

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Предложеном Одлуком о петом допунском буџету општине Косјерић за 2021. годину, предложено је повећање позиција прихода и расхода у износу од **10.413.957,00** динара.

Повећање прихода у износу 10.800.000,00 динара врши се и по основу већих остварења прихода од буџетом планираних и то код: прихода на конту 711111 Порез на зараде у износу од 7.000.000,00 динара, прихода на конту прихода на конту 711122 Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе у износу од 500.000,00 динара, прихода на конту 713121 Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге у износу од 2.100.000,00 динара, прихода на конту Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге у износу 700.000,00 динара, прихода на конту 713311 Порез на наслеђе и поклон по решењу Пореске управе у износу од 100.000,00 динара, прихода на конту 714513 Комунална такса за држање моторних, друмских и прикључних возила за 200.000,00 динара и прихода на конту 716111 Комунална такса за истицање фирме на посл.простору за 200.000,00 динара.

Смањење прихода у износу 2.315.000,00 динара врши се на следећим контима а из разлога неостварења или доста нижег остварења од планираног за 2021. годину: приход на конту 711121 Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу, по решењу Пореске управе у износу од 100.000,00 динара, приход на конту 713423 Порез на пренос апсолутних права на моторним возилима, пловилима и ваздухопловима, по решењу Пореске управе у износу од 500.000,00 динара, прихода на конту 714543 Накнада за промену намене пољопривредног земљишта у износу од 50.000,00 динара, прихода на конту 714549 Накнада за емисије CO<sub>2</sub>, NO<sub>2</sub>, прашкасте материје и произведени или одложени отпад у износу 380.000,00 динара, прихода на конту 714552 Боравишна такса у износу 100.000,00 динара, прихода на конту 741151 Приходи буџета општине од камата на средства консолидованог рачуна трезора укључена у депозит банака у износу 475.000,00 динара, прихода на конту 741526 Накнада за коришћење шума и шумског земљишта у износу од 100.000,00 динара, приход на конту 741531 Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе у износу од 480.000,00 динара, прихода на конту 742126 Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист Републике у износу од 20.000,00 динара, приход на конту 742154 Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист нивоа општина у износу од 20.000,00 динара, прихода на конту 742251 Општинске административне таксе у износу од 40.000,00 динара и прихода на конту 743353 Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа општина у износу од 50.000,00 динара.

Приход на конту 733154 Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина смањен је за 4.071.043,00 динара. Овај приход је након 4 ребаланса за 2021. годину, увећан преко учитавања апропријација без ограничења за 2.309.457,00 динара а односи се на средства која су добијена за куповину старих сеоских кућа од Министарства али је сада умањен за износ од 380.500,00 динара зато што је мање пребачено од Републике средстава Дечијем вртићу за припремни предшколски програм него што је првобитно било планирано буџетом. Такође је сада смањен за 6.000.000,00 динара због новоотворене позиције прихода.

Износ од 6.000.000,00 динара који је добијен од Министарства за Пологон планиран је првобитно на конту 733154 али је Министарство уплатило наведени износ на konto прихода 733251 Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина па је због слагања отворена та нова позиција прихода и извршена прерасподела прихода са једног conta прихода на други conto.

Како је општина добила 30 милиона динара из буџетске резерве повећава се conto прихода 733151 Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина за 30 милиона динара а за дати износ смањује conto прихода 733152 Други текући трансфери од Републике у корист нивоа општина.

Предложеним изменама мењају се следеће позиције расхода:

- Позиција 5 посланички додатак код Скупштине општине повећава се за 260.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства до краја године за исплату дневница одборницима.
- Позиција 23. материјал код Председника општине повећава се за 58.000,00 због укњижавања свих обавеза који се односе на 2021. годину, с тим што је део обавеза пренет из претходне године и измирен у овој години.
- Позиција 27. материјал код Општинског већа повећава се за 10.000,00 динара због укњижавања свих обавеза који се односе на 2021. годину с тим што је део обавеза пренет из претходне године и измирен у овој години.
- Отворена је нова позиција 27/4 код Општинског већа како би се обезбедила средства за пакетић за Нову годину за једног члана Већа који је у сталном радном односу током трајања мандата
- Позиција 32. услуге по уговору код Општинског правобраниоца повећава се за 6.000,00 динара због укњижавања свих обавеза који се односе на 2021. годину с тим што је део обавеза пренет из претходне године и измирен у овој години.
- Позиција 34. накнаде за социјалну заштиту код Социјалне и дечије заштите на извору 01 повећава се за 1.230.000,00 динара због укњижавања свих обавеза који се односе на 2021. годину за личне пратиоце деце и за помоћ у кући за старе;
- Позиција 36. накнаде за социјалну заштиту повећава се за 830.000,00 динара да би се обезбедила потребна средства за студентске стипендије и превоз деце;
- Позиција 39 односи се на прерасподелу унутар појединих конта код Центра за социјални рад при чему укупан износ остаје непромењен.
- Позиције 40. и 41. које се односе на плате код Општинске управе смањују се у укупном износу за 936.000,00 динара (411-за 799.000 динара а 412-137.000 динара) како би се извршила прерасподела масе зарада у виду позајмице на Дечији вртић због запослених који су били одсутни због болести или су били на одржавању трудноће па су морали да ангажују замене које нису могли да предвиде Финансијским планом а у складу са чланом 155. Закона о основама система образовања и васпитања којим је утврђен начин заснивања радног односа и замена одсутно запослених радника.
- Позиција 44 накнада трошкова за запослене код Општинске управе повећава се за 50.000,00 динара како би се обезбедила средства за исплату путних трошкова за запослене пошто је повећана цена аутобуске карте;
- Позиција 46 стални трошкови код Општинске управе повећава се за 1.619.000,00 динара како би се обезбедила потребна средства за плаћање трошкова електричне енергије, грејања и поште и укњижиле све обавезе до краја текуће године;
- Позиција 50. текуће поправке и одржавање код Општинске управе повећава се за 300.000,00 динара због укњижавања свих обавеза који се односе на 2021. годину с тим што је део обавеза пренет из претходне године и измирен у овој години.
- Позиција 53. новчане казне и пенали код Општинске управе повећава се за 1.000.000,00 динара како би се обезбедила потребна средства за ову намену до краја текуће године.
- Позиција 54 накнада штете за повреду или штету насталу услед елемент.непогода... смањује се за 1.500.000,00 динара зато што нам на истој не требају толика средства до краја текуће године;
- Позиција 56. машине и опрема код Општинске управе смањује се за 1.000.000,00 динара зато што нам на истој не требају толика средства до краја текуће године;
- Позиција 59.- пројекат 0602-4003 Израда плана за родну равноправност своди се на 0,00 динара зато што нам је једна донаторска организација која се бави родном равноправношћу изашла у сусрет и урадила План за родну равноправност без икакве накнаде
- Позиција 66. услуге по уговору код Локални економски развој повећава се за 85.000,00 због укњижавања обавеза по Споразуму до краја текуће године.
- Позиција 75 текуће поправке и одржавање код Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура повећава се за 3.000.000,00 динара како би се обезбедила потребна средства за ову намену до краја текуће године.

- Позиција 77 стални трошкови код Управљања комуналним отпадом повећавају се за 650.000,00 динара како би се обезбедила потребна средства по Споразуму за отплату дуга из претходних година који је потписан са ЈКП "Дубоко" Ужице
- Позиција 81 специјализоване услуге код Управљања заштитом животне средине повећавају се за 300.000,00 динара како би се укњижили сви рачуни до краја текуће године на име одржавања зелених површина;
- На позицијама 81/1 и 81/2 код Заштите животне средине врши се прерасподела средстава са једног конта на други без мењања укупног износа предвиђеног за реализацију датог пројекта,
- Позиција 81/3 код Заштите животне средине – 0401-7002 Пројекат смањења загађења ваздуха, на извору 01 додају се средства у износу 13.000,00 динара због измиривања свих обавеза;
- Позиција 83. услуге по уговору код Становање, урбанизам и просторно планирање повећава се за 1.500.000,00 динара због укњижавања свих обавеза до краја текуће године
- Позиција 91- Пројекат изградња прве фазе атмосферске канализације школска башта смањује се за 600.000,00 динара пошто се неће реализовати до краја текуће године.
- Позиција 93- Пројекат изградња атмосферске канализације Подосоје смањује се за 500.000,00 динара пошто се неће реализовати до краја текуће године.
- Позиција 94-Пројекат изградња прилазног пута од бехатона за тениски терен и базен смањује се за 300.000,00 динара пошто се неће реализовати до краја текуће године.
- Позиција 95. стални трошкови код Управљања/одржавања јавним осветљењем повећава се за 1.500.000,00 динара због укњижавања свих обавеза до краја текуће године
- Позиција 98. специјализоване услуге код Комуналне делатности повећава се за 500.000,00 динара због укњижавања свих обавеза до краја текуће године
- Позиција 100. трансфери осталим нивоима власти код Функционисања установа примарне здравствене заштите смањује се за 280.000,00 динара зато што није потписан споразум са Здравственим центром Ужице за потребе кардиохирургије,
- Позицији 110. текући трансфери осталим нивоима власти остаје непромењена пошто се врши само прерасподела унутар појединих конта код ОШ „Јордан Ђукановић“ Варда при чему укупан износ расхода предвиђен за дату школу остаје непромењен,
- Позиције 112 и 113 код Дечијег вртића повећавају се у укупном износу за 936.000,00 динара (411-за 799.000 динара а 412-137.000 динара) како би се извршила прерасподела масе зарада у виду позајмице са Општинске управе на Дечији вртић због запослених у Дечијем вртићу који су били одсутни због болести или су били на одржавању трудноће па су морали да ангажују замене које нису могли да предвиде Финансијским планом а у складу са чланом 155. Закона о основама система образовања и васпитања.
- На позицији 121. специјализоване услуге код Дечијег вртића Косјерић на извору 07 додају се средства у износу 49.500,00 динара, зато што је Министарство просвете, науке и технолошког развоја пренело дата средства вртићу за куповину дидактичког материјала по основу пројекта „Подршка примени ИКТ у предшколским установама“
- Код Туристичке организације са позиције 155 услуге по уговору извршена је само прерасподела средстава у износу од 75.000,00 динара на позицију 153 стални трошкови при чему укупан износ расхода предвиђен за ТО остаје непромењен.

У Косјерићу,  
Децембар 2021. године



Одељење за привреду...  
Јелена Марковић