

ГРАДСКА ОПШТИНА ВРАЧАР

НАЦРТ

**ОДЛУКА О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА
ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ВРАЧАР ЗА 2021. ГОДИНУ
СА ПРОЈЕКЦИЈАМА ЗА 2022. И 2023. ГОДИНУ**

Обрађивач: Одељење за буџет, финансије и набавке

Предлагач: Веће градске општине

Разматра: Скупштина градске општине

Скупштина градске општине Врачар је, на седници одржаној _____ 2021. године, на основу члана 43. став 1, члана 63. став 1. и члана 30. став 1. Закона о буџетском систему ("Службени гласник Републике Србије", број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-испр, 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20), члана 32. став 1. тачка 2) Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14-др.закон и 47/18) и члана 18. став 1. тачка 2) Статута градске општине Врачар ("Службени лист града Београда", број 77/19), донела

**ОДЛУКУ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА
ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ВРАЧАР ЗА 2021. ГОДИНУ
СА ПРОЈЕКЦИЈАМА ЗА 2022. И 2023. ГОДИНУ**

I ОПШТИ ДЕО

Члан 1.

Одлука о буџету градске општине Врачар за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину ("Службени лист града Београда", број 149/20), у даљем тексту: Одлука, мења се тако што се члан 1. мења и гласи:

"Укупни приходи и примања буџета Градске општине Врачар у 2021. години, утврђују се у износу од 402.590.458 динара."

Члан 2.

Члан 4. мења се и гласи:

"Приходи и примања, расходи и издаци, нето набавка нефинансијске имовине, буџетски суфицит (дефицит), укупни фискални суфицит (дефицит), као и рачун финансирања за 2021. годину утврђени су у следећим износима, и то:

А. РАЧУН ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА	Износ у динарима
1. Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине	402.590.458
1.1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ у чему :	402.590.458
- буџетска средства	402.590.458
- сопствени приходи	
- донације	
- трансфери	
1.2. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	0
2. Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине	418.097.106
2.1. ТЕКУЋИ РАСХОДИ у чему:	402.427.106
- текући буџетски расходи	402.427.106
- расходи из сопствених прихода	
- донације	
- трансфери	
2.2. ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ у чему:	15.670.000
- текући буџетски издаци	15.670.000
- издаци из сопствених прихода	
- донације	
БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	-15.506.648
Издаци за набавку финансијске имовине (у циљу спровођења јавних политика)	
УКУПАН ФИСКАЛНИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	-15.506.648
Б. РАЧУН ФИНАНСИРАЊА	
Примања од продаје финансијске имовине	
Примања од задуживања	
Неутрошена средства из претходних година	15.506.648
Издаци за отплату главнице дуга	
Издаци за набавку финансијске имовине	
НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ	15.506.648

ОПИС	Економска класификација	Износ у динарима
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		402.590.458
1. Порески приходи	71	343.990.458
1.1. Порез на зараде	711	198.990.458
1.2 Самодопринос	711180	
1.3. Порез на имовину	713	121.000.000
1.4. Остали порески приходи	711,713	24.000.000
2. Непорески приходи, у чему :	74	54.600.000
- разни приходи	714,716,741,742,743,745	54.600.000
- приходи од давања у закуп објеката	742	
3. Донације	744	
4. Трансфери	733	
5. Меморандумске ставке	772	4.000.000
6. Примања од продаје нефинансијске имовине	8	
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		418.097.106
1. Текући расходи	4	402.427.106
1.1. Расходи за запослене	41	224.799.943
1.2. Коришћење роба и услуга	42	130.058.593
1.3. Отплата камата	44	
1.4. Субвенције	45	
1.5. Социјална заштита из буџета	47	5.750.000
1.6. Остали расходи	48	9.971.190
1.7. Резерве	49	11.395.600
2. Трансфери	46	20.451.780
3. Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	15.670.000
4. Издаци за набавку финансијске имовине (осим 6211)	62	
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА		
1. Примања по основу отплате кредита и продаје финансијске имовине	92	
2. Задуживање	91	
2.1. Задуживање код домаћих кредитора	911	
2.2. Задуживање код страних кредитора	912	
ОТПЛАТА ДУГА И НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		
3. Отплата дуга	61	
3.1. Отплата дуга домаћим кредиторима	611	
3.2. Отплата дуга страним кредиторима	612	
3.3. Отплата дуга по гаранцијама	613	
4. Набавка финансијске имовине	6211	
ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА класа 3, извори финансирања 13 и 15, и то:		15.506.648
<i>извор финансирања 13 - 8.000.000</i>	3	
<i>извор финансирања 15 - 7.506.648</i>		

Приходи и примања по врстама и расходи и издаци по основним наменама за 2021. годину утврђени су у следећим износима, и то:

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА

Извор фин.	Е.К.	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН I-XII 2021.
1	2	3	4
01	711	Порез на зараде	198.990.458
01	711	Порез на приходе од самосталних делатности	9.000.000
01	713	Порез на имовину	121.000.000
01	713	Порез на пренос апсолутних права	15.000.000
01	714,716,741	Локалне комуналне таксе	12.000.000
01	714	Накнада за коришћење јавних површина	17.000.000
01	714	Накнада за заштиту и унапређење животне средине	17.000.000
01	742	Општинске административне таксе	3.000.000
01	742	Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина	4.000.000
01	743	Приходи од новчаних казни	600.000
01	745	Остали приходи у корист нивоа општина	1.000.000
01	772	Меморандумске ставке	4.000.000
01		ОПШТИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА	402.590.458
07		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	
08		ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	
		I УКУПНО	402.590.458
09	8	Примања од продаје нефинансијске имовине	
10,12	9	Примања од домаћих задуживања, примања од отплате датих кредита и продаје финансијске имовине	
		II УКУПНО	
		III УКУПНО (I+II)	402.590.458
13	321	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	8.000.000
15	321	Неутрошена средства донација, помоћи и трансфера из ранијих година	7.506.648
		IV УКУПНА ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	15.506.648
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (III+IV)	418.097.106

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Е.К.	ОПИС	УКУПАН ОКВИР I-XII 2021. ГОДИНЕ	СРЕДСТВА ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА I-XII 2021. ГОДИНЕ	УКУПНИ РАСХОДИ I-XII 2021. ГОДИНЕ
1	2	3	4	5(3+4)
41	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	224.799.943	0	224.799.943
411	Плате и додаци запослених	185.016.669	0	185.016.669
412	Социјални доприноси на терет послодавца	30.805.274	0	30.805.274
413	Накнаде у натура	5.588.000	0	5.588.000
414	Социјална давања запосленима	2.590.000	0	2.590.000
415	Накнаде за запослене	300.000	0	300.000
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	500.000	0	500.000
42	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	128.105.825	1.952.768	130.058.593
421	Стални трошкови	29.500.000	0	29.500.000
422	Трошкови путовања	350.000	0	350.000
423	Услуге по уговору	66.950.000	1.202.768	68.152.768
424	Специјализоване услуге	5.154.400	250.000	5.404.400
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и материјал)	19.500.000	0	19.500.000
426	Материјал	6.651.425	500.000	7.151.425
46	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	17.397.900	3.053.880	20.451.780
463	Трансфери осталим нивоима власти	3.397.900	0	3.397.900
465	Текуће дотације и трансфери за установе	14.000.000	3.053.880	17.053.880
47	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	5.750.000	0	5.750.000
472	Накнаде из буџета	5.750.000	0	5.750.000
48	ОСТАЛИ РАСХОДИ	7.471.190	2.500.000	9.971.190
481	Дотације невладиним организацијама	5.550.000	2.500.000	8.050.000
481	Дотације политичким странкама	361.190	0	361.190
482	Порези, обавезне таксе и казне	50.000	0	50.000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	10.000	0	10.000
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државног органа	1.500.000	0	1.500.000
49	РЕЗЕРВЕ	11.395.600	0	11.395.600
499	Стална резерва	100.000	0	100.000
499	Текућа резерва	11.295.600	0	11.295.600
5	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	7.670.000	8.000.000	15.670.000
51	ОСНОВНА СРЕДСТВА	7.670.000	8.000.000	15.670.000
511	Капитално одржавање зграда и објеката	3.670.000	0	3.670.000
512	Машине и опрема	4.000.000	8.000.000	12.000.000
	УКУПНО	402.590.458	15.506.648	418.097.106

Члан 3.

Члан 10. мења се и гласи:

"Текућа буџетска резерва планирана Одлуком у износу од 9.000.000 динара се увећава за 3.000.000 динара. До сада је ангажовано 695.400 динара, тако да је тренутно расположиво 11.295.600 динара.

Средства текуће буџетске резерве користе се за непланиране сврхе за које нису утврђене апропријације или за сврхе за које се у току године покаже да апропријације нису биле довољне.

Текућа буџетска резерва опредељује се највише до 4% укупних прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за буџетску годину.

Одлуку о употреби средстава текуће буџетске резерве доноси председник градске општине Врачар на предлог начелника Управе градске општине Врачар.

Средства текуће буџетске резерве распоређују се на директне кориснике буџетских средстава током фискалне године."

II ПОСЕБАН ДЕО

Члан 4.

Планирани износи за 2022. и 2023. годину који су утврђени Одлуком о буџету градске општине Врачар за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину ("Службени лист града Београда", број 149/20), остају непромењени, те се у табелама не приказују поново.

Члан 5.

Члан 29. мења се и гласи:

"Приходи и примања и расходи и издаци буџета Градске општине Врачар распоређују се према принципу поделе власти на законодавну и извршну, у складу са програмском, функционалном, економском и класификацијом према изворима финансирања, на следеће кориснике (табела 1):"

Члан 6.

Члан 30. мења се и гласи:

"Расходи и издаци буџета Градске општине Врачар распоређују се према програмској класификацији, на следећи начин (табела 2):"

Члан 7.

Члан 31. мења се и гласи:

"Расходи и издаци буџета Градске општине Врачар распоређују се према функционалној класификацији, на следећи начин (табела 3):"

Члан 8.

Одлука ступа на снагу даном доношења и објавиће се у "Службеном листу града Београда".

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Законом о буџетском систему прописано је у члану 43. став 1. да скупштина локалне власти доноси одлуку о буџету локалне власти. Чланом 45. став 2. прописано је да се одлуке о буџетима локалних власти објављују у службеним гласилима локалних власти. Чланом 46. став 1. прописано је да се буџет доноси за период од једне фискалне године и важи за годину за коју је донет.

Законом о буџетском систему прописано је у члану 63. став 1. да се ребалансом буџета који, на предлог надлежног извршног органа локалне власти, усваја скупштина локалне власти, врши усклађивање прихода и примања и расхода и издатака буџета на нижем, вишем или истом нивоу.

Законом о буџетском систему прописано је у члану 30. став 1. и став 2. да се износ укупног фискалног суфицита и начин његовог распоређивања утврђује одлуком о буџету локалне власти и да се износ укупног фискалног дефицита и начин његовог финансирања утврђује одлуком о буџету локалне власти.

У члану 42. став 4. Закона о буџетском систему прописано је да локални орган управе надлежан за финансије доставља Нацрт одлуке о буџету локалне власти надлежном извршном органу локалне власти и истовремено упознаје грађане са Нацртом одлуке о буџету.

Чланом 32. став 2. Закона о буџетском систему утврђено је да надлежни извршни орган локалне власти доставља скупштини локалне власти Предлог одлуке о буџету локалне власти. Чланом 105. истог Закона је прописано да ако су одредбе других закона, односно прописа, у супротности са овим законом, примењују се одредбе овог закона.

У члану 32. став 1. тачка 2) Закона о локалној самоуправи прописано је да Скупштина општине, у складу са законом доноси буџет и завршни рачун општине.

У члану 42. став 1. Закона о локалној самоуправи прописано је да су извршни органи општине председник општине и општинско веће.

У члану 18. став 1. тачка 2) Статута градске општине Врачар прописано је да Скупштина градске општине доноси буџет и завршни рачун буџета Општине.

У складу са Законом о буџетском систему буџетски корисници од доношења одлуке о буџету за 2015. годину исказују свој буџет на програмски начин.

Чланом 8. Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану ("Службени лист града Београда", број 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/20 и 19/21), промењени су називи класификација извора финансирања на:

- 1) Опште приходе и примања буџета - извор 01;
- 2) Трансфере између корисника на истом нивоу - извор 02;
- 3) Социјалне доприносе - извор 03;
- 4) Сопствене приходе буџетских корисника - извор 04;
- 5) Донације од иностраних земаља - извор 05;
- 6) Донације од међународних организација - извор 06;
- 7) Трансфере од других нивоа власти - извор 07;
- 8) Добровољне трансфере од физичких и правних лица - извор 08;
- 9) Примања од продаје нефинансијске имовине - извор 09;
- 10) Примања од домаћих задуживања - извор 10;
- 11) Примања од иностраних задуживања - извор 11;
- 12) Примања од отплате датих кредита и продаје финансијске имовине - извор 12;
- 13) Нераспорешени вишак прихода и примања из ранијих година - извор 13;
- 14) Неутрошена средства од приватизације из ранијих година - извор 14;
- 15) Неутрошена средства донација, помоћи и трансфера из ранијих година - извор 15;
- 16) Родитељски динар за ваннаставне активности - извор 16;
- 17) Финансијску помоћ ЕУ - извор 56.

У складу са напред наведеним, промењени су називи класификација у овој Одлуци.

Секретаријат за финансије града Београда је доставио обавештење да је Одлуком о изменама и допуни одлуке о утврђивању обима средстава за вршење послова Града и градских општина, и одређивању прихода који припадају Граду, односно градским општинама у 2021. години, општини Врачар увећан обим са 377.590.458 динара на 402.590.458 динара, односно за 25.000.000 динара.

Приступило се изради Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Градске општине Врачар за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину.

Неопходно је да Одлука о изменама и допунама одлуке о буџету Градске општине Врачар за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину ступи на снагу даном доношења, а у циљу што хитнијег усклађивања обима.

Предложени ребалансирани буџетски расходи и издаци су у највећој мери резултат одређења да се изврши алокација и реалокација средстава буџета за приоритетне намене у циљу несметаног функционисања корисника буџетских средстава. Предложени ребалансирани обим расхода и издатака буџета утврђен је рестриктивно, а захтеви корисника буџетских средстава су усклађивани са пројектованим приходима, уважавајући постављене приоритете.

Градској општини Врачар у целини припадају следећи приходи:

- општинске административне таксе;
- новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине градске општине, као и одузета имовинска корист у том поступку;
- новчане казне наплаћене од стране органа градске општине;
- приходи од камата на средства градских општина депонована код банака;
- приходи које својом делатношћу остваре органи, организације и службе градске општине;
- приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина;
- самодопринос уведен за подручје градске општине;
- трансфери од вишег нивоа власти;
- добровољни трансфери од физичких и правних лица;
- меморандумске ставке за рефундацију расхода претходне године;
- примања од продаје покретних свари које користи градска општина;
- други јавни приходи и примања у складу са законом.

Поред напред наведених, Одлуком о изменама и допуни одлуке о утврђивању обима средстава за вршење послова Града и градских општина и одређивању прихода који припадају Граду, односно градским општинама у 2021. години, Градској општини Врачар утврђени су следећи извори прихода:

- 8,60% прихода од пореза на доходак грађана – на зараде, који се оствари на подручју општине Врачар;
- 3% прихода од пореза на доходак грађана на приход од самосталних делатности који се оствари на подручју општине Врачар;
- 3,10% прихода од пореза на пренос апсолутних права који се оствари на подручју општине Врачар;
- 8,00% прихода од пореза на имовину који се оствари на подручју општине Врачар;
- 7,98% прихода од локалних комуналних такси;
- 20,60% прихода од накнаде за коришћење јавних површина;
- 51,06% прихода од накнаде за заштиту и унапређење животне средине.

Расходи буџета Градске општине Врачар планирани су на основу законских обавеза у складу са рестриктивном политиком и новонасталом епидемиолошком ситуацијом, а то су: обезбеђење средстава за плате, додатке и накнаде запосленима и доприносе, остале расходе за запослене, материјалне трошкове и остале расходе, комунално уређење, социјална давања из буџета, сталну и текућу буџетску резерву, финансирање политичких странака, судске таксе, трошкове, дотације невладиним организацијама.

Градска општина Врачар овом одлуком уврстила је пројекте из послова поверених градским општинама Статутом града Београда.

Дозвољени оквир за потрошњу Градске општине Врачар за 2021. годину, увећан је за процењена пренета средства у износу од:

- 8.000.000 динара – извор 13
- 7.506.648 динара – извор 15

Програмске информације садрже описе програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи у средњорочном периоду спровођењем програма, програмских активности и пројеката, као и показатеље учинка за праћење постизања наведених циљева. Неки од дефинисаних циљева, односно показатеља учинка програма, програмске активности или пројекта представљају родно одговорне циљеве, односно родне показатеље којима се приказују и прате планирани доприноси програма, програмске активности или пројекта остваривању родне равноправности. У наставку се налази табела показатеља учинака (табела 4):

У складу са Упутством за припрему буџета градских општина града Београда за 2021. годину саставни део образложења Одлуке о изменама и допунама одлуке о буџету Градске општине Врачар за 2021. годину су:

- Прилог 1 - Преглед броја запослених и средстава за плате са припадајућим табелама (1,2,3,4,5,7 и 8).

Начелник Управе градске општине Врачар, на основу члана 41. став 2. тачка 1. Статута градске општине Врачар ("Службени лист града Београда", број 77/19) доставља Већу градске општине Врачар Нацрт одлуке о изменама и допунама одлуке о буџету Градске општине Врачар за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину.

Београд, 15.03.2021.

**НАЧЕЛНИК
УПРАВЕ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ**

Гордана Баста

Обрађивач:

Милица Ђокић

Шеф Одсека за буџет

Контрола:

Бојан Мандић

Координатор за правно-нормативне послове
у области финансија

Даница Милин

Начелник Одељења за буџет,
финансије и набавке
