



Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина  
ГРАД КИКИНДА  
ГРАДСКА УПРАВА  
Секретаријат за финансије  
Број: Ш-05-400-41/2023.  
Дана: 04.08.2023. године  
К и к и н д а

Трг српских добровољаца 12, 23300 Кикинда, тел 0230/410-108, факс: 0230/410-213, e-mail: finansije@kikinda.org.rs

На основу члана 41. и 47. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр, 108/2013, 142/2014 и 68/2015 – др. Закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 и 138/2022), члана 32. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“ бр.129/2007 и 83/2014 - др. закон, 101/2016- др. Закон, 47/2018 и 111/2021-др. закон) и члана 15. Статута града Кикинде („Сл. лист Града Кикинде“ бр. 4/2019) достављамо

**Упутство и смернице за израду првих измена и допуна финансијских планова директних и индиректних корисника буџета града Кикинде за 2023. годину**

Полазећи од реализације постојећих финансијских планова и програма на нивоу свих корисника буџетских средстава за првих шест месеци као и чињенице да је град Кикинда био у поступку принудне наплате, по којем је исплатио сва дуговања према извршном повериоцу 3D-PROJECT DOO Кикинда у укупном износу од 220.186.045,92 динара, намеће се потреба за прерасподелом потрошње до краја буџетске године, а у складу са приоритетима.

Наиме, Прва измена и допуна Одлуке о буџету подразумева корекцију потрошње и преузимање нових искључиво нужних обавеза имајући у виду околности условљене блокадом рачуна. **По налогу Градоначелника града, а у циљу обезбеђивања одрживости и ликвидности систем буџета, напомињемо да у случају да постоји потреба за повећањем појединих апропријација исто је потребно обезбедити смањивањем планираних средстава са других позиција.** Корекција лимита на више код појединих корисника условљена је потребом да се реализују активности договорене и одобрене од стране руководства града. Пројекција прихода и расхода, такође представља усаглашавање расхода са оствареним приходима буџета града Кикинде за првих шест месеци 2023. године и проценом остварења до краја буџетске године.

У делу измене и допуне усвојених финансијских планова, **а у циљу рационалног трошења буџетских средстава узимајући у обзир горе наведене околности, потребно је придржавати се следећег:**

- Приликом планирања расхода водити рачуна да се расходи планирају рационално и према приоритетима;
- Средства за плате планирати према броју запослених који раде, а не према систематизованим радним местима, укључујући исплату зараде за новембар месец 2023. године - коначан обрачун, обзиром да ће се аконтација и коначан обрачун за децембар месец исплатити у јануару месецу 2024. године; Померање

динамике исплате зарада је условљено усклађивањем динамике исплате са законским прописима (улазак у нови информациони систем за обрачун зарада у јавном сектору ИСКРА и друго).

- Сталне трошкове потребно је планирати реално при том узети у обзир потенцијални пораст цена енергената и обухватити обавезе чије доспеће за плаћање се очекује до краја буџетске године;
- Сагледати све трошкове у првих шест месеци ове године, те урадити процену остварења и **извесног плаћања обавеза до краја 2023. године** и уколико има потребе за корекцијом појединих ставки трошкова, корекцију извршити на тај начин да **укупан износ финансијског плана не прелази задати лимит** (Табела бр.2), колона број 4;
- Уколико измене законских регулатива или интерних аката који регулишу поједине области, условљавају повећање постојећих расхода и издатака или отварање нових апропријација, извршити потребну корекцију и усаглашавање уз детаљно образложење, али у оквиру постављених лимита;
- Препорука је да буџетски корисници преиспитају могућност смањења трошкова по основу уговори о делу, уговори о привремено повременим пословима и других уговорних обавеза, као и других расхода из категорије групе конта 42 (коришћење роба и услуга) изузев групе конта 421 – стални трошкови коју планирати у складу са очекиваним плаћањем обавеза до краја буџетске године;
- Када су у питању расходи на име текућег и инвестиционог одржавања за 2023. годину планирати **само износе који су извесни за плаћања до краја 2023. године**, што подразумева да се нереализовани износи уговорних обавеза преносе и планирају у наредној буџетској 2024. години;
- **Обавезе преузимати само до нивоa планираних апропријација одређених за конкретне намене, како би се избегла преусмерења до краја буџетске године;**
- Средства субвенција из буџета града Кикинде намењена предузећу ЈП „Кикинди“, потребно је вратити на ниво првобитно планираног износа у 2023. години односно у износу од 146.700.000 динара, а у складу са налогом руководства града. Субвенција се односи на област управљања путевима, употребљених вода, водоснабдевања и друге расходе у складу са програмом коришћења субвенције. Субвенције намењене за ЈП „Аутопревоз“ остају на истом нивоу;
- Расходе на име трансфера (група конта 463 и 464) планирати рационално и према приоритетима и држати се инструкција у вези планирања расхода наведених у претходном делу текста. Препоручује се надлежним Секретаријатима да изврше **прерасподелу средстава у оквиру постојеће масе** предвиђене за основне и средње школе, као и установе планиране на контима групе 463 и 464 (трансфери осталим нивоима власти и дотације). Имајући у виду да град у складу са пројектованим приливима нема могућности за значајно увећање финансијских планова, стога



уколико постоји потреба да се неке ставке увећају исто урадити уз смањење других позиција;

- Приликом достављања коригованих финансијских планова, а у циљу лакше обраде података, **кориговане позиције посебно нагласити** (болдовати или подвући) уз обавезно наративно образложење позиција код којих долази до промена;

**Табела број 1. Пројекција лимита текућих прихода**

ЕК. КЛАС	ВРСТА ПРИХОДА И ПРИМАЊА	ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2023. РЕБ I	ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2024.	ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2025.
300000	<b>НЕРАСПОРЕЂЕН ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	72.193.954	60.000.000	60.000.000
700000	<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ</b>	3.271.832.046	3.311.526.000	3.361.410.000
710000	<b>Порези</b>	2.384.421.050	2.470.058.004	2.500.142.004
711000	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	1.621.414.050	1.704.057.000	1.720.000.000
712000	Порез на фонд зарада осталих запослених	1.000	1.000	2.000
713000	Порези на имовину	649.601.000	650.000.004	659.740.004
714000	Порез на добра и услуге	77.405.000	80.000.000	82.400.000
716000	Други порези	36.000.000	36.000.000	38.000.000
730000	<b>Донације и трансфери</b>	241.467.996	181.467.996	181.467.996
732000	Донације од међународних организација	0	0	0
733000	Трансфери од других нивоа власти	241.467.996	181.467.996	181.467.996
740000	<b>Други приходи</b>	645.943.000	660.000.000	679.800.000
741000	Приходи од имовине	463.543.000	470.000.000	484.100.000
742000	Приходи од продаје добара и услуга	140.498.000	145.000.000	149.350.000
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист	22.202.000	25.000.000	25.750.000
745000	Мешовити и неодређени приходи	19.700.000	20.000.000	20.600.000
800000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	53.500.000	26.000.000	26.030.000
811000	Примања од продаје непокретности	52.500.000	25.000.000	25.000.000
812000	Примања од продаје покретних ствари	1.000.000	1.000.000	1.030.000
900000	<b>ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	2.474.000	2.474.000	2.560.000

911000	Примања од домаћих задуживања	0	0	0
921000	Примања од продаје домаће финансијске имовине	2.474.000	2.474.000	2.560.000
7+8+9	<b>Текући приходи и примања</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.450.000.000</b>
3+7+8+9	<b>Укупан обим буџета</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.450.000.000</b>

Напомињемо да ограничења која су важила приликом израде плана за 2023. годину, важе и даље.

У наставку текста дајемо табеларни преглед лимита по корисницима, са пројекцијама за 2024. и 2025. годину. **Утврђени лимити се односе на извор 01 - Приходи из буџета, увећани за ненаменски трансфер и почетно стање.** Потребно је да сви корисници буџета искажу и очекивана трансферна средства од других нивоа власти или донација.

**Табела број 2. Пројекција лимита текућих расхода из извора 01-Средства из буџета (са ненаменским трансфером и почетним стањем)**

РАЗДЕО	ГЛАВА	НАЗИВ КОРИСНИКА	ПРОЈЕКЦИЈА ЛИМИТА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА РЕБАЛАНС I 2023	ПРОЈЕКЦИЈА ЛИМИТА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ	ПРОЈЕКЦИЈА ЛИМИТА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА 2025. ГОДИНУ
1	2	3	4	5	6
1		СКУПШТИНА ГРАДА	44.591.000	45.500.000	46.865.000
2		ГРАДОНАЧЕЛНИК	57.200.000	58.500.000	60.255.000
3		ГРАДСКО ВЕЋЕ	17.600.000	19.500.000	20.085.000
4		ГРАДСКА УПРАВА	3.276.109.000	3.271.500.000	3.317.645.000
		Градска управа-без индиректних корисника	2.262.528.780	2.268.500.000	2.284.555.000
	1	МЗ Банатско Велико село	14.000.000	15.000.000	15.450.000
	2	МЗ Мокрин	19.100.000	20.000.000	20.600.000
	3	МЗ Банатска Топола	8.050.000	9.000.000	9.270.000
	4	МЗ Башаид	15.300.000	16.500.000	16.995.000
	5	МЗ Иђош	11.500.000	12.000.000	12.360.000
	6	МЗ Наково	13.000.000	14.000.000	14.420.000
	7	МЗ Нови Козарци	13.200.000	14.000.000	14.420.000
	8	МЗ Руско село	17.600.000	16.000.000	16.480.000
	9	МЗ Сајан	8.400.000	9.000.000	9.270.000
	10	ПУ "Драгољуб Удицки"	383.000.000	390.000.000	401.700.000
	11	Центар за стручно усавршавање	19.300.000 изв 01 и 115.500,00 изв 17	20.000.000	20.600.000
	12	Културни центар	37.000.000	27.000.000	27.810.000

	13	Историјски Архив	17.200.000	18.000.000	18.540.000
	14	Народна библиотека "Јован Поповић"	38.500.000	39.500.000	40.685.000
	15	Народни музеј	30.000.000	31.000.000	31.930.000
	16	Народно позориште	50.600.000	51.000.000	52.530.000
	17	Центар за ликовну и примењену уметност "Тетра"	21.600.000 изв 01 и 314.720,00 изв 17	23.000.000	23.690.000
	18	СЦ "Језеро"	170.500.000	175.000.000	180.250.000
	19	Центар за пружање услуга соц заштите "Наша кућа"	56.000.000	57.000.000	58.710.000
	20	Туристичка организација града Кикинде	69.300.000	46.000.000	47.380.000
5		<b>ГРАДСКИ ПРАВОБРАНИЛАЦ</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.575.000</b>
6		<b>ЛОКАЛНИ ОМБУДСМАН</b>	<b>2.200.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.575.000</b>
<b>УКУПНО:</b>			<b>3.400.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.450.000.000</b>

Индијектни корисници за које су надлежни Секретаријат за јавне службе, удружења грађана и верске заједнице и Секретаријат за социјалну заштиту, требало би њима да доставе своје кориговане финансијске планове у складу са роковима датим од стране истих као и да им се обрате за сва евентуална питања и недоумице. Надлежни Секретаријати и Службе града су у обавези да Секретаријату за финансије доставе ревидиране и коначне предлоге планова најкасније до петка 11.08.2023. године до краја радног дана.

Молимо Вас да табеларни приказ Прилог 1-Преглед броја запослених и средстава за плате за 2023. годину и табелу за циљеве и индикаторе за 2023. годину доставите најкасније до уторка 15.08.2023. године.

Секретар Секретаријата за финансије

  
Илинка Ђилас