



Република Србија  
Аутономна покрајина Војводина  
ГРАД КИКИНДА  
ГРАДСКА УПРАВА  
Секретаријат за финансије  
Број: III-05-400-48/2022.  
Дана: 08.09.2022. 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 и 118/2021), 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 других измена и допуна финансијских планова директних и индиректних корисника буџета града Кикинде за 2022. годину**

Полазећи од реализације постојећих финансијских планова и програма на нивоу свих корисника буџетских средстава за првих осам месеци, намеће се потреба за корекцијом расхода превасходно условљеном порастом цена енергената и променом у структури потрошње. Друга измена и допуна Одлуке о буџету подразумева прераспodelу средстава у складу са ново утврђеним приоритетима и корекцију лимита код појединих корисника који средства у оквиру задатих лимита нису прераспodelили у складу са Упутством датим од стране Секретаријата за финансије, а којим се приоритет даје расходима за запослене и сталним трошковима. Пројекција прихода и расхода, такође представља усаглашавање расхода са реализованим приходима буџета града Кикинде за првих осам месеци 2022. године и проценом остварења до краја године.

У делу измене и допуне усвојених финансијских планова, а у циљу рационалног трошења буџетских средстава, 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. Задатим лимитима нису обухваћена повећања масе средстава за плате захтевана од стране појединих корисника, имајући у виду да се за исто чека Сагласност Министарства финансија, те у складу са тим **зараде оставити на досадашњем нивоу**;
- Сталне трошкове потребно је планирати реално укључујући и рачуне **за новембар месец 2022. године**, при том узети у обзир пораст цена енергената;
- Сагледати све трошкове у првих осам месеци ове године, те урадити процену остварења до краја 2022. 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 накнада за рад (уговори о делу, уговори о привремено повременим пословима и слично), као и других расхода из категорије групе конта 42 (коришћење роба и услуга) изузев групе конта 421 – стални трошкови;
- Када су у питању расходи на име текућег и инвестиционог одржавања за 2022. годину планирати **само износе који су извесни за плаћања до краја 2022. године**, што подразумева да се нереализовани износи уговорних обавеза преносе у наредну буџетску 2023. годину;
- Обавезе преузимати само до нивоа планираних апропријација одређених за конкретне намене;
- Средства субвенција из буџета града Кикинде намењена предузећу ЈП „Кикинди“, потребно је планирати до нивоа од 146.000.000,00 динара. Повећање субвенције се односи на области управљања путевима и пијачну делатност. Субвенције намењене за ЈП „Аутопревоз“ остају на истом нивоу, док субвенције ЈП „Топлана“ планирати до нивоа досадашње потрошње од 18.584.360;
- Расходе на име трансфера (група конта 463 и 464) планирати рационално и према приоритетима, при чему обавезно пројектовати сталне трошкове укључујући и рачуне за новембар месец 2022. године и држати се инструкција у вези планирања расхода наведених у претходном делу текста. Препоручује се надлежним Секретаријатима да изврше прерасподелу средстава у оквиру масе предвиђене за основне и средње школе, као и установе планиране на контима групе 464, изузев уколико се у оквиру масе средстава не може обезбедити нужно повећање сталних трошкова;  
Уз предлоге планова обавезно доставити и спецификацију нових инвестиционих и текућих радова и опремања за сваког корисника;
- Приликом планирања Осталих расхода (групе конта 48) треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећавају смањењем осталих економских класификација;
- 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;

У наставку текста дајемо табеларни преглед лимита по корисницима, са пројекцијама за 2023. и 2024. годину. Утврђени лимити за све индиректне кориснике се односе на извор 01 - Приходи из буџета. Потребно је да сви корисници буџета искажу и очекивана трансферна средства од других нивоа власти или донација.



Као што је већ напоменуто, уколико постоје потребе за увећањем првобитних апропријација, **потребно их је детаљно образложити** и испоштовати задате лимите, као и инструкције дате овим Упутством. У супротном, Секретаријат за финансије ће у сарадњи са осталим секретаријатима и службама извршити потребну корекцију и ускладити расходе са реално очекиваним приходима за 2022. годину.

Напомињемо да ограничења која су важила приликом израде плана за 2022. годину, важе и даље.

**Табела број 1. Пројекција прихода из извора 01-Средства из буџета увећана за ненаменски трансфер и почетно стање**

ЕК. КЛАС	ВРСТА ПРИХОДА И ПРИМАЊА	ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2022.	ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2023.	ПРОЈЕКЦИЈА ЗА 2024.
<b>300000</b>	<b>НЕРАСПОРЕЂЕН ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	<b>51.361.176</b>	<b>50.000.000</b>	<b>56.944.040</b>
<b>700000</b>	<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ</b>	<b>2.915.914.824</b>	<b>2.931.131.000</b>	<b>3.013.620.890</b>
<b>710000</b>	<b>Порези</b>	<b>2.129.836.828</b>	<b>2.154.193.004</b>	<b>2.218.818.794</b>
711000	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	1.408.636.828	1.409.493.004	1.451.777.794
712000	Порез на фонд зарада осталих запослених	0	0	0
713000	Порези на имовину	618.600.000	639.600.000	658.788.000
714000	Порез на добра и услуге	65.600.000	67.500.000	69.525.000
716000	Други порези	37.000.000	37.600.000	38.728.000
<b>730000</b>	<b>Донације и трансфери</b>	<b>181.467.996</b>	<b>181.467.996</b>	<b>181.467.996</b>
732000	Донације од међународних организација	0	0	0
733000	Трансфери од других нивоа власти	181.467.996	181.467.996	181.467.996
<b>740000</b>	<b>Други приходи</b>	<b>604.610.000</b>	<b>595.470.000</b>	<b>613.334.100</b>
741000	Приходи од имовине	450.930.000	440.420.000	453.632.600
742000	Приходи од продаје добара и услуга	117.530.000	117.350.000	120.870.500
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист	19.150.000	20.700.000	21.321.000
745000	Мешовити и неодређени приходи	17.000.000	17.000.000	17.510.000
<b>800000</b>	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	<b>25.200.000</b>	<b>16.395.000</b>	<b>16.886.850</b>
811000	Примања од продаје непокретности	18.200.000	14.634.000	15.073.020
812000	Примања од продаје покретних ствари	7.000.000	1.761.000	1.813.830
<b>900000</b>	<b>ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	<b>2.524.000</b>	<b>2.474.000</b>	<b>2.548.220</b>
911000	Примања од домаћих задуживања	0	0	0
921000	Примања од продаје домаће финансијске имовине	2.524.000	2.474.000	2.548.220
<b>7+8+9</b>	<b>Текући приходи и примања</b>	<b>2.995.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>3.090.000.000</b>
<b>3+7+8+9</b>	<b>Укупан обим буџета</b>	<b>2.995.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>3.090.000.000</b>

Табела број 2. Пројекција лимита текућих расхода из извора 01-Средства из буџета

РАЗДЕО	ГЛАВА	НАЗИВ КОРИСНИКА	ПРОЈЕКЦИЈА ЛИМИТА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА РЕБАЛАНС II 2022.ГОДИНУ	ПРОЈЕКЦИЈА ЛИМИТА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА 2023. ГОДИНУ	ПРОЈЕКЦИЈА ЛИМИТА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА 2024. ГОДИНУ
1	2	3	4	5	6
1		СКУПШТИНА ГРАДА	42.650.000	37.000.000	38.110.000
2		ГРАДОНАЧЕЛНИК	52.950.000	42.500.000	43.775.000
3		ГРАДСКО ВЕЋЕ	17.550.000	16.800.000	17.304.000
4		ГРАДСКА УПРАВА	2.877.631.000	2.899.700.000	2.986.691.000
		Градска управа-без индиректних корисника	2.012.171.000	2.064.800.000	2.127.259.000
	1	МЗ Банатско Велико село	12.830.000	13.000.000	13.390.000
	2	МЗ Мокрин	17.770.000	17.800.000	18.334.000
	3	МЗ Банатска Топола	7.270.000	7.800.000	8.034.000
	4	МЗ Башаид	14.780.000	14.500.000	14.935.000
	5	МЗ Иђош	10.450.000	10.500.000	10.815.000
	6	МЗ Наково	11.850.000	11.800.000	12.154.000
	7	МЗ Нови Козарци	11.510.000	12.000.000	12.360.000
	8	МЗ Руско село	13.800.000	13.000.000	13.390.000
	9	МЗ Сајан	6.500.000	7.000.000	7.210.000
	10	ПУ "Драгољуб Удицки"	332.000.000	330.000.000	339.900.000
	11	Центар за стручно усавршавање	17.800.000	17.000.000	17.510.000
	12	Културни центар	20.900.000	20.000.000	20.600.000
	13	Историјски Архив	15.700.000	18.000.000	18.540.000
	14	Народна библиотека "Јован Поповић"	32.600.000	34.000.000	35.020.000
	15	Народни музеј	26.500.000	28.000.000	28.840.000
	16	Народно позориште	43.400.000	45.000.000	46.350.000
	17	Центар за ликовну и примењену уметност "Terra"	17.100.000	18.500.000	18.540.000
	18	СИЦ "Језеро"	156.950.000	142.000.000	146.260.000
	19	Центар за пружање услуга соц заштите "Наша кућа"	43.750.000	40.000.000	41.200.000
	20	Туристичка организација града Кикинде	52.000.000	35.000.000	36.050.000
5		ГРАДСКИ ПРАВОБРАНИЛАЦ	2.183.000	2.000.000	2.060.000
6		ЛОКАЛНИ ОМБУДСМАН	2.036.000	2.000.000	2.060.000
УКУПНО:			2.995.000.000	3.000.000.000	3.090.000.000

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 су у обавези да Секретаријату за финансије доставе ревидиране и коначне предлоге планова најкасније до четвртка **15.09.2022. године до краја радног дана.**

Молимо Вас да директни корисници своје кориговане финансијске планове, табеларни приказ Прилог 1-Преглед броја запослених и средстава за плате за 2022. годину и табелу за циљеве и индикаторе за 2022. годину доставе **најкасније до среде 14.09.2022. године до 12 часова.**

Секретар Секретаријата за финансије



Илинка Ђилас