

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2022. годину садржан је у одредбама:

- члана 43. став 1, а у вези члана 47. став 2. и 3. 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, 149/20 и 118/21), 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 шест месеци (јануар-јун), да је извршена расподела неутрошених средстава по Предлогу одлуке о завршном рачуну за

2021. годину - члан 4, 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 2022. годину („Службени лист града Краљева“ бр. 43/21), стекли су се услови за измену и допуну Одлуке о буџету града Краљева за 2022. 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 4.849.135.892,35 динара (категорија 7+8) и расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине у износу од 5.764.979.676,06 динара (категорија 4+5) по основу чега је планиран буџетски дефицит у износу од 915.843.783,85 динара.

Средства за финансирање укупног фискалног дефицита од 915.644.783,85 динара у рачуну финансирања обезбеђују се из неутрошених средстава из претходних година (извор 13) у износу од 915.644.783,85 дин.

Предлогом Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2022. годину **категорија 71 (Порези)** је увећана за 17,29% што номинално износи 536.880.000,00 динара. Повећање се односи пре свега на порез на зараде који номинално расте због отварања нових радних места у новоствореним привредним субјектима у Краљеву.

У оквиру **категорије 73 (Донације и трансфери)** предвиђено је повећање од 7,00%, што номинално износи 57,144,866,56 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 1,07%, односно у номиналном износу 3.406.084,35 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 77,27% односно 34.000.000,00 динара.

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2022. годину планирани су укупни буџетски расходи и издаци у износу од 5.764.981.676,06 динара, што у односу на укупне расходе и издатке планиране Одлуком о буџету града Краљева за 2022. годину чини повећање од 893.735.296,89 динара или 18,35%. Повећање расхода од 391.561.381,24 динара односи на друге изворе финансирања (трансфере од других нивоа власти и нераспоређени вишак прихода из ранијих година), то је реално повећање расхода у износу од 502.173.915,65 динара, односно 11,90%.

У оквиру **категирије 41 (Расходи за запослене)** није било корекција код економских класификација 411 (Плате, додаци и накнаде запослених) и 412 (Социјални доприноси на терет послодавца).

У оквиру **категирије 42 (Коришћење услуга и роба)** планирано је повећање у износу од 215.443.664,64 динара, односно 13,49% и то на економским класификацијама: 421 – Стални трошкови, 422 - Трошкови путовања, 423 – Услуге по уговору, 424 - Специјализоване услуге, 425 – Текуће поправке и одржавање и 426 – Материјал.

У оквиру **категирије 47 (Социјално осигурање и социјална заштита)** планирано је повећање у износу од 3.595.221,79 динара, тј. 2,31%, 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 86.069.000,00 дин, односно повећање од 38,76%. Ово повећање пре свега обухвата повећање издатака за дотације невладиним организацијама као и накнаду штете за повреду и штету насталу од стране државних органа.

У оквиру **категирије 51 (Основна средства)** планирано је повећање у износу од 369.308.633,37 динара, што је за 37,56% више у односу на Одлуку о буџету за 2022. 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), као и на програм енергетске ефикасности.

У оквиру **категирије 46 (Донације, дотације и трансфери)** увећање од 130.617.777,09 динара (22,24%) 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 2022 – 2024.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 18,20% 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 2022. годину повећање износи 271.500.000,00 динара;
- **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 и Градског правобранилаштва. У односу на Одлуку о буџету за 2022. годину повећање износи 139.022.817,00 динара;
- **Програм 1. – Становање, урбанизам и просторно планирање** са 11,10 % 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 2022. годину повећање износи 29.317.608,00 динара;
- **Програм 8. – Предшколско образовање и васпитање** са 10,30% учешћа. У односу на Одлуку о буџету за 2022. годину повећање износи 72.555.400,00 динара;
- **Програм 2. – Комуналне делатности** са 7,60% 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 2022. годину повећање износи 22.550.000,00 динара;

- **Програм 13. – Развој културе и информисања** са 6,00% учешћа. У односу на Одлуку о буџету за 2022. годину повећање износи 51.402.115,00 динара;

Планирано повећање расхода и издатака у осталим програмским активностима износи:

- **Програм 14. – Развој спорта и омладине** 63.672.000,00 динара;
- **Програм 6. – Заштита животне средине** 18.353.000,00;
- **Програм 12. – Здравствена заштита** 15.937.000,00;
- **Програм 4. – Развој туризма** 11.499.000,00;
- **Програм 9. - Основно образовање и васпитање** 43.239.000,00 динара;
- **Програм 10. - Средње образовање и васпитање** 17.335.000,00 динара;
- **Програм 11. - Социјална и дечја заштита** 6.659.500,00 динара;

II. ПОСЕБАН ДЕО

Полазећи од потреба усаглашавања прихода и примања и расхода и издатака у буџету града Краљева за 2022. годину у предлогу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету града Краљева за 2022. 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 5.764.981.676,06 динара и са становишта извора планирано је финансирање из:

- Општих прихода и примања буџета (01) у износу од 4.722.046.025,65 дин;
- Трансфер између корисника на истом нивоу (02) у износу од 6.500.000,00 динара
- Трансфера од других нивоа власти (07) у износу од 120.789.866,56 дин;
- Нераспоређеног вишка прихода из ранијих година (13) у износу од 915.645.783,85 дин;

Код директних корисника: **Скупштине, Градског већа, Градоначелника и Градског правобранилаштва** није било битних промена у односу на Одлуку о буџету.

У **разделу 5, глава 01 – Градска управа** предвиђено је повећање од 740.431.201,52 динара или 19,36%. Наиме, са становишта извора финансирања планирана су средства:

- 1) Општи приходи и примања буџета (01) 3.620.663.425,65 динара;
- 2) трансфер између корисника на истом нивоу (02) 6.500.000,00 динара (општине Рашка и Врњачка Бања – заједничко учешће у изради пројектне документације за дијагностички центар Здравственог центра „Студеница“ Краљево);
- 3) трансфери од других нивоа власти (07) 31.814.816,56 динара (одобрени пројекти од стране министарстава - Пројекат енергетске санације школе Вуку Караџић, енергетска санација породичних кућа и станова, спровођење омладинске политике);
- 4) нераспоређени вишак прихода из ранијих година (13) 905.908.338,48 динара.

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 20.000.000,00 динара пре свега због судских пресуда које се очекују по извештају Градског правобранилаштва и непланираних трошкова због нестабилне енергетске ситуације.

У **разделу 5, у оквиру глава 02 до 08** планирана су средства за финансирање расхода и издатака који се односе на установе културе, увећана за 51.402.115,37 динара или 18,84%, при чему се промене углавном односе на повећање издатака за сталне трошкове као и на програмске активности. Увећани су и усаглашени извори финансирања за пројекте одобрене од стране Министарства културе.

У **разделу 5, у оквиру глава 9, 10, 11, 12, 13 и 14** (Спорстички центар "Ибар", Предшколска установа „Олга Јовичић-Рита“, Дечје одмаралиште „Гоч“, Туристичка организација Краљево, Месне заједнице и Центар локалних услуга) укупно повећање је 98.238.980,00 динара или 14,19% при чему се осим сталних трошкова и трошкова материјала највећа повећања односе на Дечје одмаралиште „Гоч“ где су издвојена додатна средства за сепаратор отпадних вода у износу од 14.500.000,00 динара и пројекат санације хотела у износу од 1.000.000,00 динара. Код Месних заједница за 5.000.000,00 динара повећана је позиција новчаних казни и пенала по решењу судова. Код осталих установа повећања се крећу у оквиру предвиђених параметара.

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, ...,118/21) 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 2022.годину.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА КРАЉЕВА