

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2021. 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, 72/19 и 149/20), 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 динамику и висину реализације текућих буџетских прихода и примања од продаје нефинансијске имовине у периоду од четири месеца (јануар-април), да је извршена расподела неутрошених средстава по Предлогу одлуке о завршном рачуну за

2020. годину - члан 4, да је чланом 27е Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09, ..., 149/20) предвиђено повећања плата почев од децембра 2020 године за 3,5% закључно са фебруаром месецом и повећање плата од марта за 5% у односу на цену рада из новембра, односно по основицама из Закључака Владе број 121-10894/2020 и 121-10896/2020 од 24.12.2020. године, као и да су граду Краљеву одобрени пројекти од стране различитих министарстава и донатора, а чије суфинансирање није планирано Одлуком о буџету града Краљева за 2021. годину („Службени лист града Краљева“ бр.52/20), стекли су се услови за измену и допуну Одлуке о буџету града Краљева за 2021. 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 4.241.613.756,29 динара (категорија 7+8) и расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине у износу од 5.191.615.030,28 динара (категорија 4+5) по основу чега је планиран буџетски дефицит у износу од 950.001.273,99 динара.

Средства за финансирање укупног фискалног дефицита од 949.782.273,99 динара у рачуну финансирања обезбеђују се из неутрошених средстава из претходних година (извор 13) у износу од 949.782.273,99 дин.

Предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2021. годину **категорија 71 (Порези)** је увећана за 8.92% што номинално износи 246.670.000,00 динара. Повећање се односи пре свега на порез на зараде који номинално

расте због отварања нових радних места у новоотвореним привредним субјектима у Краљеву.

У оквиру **категирије 73 (Донације и трансфери)** предвиђено је повећање од 7,70%, што номинално износи 61.932.000,00 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 односно о текућим ненаменским средствима од Републике у корист градова.

У оквиру **категирије 74 (Други приходи)** планирано је смањење прихода од 18,04%, односно у номиналном износу 67.360.904,71 дин. Наиме, планирано је смањење прихода од имовине и прихода од продаје добара и услуга.

Предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2021. годину **категирија 84 (Примања од продаје природне имовине)** је смањена за 47,25% односно 43.000.000,00 динара.

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2021. годину планирани су укупни буџетски расходи и издаци у износу од 5.191.617.030,28 динара, што у односу на укупне расходе и издатке планиране Одлуком о буџету града Краљева за 2021. годину чини повећање од 589.962.369,28 динара или 12,80%. Повећање расхода од 441.350.773,93 динара односи на друге изворе финансирања (донације од међународних организација, трансфере од других нивоа власти и нераспоређени вишак прихода из ранијих година), то је реално повећање расхода у износу од 140.611.595,35 динара, односно 3,54%.

У оквиру **категирије 41 (Расходи за запослене)** извршена је корекција код економских класификација 411 (Плате, додаци и накнаде запослених) и 412

(Социјални доприноси на терет послодавца). Чланом 27е Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09, ..., 149/20) предвиђено је повећања плата почев од децембра 2020 године за 3,5% закључно са фебруаром месецом и повећање плата од марта за 5% у односу на цену рада из новембра, односно по основицама из Закључака Владе број 121-10894/2020 и 121-10896/2020 од 24.12.2020. године, што номинално износи 40.053.600,00 динара.

У оквиру **категирије 42 (Коришћење услуга и роба)** планирано је повећање у износу од 114.456.626,96 динара, односно 8,39% и то на економским класификацијама: 422 - Трошкови путовања, 423 – Услуге по уговору, 424 - Специјализоване услуге и 425 – Текуће поправке и одржавање.

У оквиру **категирије 47 (Социјално осигурање и социјална заштита)** планирано је повећање у износу од 27.989.521,46 динара, тј. 19,90%, а које се пре свега односи на накнаде за социјалну заштиту из буџета.

У оквиру **категирије 48 (Остали расходи)** планирано је повећање у износу од 20.732.700,00 дин, односно повећање од 10,41%. Ово повећање пре свега обухвата повећање издатака за дотације невладиним организацијама као и новчане казне и пенале по решењу судова.

У оквиру **категирије 51 (Основна средства)** планирано је повећање у износу од 218.634.424,86 динара, што је за 17,40% више у односу на Одлуку о буџету за 2021. годину. Ово повећање односи се на расподелу суфицита и то позиције 511- зграде и грађевински објекти, 512 - машине и опрема, 513 - остале некретнине и опрема, 515 - нематеријална имовина и 541 земљиште (експорпријација, фактичка експропријација по решењу судова).

У оквиру **категирије 46 (Донације, дотације и трансфери)** увећање од 78.785.496,00 динара (15,98%)

односи се на трансфере осталим нивоима власти (основно образовање, средње образовање ...), односно учешће града у пројектима који се финансирају са посебних подрачуна.

У складу са Законом о буџетском систему извршена је корекција **прегледа капиталних улагања у периоду 2021 – 2023.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 20,08 % учешћа и односи се на капитална улагања у саобраћајну инфраструктуру и њено одржавање, јавни градски и приградски превоз и функционисање Фонда за саобраћај. У односу на Одлуку о буџету за 2021. годину повећање износи 147.425.182,00 динара;
- **Програм 15. – Опште услуге локалне самоуправе** са 15,20% учешћа у укупним расходима и издацима који се односе на функционисање органа локалне самоуправе, месних заједница, Градског правобранилаштва и сервисирање јавног дуга. У односу на Одлуку о буџету за 2021. годину повећање износи 116.981.996,00 динара;
- **Програм 1. – Становање, урбанизам и просторно планирање** са 14,70 % 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). У односу на Одлуку о буџету за 2021. годину повећање износи 127.370.559,32 динара;

- **Програм 8. – Предшколско образовање и васпитање** са 8,90% учешћа. У односу на Одлуку о буџету за 2021. годину повећање износи 24.751.000,00 динара;
- **Програм 2. – Комуналне делатности** са 8,00% 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 . У односу на Одлуку о буџету за 2021. годину повећање износи 24.778.824,00 динара;
- **Програм 13. – Развој културе и информисања** са 5,70% учешћа. У односу на Одлуку о буџету за 2021. годину повећање износи 36.595.648,96 динара;

Планирано повећање расхода и издатака у осталим програмским активностима износи:

- **Програм 11. - Социјална и дечја заштита** 44.564.859,00 динара;
- **Програм 9. - Основно образовање и васпитање** 34.704.000,00 динара;
- **Програм 10. - Средње образовање и васпитање** 10.260.000,00 динара;

II. ПОСЕБАН ДЕО

Полазећи од потреба усаглашавања прихода и примања и расхода и издатака у буџету града Краљева за 2021. годину у предлогу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2021. 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 5.191.617.030,28 динара и са становишта извора планирано је финансирање из:

- Општинских прихода и примања буџета (01) у износу од 4.122.144.256,35 дин;
- Донација од међународних организација (06) у износу од 81.103,08 дин;
- Трансфера од других нивоа власти (07) у износу од 119.608.396,86 дин;
- Нераспоређеног вишка прихода из ранијих година (13) у износу од 949.783.273,99 дин;

Код директних корисника: **Скупштине, Градског већа, Градоначелника и Градског правобранилаштва** није било битних промена, осим у делу корекције плата предвиђеним Законом о буџетском систему.

У **разделу 5, глава 01 – Градска управа** предвиђено је повећање од 480.105.561,32 динара или 12,97%. Наиме, са становишта извора финансирања планирана су средства:

- 1) Донације од међународних организација (81.103,00 дин.);
- 2) трансфери од других нивоа власти (28.556.537,86 дин. односно повећање за 217,30% (одобрени пројекти од стране министарстава - Пројекат

пошумљавање, изградња водовода у Ушћу, замена котлова, спортске игре у Милочају, адресне табле ...);

- 3) нераспоређени вишак прихода из ранијих година (927.749.125,03 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 саобраћај и саобраћајну инфраструктуру, програм уређивања грађевинског земљишта, образовање, социјалну и дечју заштиту и опште услуге локалне самоуправе. Такође је повећан и износ текуће буџетске резерве за 10.000.000,00 динара пре свега због судских пресуда које се очекују по извештају Градског правобранилаштва.

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 Историјског архива, где је планирано повећање за 3.000.000 динара за закуп депоа, док су код осталих установа културе увећани и усаглашени извори финансирања за пројекте одобрене од стране Министарства културе. Корекција плата код свих корисника предвиђена је у складу са Законом о буџетском систему.

У **разделу 5, у оквиру глава 9, 11, 12, 13 и 14** (Спорстички центар "Ибар", Дечје одмаралиште „Гоч“, Туристичка организација Краљево, Месне заједнице и Центар локалних услуга) повећања је било код Дечјег одмаралишта „Гоч“ у износу од 5.000.000,00 динара које се односи на сталне трошкове, текуће поправке и одржавње и материјал, као и код Месних заједница где се повећање од 4.400.000,00 динара односи на сталне трошкове, текуће поправке и одржавање као и новчане казне и пенале по решењу судова. Код осталих није било битних повећања опредељених средстава осим у

делу корекције плата предвиђеним Законом о буџетском систему.

У складу са Законом о роковима и измирењу новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама ("Службени гласник РС" број 119/12, 68/15, 113/17, 91/19, 44/21 и 44/21-др.закон) 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, ...,149/20) 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 2021.годину.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА КРАЉЕВА