

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2020. годину садржан је у одредбама:

- члана 6. став 2 и члана 63. став 1. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС" број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 исправка, 108/13, 142/14, 68/2015 – др. Закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19), којима је прописано да скупштина локалне власти доноси одлуку о буџету локалне власти и да се изменама и допунама буџета врши усклађивање прихода и примања и расхода и издатака буџета;
- члана 32. тачка 2), а у вези члана 66. став 3. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/07 и 83/14 – др. закон, 101/16 – др. закон и 47/18), којима је прописано да скупштина града у складу са Законом доноси буџет и
- члана 26. тачка 2, члана 89. став 1. и 2. и члана 121. став 2. Статута града Краљева ("Службени лист града Краљева", број 6/19 – пречишћен текст), којима је прописано да Скупштина града у складу са законом доноси буџет за једну календарску годину у коме се исказују приходи и примања и расходи и издаци.

Имајући у виду да су крајем 2019. године и током 2020. године граду Краљеву одобрени пројекти од стране различитих министарстава и донатора, а чије суфинансирање није планирано Одлуком о буџету града Краљева за 2020. годину („Службени лист града Краљева“ бр.36/19), да је извршена расподела

средстава по Одлуци о завршном рачуну - члан 4, да су пренети послови управљања комерцијалним непокретностима и послова давања непокретности у непрофитни закуп на ЈКП „Градско стамбено“ као и да су смањени доприноси за социјално осигурање, стекли су се услови за измену и допуну Одлуке о буџету града Краљева за 2020. годину кроз усклађивање прихода и примања и расхода и издатака буџета.

I. ОПШТИ ДЕО

Предлогом Одлуке планирани су укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 3.799.539.236,54 динара (категија 7+8) и расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине у износу од 4.396.555.427,58 динара (категија 4+5) по основу чега је планиран буџетски дефицит у износу од 597.016.191,04 динара.

Средства за финансирање укупног фискалног дефицита од 597.016.191,04 динара и планираних издатака за отплату главнице дуга у износу од 57.500.000 динара у рачуну финансирања обезбеђују се из неутрошених средстава из претходних година (извор 13) у износу од 654.267.191,04 дин.

Предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2020. годину **категија 71 (Порези)** остаје иста.

У оквиру **категије 73 (Донације и трансфери)** предвиђено је повећање од 10,02%, што номинално износи 83.036,420 динара. Реч је о наменским трансферима по основу одобрених пројеката којима су корисници буџета града Краљева конкурисали код надлежних министарстава и по основу којих су им и одобрена средства („Ботаничка башта II, „Дрвореди као ветрозаштитни појасеви у граду Краљеву“, Мере популационе политике, „Унапређење енергетске

ефикасности зграде Дома ученика средњих школа Краљево“ и др), санација Градске депоније...

У оквиру **катеорије 74 (Други приходи)** планирано је смањење прихода од 57,07%, односно у номиналном износу 264.635.451,46 дин. Наиме, планирано је смањење прихода од имовине, прихода од продаје добара и услуга прихода од новчаних казни и мешовитих и неодређених прихода (закуп јавних површина, приходи од боравка деце у ПУ, таксе и накнаде...)

Предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљево за 2020. годину **катеорија 84 (Примања од продаје природне имовине)** остаје иста.

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљево за 2020. годину планирани су укупни буџетски расходи и издаци у износу од 4.454.056.427,58 динара, што у односу на укупне расходе и издатке планиране Одлуком о буџету града Краљево за 2020. годину чини повећање од 26.349.089,58 динара или 0,60%. Обзиром да се повећање расхода од 295.073.323,04 динара односи на друге изворе финансирања (донације од иностраних земаља, донације од међународних организација, трансфере од других нивоа власти, добровољне трансфере од физичких и правних лица као и нераспоређени вишак прихода из ранијих година везано за наменска средства за пројекте и капиталне инвестиције) и неутрошена средства донација из ранијих година, то је реално смањење расхода у износу од 268.724.233,46 динара, односно 7,40%.

У оквиру **катеорије 41 (Расходи за запослене)** извршена је корекција код економских класификација 411 (Плате, додаци и накнаде запослених) и 412 (Социјални доприноси на терет послодавца). Наиме, у

складу са Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање („Службени гласник РС“ бр. 84/04, ..., 86/19) измењена је стопа доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца (са 12 на 11,5%), при чему је укупна маса плата остала непромењена (411+412).

У оквиру **катеорије 42 (Коришћење услуга и роба)** планирано је повећање у износу од 70.964.138,93 динара, односно 5,67% и то на економским класификацијама: 423 – Услуге по уговору, 424 - Специјализоване услуге и 425 – Текуће поправке и одржавање (финансирање активности ЈКП „Градско стамбено“ по основу обављања послова издавања у закуп и одржавања непокретности датих у непрофитни и комерцијални закуп, као и корекције извршене у оквиру Програма уређивања грађевинског земљишта).

У оквиру **катеорије 47 (Социјално осигурање и социјална заштита)** планирано је повећање у износу од 12.270.000,00 динара, тј. 9,42%, а које се односи на комесаријат за избеглице, прераспodelу средстава по Одлуци о завршном рачуну - члан 4, накнаде за социјалну заштиту из буџета.

У оквиру **катеорије 48 (Остали расходи)** планирано је повећање у износу од 6.413.000 дин, односно повећање од 4,20%. Ово повећање пре свега обухвата износ од 21.900.000 динара за финансирање спортских организација и удружења али и смањење накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа за 14.342.000 динара.

У оквиру **катеорије 51 (Основна средства)** планирано је смањење у износу од 80.746.577,34 динара, што је за 7,00% мање у односу на Одлуку о буџету за 2020. годину. Наиме, ово смањење је везано за смањење на позицији Зграда и грађевинских објеката (511).

У оквиру категорије **46 (Донације, дотације и трансфери)** увећање од 16.271.400 динара (4,00%) се односи на учешће града у пројектима који се финансирају са посебних подрачуна.

Укупни расходи и издаци буџета града Краљева у 2020. години планирани су према **функционалној класификацији**, а у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Службени гласник РС" број 16/16, ..., 84/19) и ближе одређују намену планираних средстава.

У структури расхода и издатака према функционалној класификацији највеће учешће имају:

- расходи и издаци за **саобраћај (функција 450)** у износу од 938.355.768 дин, тј. 22,12% (односе се на спровођење Програма уређивања грађевинског земљишта у 2020.години и активности везане за функционисање Фонда за саобраћај);
- расходи и издаци везани за **развој заједнице (функције 620)** у износу од 644.648.114,56 дин, односно 14,62% (односи се пре свега на спровођење активности у реализацији Програма уређивања грађевинског земљишта у 2020. години, као и на реализацији Пројекта стамбене обнове после земљотреса у Краљеву /тзв. „урбана регенерација“ у Доситејевој улици/ и финансирање пројеката Комесаријата за избеглице и миграцију). Реч је о програмима „Становање, урбанизам и просторно планирање и „Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије“.
- расходи и издаци везани за **предшколско, основно и средње образовање (функције 911, 912 и 920)** у износу од 789.775.002,99 динара, односно и 27,30%;

- расходи и издаци везани за обављање **општих услуга (функција 130)** у износу од 529.059.332,00 дин, тј. 11,24% (односе се на функционисање локалне самоуправе кроз активности које обавља Градска управа – изворни и поверени послови);
- расходи и издаци везани за **услуге културе (функција 820)** у износу од 273.584.300 динара, односно 6,10%, а којим се финансирају седам установа културе основане од стране града Краљева;
- расходи и издаци везани за **социјалну заштиту (функције 040, 070 и 090)** у износу од 211.479.142,93 динара, односно 4,70%, а којим се финансирају Центар за социјални рад, активности у циљу реализације програма Црвеног крста Краљево („Народна кухиња“), као и социјална давања по основу одлука које је донела Скупштина града (накнаде за незапослене породиле, накнада трошкова за вантелесну оплодњу, накнада за прворођену бебу, стипендије, субвенционисање комуналних услуга породицама са троје и више деце и породицама палих бораца и др).

У складу са Законом о буџетском систему извршена је корекција **прегледа капиталних улагања у периоду 2020 – 2022.год.** у складу са планираним средствима за реализацију пројеката из буџета града Краљева и других извора.

У складу са планираним програмским активностима дат је преглед расхода и издатака према **програмској класификацији**. Највеће учешће има:

- **Програм 7. – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура** са 21,10 % учешћа и односи се на капитална улагања у саобраћајну

инфраструктуру и њено одржавање, јавни градски и приградски превоз и функционисање Фонда за саобраћај;

- **Програм 15. – Опште услуге локалне самоуправе** са 16,30% учешћа у укупним расходима и издацима који се односе на функционисање органа локалне самоуправе, месних заједница, Градског правобранилаштва и сервисирање јавног дуга;
- **Програм 1. – Становање, урбанизам и просторно планирање** са 13,40 % учешћа које се односи на: управљање грађевинским земљиштем и на просторно и урбанистичко планирање (део Програма уређивања грађевинског земљишта), стамбену подршку („урбана регенерација“ и пројекти Комесаријата за избеглице и миграцију) и остваривање јавног интереса у одржавању зграда (спровођење Одлуке о обавезном инвестиционом одржавању зграда и суфинансирању инвестиционих пројеката на територији града Краљева);
- **Програм 8. – Предшколско образовање и васпитање** са 9,60% учешћа и
- **Програм 2. – Комуналне делатности** са 7,20% учешћа и односи се на управљање/одржавање јавне расвете, одржавање чистоће на површинама јавне намене, одржавање јавних зелених површина и управљање и снабдевање водом за пиће .

II. ПОСЕБАН ДЕО

Полазећи од потреба усаглашавања прихода и примања и расхода и издатака у буџету града Краљева за 2020. годину у предлогу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2020.

годину у колони 10 планирани су расходи и издаци код буџетских корисника према функционалној, програмској и економској класификацији.

Укупно планирана средства за финансирање расхода и издатака буџетских корисника износе 4.454.056.427,58 динара и са становишта извора планирано је финансирање из:

- Општих прихода и примања буџета (01) у износу од 3,634.151.034,54 дин;
- Донација од иностраних земаља (05) у износу од 19.112.669,65 дин;
- Донација од међународних организација (06) у износу од 2.905.000,00
- Трансфера од других нивоа власти (07) у износу од 143.483.092,35 дин;
- Добровољних трансфера од физичких и правних лица (08) у износу од 137.440,00 динара;
- Нераспоређеног вишка прихода из ранијих година (13) у износу од 654.259.450,03 дин;
- Неутрошених средства донација из ранијих година (15) у износу од 7.741,01 динара.

Код директних корисника: **Скупштине, Градског већа, Градоначелника и Градског правобранилаштва** повећање од 2.409.440,00 динара, односно 2,81% односи се пре свега на трошкове спровођења избора.

У **разделу 5, глава 01 – Градска управа** предвиђено је незнатно повећање од 23.939.649,58 динара или 0,55%. Наиме, са становишта извора финансирања планирана су средства:

- 1) донације од иностраних земаља (Σ 19.112.669,65 дин, односно повећање за 3,31%);
- 2) Донације од међународних организација (Σ 2.905.000,00 дин, за одобрени пројекат Евергрин);
- 3) трансфери од других нивоа власти (Σ 143.483.092,35 дин. односно повећање за 224,33% (одобрени

пројекти од стране министарства - „Дрвореди као ветрозаштитни појасеви у граду Краљеву“, санација Градске депоније, мере популационе политике);

- 4) добровољни трансфери физичких и правних лица (Σ 137.440,00 дин.);
- 5) нераспоређени вишак прихода из ранијих година (Σ 654.259.450,03 дин);
- 6) неутрошена средства донација из ранијих година (Σ 7.741,01 дин.);

Повећања код директног корисника Градске управе се односе пре свега на пројекте који се делимично финансирају из буџета града, а делимично из средстава Републике, на водоснабдевање, енергетску ефикасност, спорт и опште услуге локалне самоуправе.

У **разделу 5, у оквиру глава 02 до 08** планирана су средства за финансирање расхода и издатака који се односе на установе културе, при чему није било промена у опредељеним средствима Одлуком о буџету града Краљева за 2020. годину, осим код Краљевачког позоришта, где је планирано повећање за 1.650.000 динара за програмске активности и сталне трошкове, док су код осталих установа културе увећани и усаглашени извори финансирања за пројекте одобрене од стране Министарства културе.

У **разделу 5, у оквиру глава 9, 11, 12, 13 и 14** (Спорсткни центар „Ибар“, Дечје одмаралиште „Гоч“, Туристичка организација Краљево, Месне заједнице и Центар локалних услуга) повећања је било једино код Спортског центра „Ибар“ 7,92% односно 3.105.000,00 динара које се односи на сталне трошкове и услуге по уговору. Код осталих није било повећања опредељених средстава.

Сагледавајући структуру планираних прихода и примања, односно расхода и издатака у предлогу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2020. годину, извршење расхода и издатака у 2020. години директно зависи од наплате, пре свега пореза на имовину од физичких и правних лица и од наплате непореских прихода (741500 – закупа непроизведене имовине).

У складу са Законом о роковима и измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Службени гласник РС" број 119/12, 68/15, 113/17 и 91/19) и Правилником о начину и поступку вршења надзора над спровођењем Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама између корисника јавних средстава и привредних субјеката када су корисници јавних средстава дужници ("Службени гласник РС", број 88/15 и 16/18), обавеза је свих буџетских корисника да се економично и рационално понашају у преузимању обавеза до краја буџетске године, како не би дошло до обуставе пореза на зараде и ненаменског трансфера буџету града Краљева у складу са Законом.

ПРОЦЕНА ФИНАНСИЈСКИХ ЕФЕКТА ЗА СПРОВОЂЕЊЕ ОДЛУКЕ

Сагласно одредбама члана 48. став 6. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 54/09, ...,72/19) и Правилника о начину исказивања и извештавања о процењеним финансијским ефектима закона, другог прописа или другог акта на буџет, односно финансијске планове организација за обавезно социјално осигурање ("Службени гласник РС", број 32/15) за доношење и спровођење ове одлуке није

потребно обезбедити средства из буџета града Краљева.

Имајући у виду све напред наведено предлаже се Скупштини града Краљева да донесе Одлуку о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2020.годину.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА КРАЉЕВА