ангажована по уговору.Овакво одређење је последица веома високих цена поштанских услуга од 2023.године.На економској класификацији 4215-Трошкови осигурања, такође су одређена додатна средства од +650.000 динара на име спровођења јавне набавке ових услуга за 2024.годину, јер је планирана апропријација за 2024.годину од 850.000 динара значајним делом већ потрошена преузетим обавезама из 2023. године у износу од 648.712,38 динара.Извори финансирања претходних увећања апропријација приказани су у табели.
3. На економској класификацији 423 –Услуге по уговору одређен је додатни износ од укупно +617.000 динара на услугама за израду и одржавање софтвера (423210), тако да је за ове услуге одређено укупно 1.935.000 динара (услуге ЗУП-а 374.400 дин.+ услуге Института Михајло Пупин 1.260.000 дин. + плаћене обавезе из 2023.године у износу од 300.000 дин.)

4. На економској класификацији 426 – Материјал опредељена су недостајућа средства у износу од +200.000 динара и то: за набавку летњих гума за службено возило (конто 4264) и на име материјала за посебне намене износ од +100.000 динара (конто 4269).
5. На економској класификацији 482 - Порези, обавезне таксе, казне и пенали опредељена су додатна недостајућа средства у износу од +114.000 динара (конто 4822 - Обавезне таксе).
6. На економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова опредељен је додатни износ од +8.071.000 динара које је Пореска управа у поступку принудне наплате извршила (наплатила) на име обавеза из 2023.године за пореза на додату вредност (ПДВ) обрачунатог на вредност реализованог капиталног пројекта „Наша заједничка будућност“, а који се односи на изградњу базена на отворено у Доњем Душнику изграђеног 2023. године. Обавезе наплаћене у поступку принудне наплате од државних органа или извршитеља се искључиво књиже на економским класификацијама 483 и/или 485, а не на економским класификацијама којима припадају у поступку редовне исплате, односно наплате. У износу од 8.070.414,07 динара наплаћен порез на додату вредност износи 7.674.572,32 динара, увећање пореског дуга у поступку принудне наплате износи 370.462,37 динара и трошкови принудне наплате износе 25.379,38 динара.
7. На економској класификацији 621 – Набавка домаће финансијске имовине је предвиђена нова позиција у буџету за 2024.годину на којој су опредељена средства у износу од +6.000.000 динара на име докапитализације и увећања основног капитала ЈП Дирекције Гаџин Хан од стране оснивача општине Гаџин Хан, а на основу „Одлуке о измени и допуни одлуке о промени оснивачког акта јавног предузећа Дирекција за изградњу и комуналне делатности општине Гаџин Хан“, број 06-81/2024-II донете од старне Привремени орган општине Гаџин Хан дана 20.02.2024.године. По наведеном документу рок за докапитализацију је 90 дана, те је ова одлука инкорпорирана у буџет за 2024.годину.
8. На економској класификацији 499 – Средства резерве смањена су средства за сталну буџетску резерву за -500.000 динара, тако да апропријација за сталну буџетску резерву износи 500.000 динара (конто 4991).

ПРОГРАМ - 7 ОРГАНИЗАЦИЈА САОБРАЋАЈА И САОБРАЋ. ИНФРАСТРУКТУРА

ПА: 0701-0002 Одржавање саобраћајне инфраструктуре

Функција 360 – Јавни ред и безбедност на класификована на другом месту

На функцији 360 нема пренетих наменских средстава из претходне 2023.године те су на свим позицијама, односно економским класификацијама сведена на нулти износ смањењем целокупно првобитно планираног износа од - 2,4 милиона динара (извор 13), док су из општих прихода буџета (извор 01) планирана средства за набавку ауто седишта за децу у износу од +300.000 динара.

ПА: 0701-0002 Одржавање саобраћајне инфраструктуре

Функција 451 – Друмски саобраћај

Код програм за одржавања локалних путева који обухвата текуће поправке и одржавање локалних путева и сеоских улица, зелених површина и спортских терена планирана средства на економској класификацији 425000 – текуће поправке и одржавање у укупном износу од 64 милиона динара са ПДВ-ом су остала на истом нивоу, док је у овом ребалансу промењен извор

финансирања у износу од 10 милина динара, тако што су општи приходи буџета (извор 01) замењена рефундираним средствима донације из претходне године као учешће и обавеза партнера из Бугарске на пројекту „Наша заједничка будућност“, а која се уплаћују у целини у текућој 2024.години као финансијска помоћ ЕУ (извор 56) на економској класификацији 772100 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године.

ПРОГРАМ 4 – РАЗВОЈ ТУРИЗМА

Пројекат: 1502-7007: "Наша заједничка будућност" Изградња базена у Д.Душнику

Функција 473 – Туризам

За завршетак пројекта "Наша заједничка будућност" који се односи на изградњу базена у Д.Душнику у овом ребалансу опредељено је 6,8 милиона динара, пре ребаланса из текуће буџетске резерве је издвојено 109.000 динара, тако да је укупна вредност пројекта за 2024.годину унета у овом ребалансу 6.909.000 динара. На економској класификацији 511 опредељена су средства у износу од 2.109.000 динара за ограђивање базена изграђеног на отвореном, док су на економској класификацији 512 опредељена средства у износу од 4.800.000 динара за набавку топлотне пумпе у функцији загревања воде. Од у овом ребалансу опредељених средстава од 6,8 милиона динара 0,8 милина динара је из општих прихода буџета, док 6 милиона динара је планирано из рефундираних средстава донације из претходне године партнера из Бугарске на пројекту „Наша заједничка будућност“, као финансијска помоћ ЕУ (извор 56) која су на приходној страни планирана на економској класификацији 772100 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године.

ПРОГРАМ 6 - ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ПА 0401-0005 – УПРАВЉАЊЕ КОМУНАЛНИМ ОТПАДОМ

Функција 510 – Управљање комуналним отпадом

На овој функцији, позицији 79, на економској класификацији 421 планирани расходи за одвоз отпада, у износу од 24.000.000 динара остали су на истом нивоу. У овом ребалансу промењена је структура извора финансирања заменом општих прихода буџета у износу од 5 милиона динара, финансијском помоћи ЕУ (извор 56) који води порекло од рефундираних средстава донације из претходне 2023.године, а које се уплаћују у целини на рачун буџета општине Гацин Хан у текућој 2024.години.

На овој функцији 510, позицији 79/1, на економској класификацији 512 планирана је набавка контејнера у износу од 5,7 милиона динара, а на основу „Уговора о суфинансирању програма подршке унапређења развоја изразито недовољно развијених општина“ бр.400-134/23-I закљученог 29. марта 2023.године између Општине Гацин Хан и Кабинета министра без портфеља задуженог за унапређење развоја недовољано развијених општина. Према Уговору износ додељених средстава је 3.990.000 динара, односно 70% од укупне вредности пројекта, док учешће општине износи 1.710.000 динара односно 30% укупне вредности пројекта од 5.700.000 динара са ПДВ-ом.

ПА:0401-0001 Управљање заштитом животне средине

Функција 560-Заштита животне средине неklasификована на другом месту

БУЏЕТСКИ ФОНД ЗА ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

На функцији 560 нема пренетих наменских средстава из претходне 2023. године те су планирана средства на економској класификацији 425 – текуће поправке и одржавање у износу од 2,5 милиона динара из извора 13 сведена на нулти износ, док су из општих прихода буџета (извор 01) планирана средства у износу од 1,2 милиона динара. Овај износ планиран је за вршења услуге чишћења и уклањања дивљих депонија на територији општине Гаџин Хан. За ове намене користе се наменска средства буџета општине, односно средства од посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине.

ПРОГРАМ - 3 ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ

Пројекат 1501-5004: „Изградња саобраћајница и комуналне инфраструктуре за индустријску Зону „СЕВЕР“ у Г.Хану“

Функција 620 – Развој заједнице

Процењена вредност пројекта на основу предмера и предрачуна радова износи 34.402.513,25 динара без ПДВ-а, односно 41.283.016 динара са ПДВ-ом, те је у одлуци о буџету за 2024. годину унет износ од 41.283.000 динара на терет Министарства привреде као трансфер од другог нивоа власти (извор 07). Министарства привреде би партиципирало са 100% вредности изградње јер општина Гаџин Хан припада четвртој категорији општина по нивоу развијености, што је један од критеријума за висину учешћа поменутог министарства у пројекту.

У овом ребалансу извршено је свођење средства Министарства привреде на 1.000 динара, односно смањење за скоро целокупан износ од -42.282.000 динара на економској класификацији 511-Зграде и грађевински објекти, позицији 81. Ово свођење апропријације на износ од 1.000 динара не значи и брисање пројекта, већ је учињено ради растерећења обима буџета, пре свега обима текућих расхода буџета чији је обим лимитиран упутством Министарства финансија. Општина ће учествовати на евентуално расписаном конкурс у аплицирати за средства код Министарства привреде у текућој 2024. години, мада је првобитно планирано до краја 2023. године и вратити апропријацију само у случају да пројекат прође на конкурс надлежног министарства.

Ово смањење апропријације за капиталну инвестицију је урађено и на основу обавештења Министарства финансија од 13. априла 2023. године (број 401-00-01797/2023-03) свим јединицама локалне самоуправе. Овим дописом Министарство финансија нас обавештава да је „упутило допис свим министарствима Републике Србије да приликом спровођења конкурса за доделу средстава јединицама локалне самоуправе за реализацију пројекта, не постављају услов да јединице локалне самоуправе у тренутку конкурисања морају да имају у својим буџетима планирана средства у износу пројекта који се финансира, већ да се евентуално у тексту конкурса унесе захтев да јединице локалне самоуправе та средства морају имати у тренутку закључења уговора, уз напомену да уговор неће бити закључен уколико јединица локалне самоуправе не поступи у складу са наведеним захтевом“. Даље, Министарство финансија у допису наводи: „С тим у вези указујемо да јединице локалне самоуправе обратe пажњу приликом конкурисања на постављене услове од стране надлежних министарстава, те да у случају да уоче да се у неком конкурс поново захтева поседовање планираних средстава у тренутку конкурисања, благовремено о томе обавесте Министарство финансија“.

ПА 1102-0001 ОДРЖАВАЊЕ ЈАВНОГ ОСВЕТЉЕЊА

Функција 640 – Улична расвета ...;

Под овом функцијом код Општинске управе планирана средства за уличну расвету, и то за потрошену електричну енергију од 4.800.000 динара увећана су у првом ребалансу буџета за

износ од +2.000.000 динара, тако да апропријација на економској класификацији 421, позиција 84, износи 6.800.000 динара. Из општих прихода буџета је планирано + 1.000.000 динара (извор 01) и из рефундираних средстава донација из претходне године, односно финансијска помоћ ЕУ +1.000 динара (извор 56).

ПРОГРАМ 12- ЗДРАВСТЕНА ЗАШТИТА

ПА 1801-0002 Мртвозорство

Функција 720 - Ванболничке услуге

На овој програмској активности планирана средства од 400.000 динара за специјализоване услуге (мртвозорске услуге) на економској класификацији 424, позиција 87, у овом ребалансу су увећана за недостајућа средства у износу +100.000 динара из општих прихода буџета (извор 01), тако да ова апропријација гласи на 500.000 динара.

ПРОГРАМ 9 – ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ

ПА:2003-0001 – Реализација делатности основног образовања

Функција 912 – Основно образовање

На основу „Уговора о одобрењу средстава мера подршке“ бр. 401-252/23-I закљученог 27. јуна 2023. године између Општине Гацин Хан и Кабинета министра без портфеља задуженог за унапређење развоја недовољано развијених општина одређена је апропријација у износу од +2.000.000 динара на економској класификацији 424 (специјализоване услуге), на позицији 91/1.

Овим Уговором додељена су средства општини Гацин Хан у износу од 2 милиона динара за мере подршке напредним видовима едукације и образовања деце предшколског и школског узраста.

Пројекат 2003-5006: "Енергетска санација унапређење енергетске ефикасности објекта основне школе " Витко и Света"

Функција 912 – Основно образовање

Код овог пројекта из 2023.године у овом ребалансу ортворена је апропријација на позицији 92/1, на економској класификацији 511 и одређена средства из општих прихода буџета општине Гацин Хан у износу од 5.329.000 динара по окончаној ситуацији која гласи на 4.440.386 динара и обрачунатим ПДВ-ом од 888.077,20 динара, односно укупно 5.328.463,20 динара. Претходно пре првог ребаланса из ТБР-а ангажована су средства у износу од 280.000 динара, што даје укупна средства од 5.609.000 динара у 2024.години за овај пројекат.

Дана: 18. марта 2024. године

Припрема буџета,
Дејан Гроздановић

ОПШТИНСКА УПРАВА
Начелник,
Александар Ранђеловић