

ГРАДСКА ОПШТИНА ВРАЧАР

НАЦРТ

ОДЛУКА О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ВРАЧАР ЗА 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 _____ 2022. године, на основу члана 43. 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, 149/20 и 118/21), члана 32. став 1. тачка 2) Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", број 129/07, 83/14-др.закон, 47/18 и 111/21-др.закон) и члана 18. став 1. тачка 2. Статута градске општине Врачар ("Службени лист града Београда", број 77/19), донела

ОДЛУКУ О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ВРАЧАР ЗА 2023. ГОДИНУ

I ОПШТИ ДЕО

Члан 1.

Укупни приходи и примања (оквир) буџета Градске општине Врачар у 2023. години, утврђују се у износу од 469.856.616 динара, трансфери од других нивоа власти у износу од 87.022.388 динара, што укупно износи 556.879.004 динара.

Члан 2.

Приходи и примања из члана 1. ове Одлуке састоје се од прихода и примања планираним Одлуком о утврђивању обима средстава за вршење послова Града и градских општина и одређивању прихода који припадају Граду, односно градским општинама у 2023. години и планираним трансферима.

Члан 3.

Термини којима су у овом документу означена изабрана и постављена, односно одговорна лица, а изражена су у граматичком мушком роду, подразумевају природни мушки и женски род лица на које се односе, у складу са начелима и прописима о родној равноправности.

Члан 4.

Приходи и примања, расходи и издаци, нето набавка нефинансијске имовине, буџетски суфицит (дефицит), укупни фискални суфицит (дефицит), као и рачун финансирања за 2023. 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	556.879.004
1.1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ у чему :	556.879.004
- буџетска средства	469.856.616
- сопствени приходи	
- донације	
-трансфери	87.022.388
1.2. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	0
2. Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине	556.879.004
2.1. ТЕКУЋИ РАСХОДИ у чему:	545.409.004
- текући буџетски расходи	458.386.616
- расходи из сопствених прихода	
- донације	
-трансфери	87.022.388
2.2. ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ у чему:	11.470.000
- текући буџетски издаци	11.470.000
- издаци из сопствених прихода	
- донације	
-трансфери	
БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	0
Издаци за набавку финансијске имовине (у циљу спровођења јавних политика)	
УКУПАН ФИСКАЛНИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	0
Б. РАЧУН ФИНАНСИРАЊА	
Примања од продаје финансијске имовине	
Примања од задуживања	
Неутрошена средства из претходних година	0
Издаци за отплату главнице дуга	
Издаци за набавку финансијске имовине	
НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ	0

ОПИС	Економска класификација	Износ у динарима
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		556.879.004
1. Порески приходи	71	397.056.616
1.1. Порез на зараде	711	213.060.539
1.2. Самодопринос	711180	
1.3. Порез на имовину	713	132.000.000
1.4. Остали порески приходи	711,713	51.996.077
2. Непорески приходи, у чему :	74	69.800.000
- разни приходи	714,716,741,742,743,745	69.800.000
- приходи од давања у закуп објеката	742	
3. Донације	744	
4. Трансфери	733	87.022.388
5. Меморандумске ставке	772	3.000.000
6. Примања од продаје нефинансијске имовине	8	
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		556.879.004
1. Текући расходи	4	458.386.616
1.1. Расходи за запослене	41	277.369.706
1.2. Коришћење роба и услуга	42	141.600.000
1.3. Отплата камата	44	
1.4. Субвенције	45	
1.5. Социјална заштита из буџета	47	9.300.000
1.6. Остали расходи	48	8.916.910
1.7. Резерве	49	1.100.000
2. Трансфери	46	20.100.000
3. Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	98.492.388
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:		
<i>извор финансирања 13</i>	3	0
<i>извор финансирања 15</i>		

Приходи и примања, као и расходи и издаци према економској класификацији и изворима финансирања за 2023. годину утврђени су у следећим износима, и то:

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА

Извор фин.	Е.К.	ВРСТА ПРИХОДА	ПЛАН I-XII 2023.
1	2	3	4
01	711	Порез на зараде	213.060.539
01	711	Порез на приходе од самосталних делатности	9.000.000
01	713	Порез на имовину	132.000.000
01	713	Порез на пренос апсолутних права	42.996.077
01	714,716,741	Локалне комуналне таксе	18.500.000
01	714	Накнада за коришћење јавних површина	17.000.000
01	714	Накнада за заштиту и унапређење животне средине	17.000.000
07	733	Текући трансфери од других нивоа власти	87.022.388
01	742	Општинске административне таксе	4.000.000
01	742	Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација у корист нивоа општина	6.600.000
01	743	Приходи од новчаних казни	1.500.000
01	743	Приходи од казни по прекршајном налогу	200.000
01	745	Остали приходи у корист нивоа општина	5.000.000
01	772	Меморандумске ставке	3.000.000
01		ОПШТИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА	469.856.616
07		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	87.022.388
		I УКУПНО	556.879.004
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)	556.879.004
13	321	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	
15	321	Неутрошена средства донација, помоћи и трансфера из ранијих година	
		IV УКУПНА ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	0
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (III+IV)	556.879.004

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Е.К.	ОПИС	УКУПАН ОКВИР I-XII 2023. ГОДИНЕ	СРЕДСТВА ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА I-XII 2023. ГОДИНЕ	УКУПНИ РАСХОДИ I- XII 2023. ГОДИНЕ
1	2	3	4	5(3+4)
41	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	277.369.706	0	277.369.706
411	Плате и додаци запослених	227.297.958	0	227.297.958
412	Социјални доприноси на терет послодавца	37.740.126	0	37.740.126
413	Накнаде у натури	7.831.622	0	7.831.622
414	Социјална давања запосленима	2.800.000	0	2.800.000
415	Накнаде за запослене	500.000	0	500.000
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	1.200.000	0	1.200.000
42	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	141.600.000	0	141.600.000
421	Стални трошкови	37.000.000	0	37.000.000
422	Трошкови путовања	650.000	0	650.000
423	Услуге по уговору	76.050.000	0	76.050.000
424	Специјализоване услуге	3.900.000	0	3.900.000
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и материјал)	17.000.000	0	17.000.000
426	Материјал	7.000.000	0	7.000.000
46	ТРАНСФЕРИ ОСТАЛИМ НИВОИМА ВЛАСТИ	20.100.000	0	20.100.000
463	Трансфери осталим нивоима власти	2.100.000	0	2.100.000
465	Текуће дотације и трансфери	18.000.000	0	18.000.000
47	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	9.300.000	0	9.300.000
472	Накнаде из буџета	9.300.000	0	9.300.000
48	ОСТАЛИ РАСХОДИ	8.916.910	0	8.916.910
481	Дотације невладиним организацијама	6.600.000	0	6.600.000
481	Дотације политичким странкама	416.910	0	416.910
482	Порези, обавезне таксе и казне	300.000	0	300.000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	100.000	0	100.000
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државног органа	1.500.000	0	1.500.000
49	РЕЗЕРВЕ	1.100.000	0	1.100.000
499	Стална резерва	100.000	0	100.000
499	Текућа резерва	1.000.000	0	1.000.000
5	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	11.470.000	87.022.388	98.492.388
51	ОСНОВНА СРЕДСТВА	11.470.000	87.022.388	98.492.388
511	Капитално одржавање зграда и објеката	6.470.000	87.022.388	93.492.388
512	Машине и опрема	5.000.000	0	5.000.000
	УКУПНО	469.856.616	87.022.388	556.879.004

Члан 5.

Потребна средства за финансирање буџетског дефицита, у износу од _____ динара из члана 4. ове Одлуке, биће обезбеђена из неутрошених пренетих средстава из ранијих година.

Члан 6.

Средства планирана за капиталне инвестиције за 2023, 2024. и 2025. годину, приказана су у следећој табели:

РБ	Програмска класификација	Економска класификација	Извор финансирања	Назив капиталног пројекта (опис)	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	7	8	9
1	0602-5009	511	01/07	ПРОЈЕКАТ Капитално одржавање, унапређење и развој својстава зграде од јавног интереса	87.022.388		
УКУПНО					87.022.388		

Члан 7.

У случају да један ниво власти својим актом определи другом нивоу власти наменска трансферна средства, као и у случају уговарања донације, чији износи нису могли бити познати у поступку доношења буџета, орган управе надлежан за финансије на основу тог акта отвара одговарајуће апропријације за извршење расхода и издатака по том основу, у складу са чланом 5. Закона о буџетском систему.

Члан 8.

Дозвољени оквир за потрошњу Градске општине Врачар за 2023. годину, увећан је за пренета средства из ранијих година у износу од:

- _____ динара – извор 13
- _____ динара – извор 15

Члан 9.

У сталну буџетску резерву издвајају се средства у износу од 100.000 динара. Одлуку о употреби средстава сталне буџетске резерве у појединачним случајевима доноси председник градске општине Врачар на предлог начелника Управе градске општине Врачар.

Члан 10.

У текућу буџетску резерву издвајају се средства у износу од 1.000.000 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.

Члан 11.

Ако у току године дође до промене околности која не угрожава утврђене приоритете унутар буџета, председник градске општине Врачар на предлог начелника Управе градске општине Врачар доноси одлуку да се износ апропријације који није могуће искористити, пренесе у текућу буџетску резерву и може се користити за намене које нису предвиђене буџетом или за намене за које нису предвиђена средства у довољном обиму.

Укупан износ преусмеравања из претходног става овог члана, не може бити већи од износа разлике између максимално могућег износа средстава текуће буџетске резерве утврђеног Законом о буџетском систему и буџетом одобрених средстава текуће буџетске резерве.

Члан 12.

Директни корисник буџетских средстава, уз одобрење локалног органа управе надлежног за финансије, може извршити преусмеравање апропријације одобрене на име одређеног расхода и издатака у износу до 10% вредности апропријације за расход и издатак чији се износ умањује, у оквиру раздела, као и између глава унутар раздела тог директног корисника буџетских средстава који се финансира из општих прихода буџета, а у складу са Законом о буџетском систему.

Преусмеравање апропријација односи се на апропријације из прихода из буџета, док се из осталих извора могу мењати без ограничења.

У случају да се у току године изврши повећање, односно смањење апропријације путем преусмеравања, та апропријација се накнадном променом не може смањити, односно повећати.

У случају ребаланса буџета, за износ извршене промене апропријације путем преусмеравања до ребаланса умањује се укупан износ могуће промене вредности апропријације, утврђен применом напред наведеног процента.

Апропријације се не могу преносити између законодавне, извршне и судске власти.

Одлуку о преусмеравању апропријације доноси председник градске општине Врачар на предлог начелника Управе градске општине Врачар.

Члан 13.

Корисници средстава буџета Градске општине Врачар дужни су да одобрена средства наменски користе за вршење задатака и послова из свог делокруга рада, руководећи се начелом штедње и рационалности при коришћењу одобрених средстава.

Корисници буџетских средстава могу користити средства распоређена овом Одлуком само за намене за које су им по њиховим захтевима та средства одобрена и пренета.

Корисник буџетских средстава, који одређени расход извршава из средстава буџета и из других прихода, обавезан је да измирење тог расхода прво врши из прихода из тих других извора.

Члан 14.

Корисници буџетских средстава могу да преузимају обавезе и врше плаћања до висине расхода и издатака који су планирани овом Одлуком.

Изузетно од става 1. овог члана, корисници буџетских средстава могу преузети обавезе по уговору који се односи на капиталне издатке и захтева плаћање у више година, у складу са Законом о буџетском систему.

Изузетно од става 1. овог члана, корисници буџетских средстава могу преузети обавезе по уговорима који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година, под условом да пре покретања поступка јавне набавке имају обезбеђен део средстава за обавезе које доспевају у тој буџетској години, као и да прибаве писану сагласност извршног органа локалне власти, а на предлог Одсека за финансијске послове, за обавезе које ће доспевати и бити укључене у финансијски план за наредне две године.

Изузетно од става 1. овог члана, корисници буџетских средстава расходе за запослене, пензије, енергетске услуге, услуге комуникације, комуналне услуге и расходе за закуп имовине и опреме планирају до износа који доспева на плаћање у текућој буџетској години.

Преузете обавезе чији је износ већи од износа средстава који је предвиђен овом Одлуком или су у супротности са Законом о буџетском систему не могу се извршавати на терет буџета.

Обавезе преузете, у складу са одобреним апропријацијама у 2022. години, а неизвршене у току те године, преносе се и имају статус преузетих обавеза у 2023. години и извршавају се на терет одобрених апропријација овом Одлуком.

Члан 15.

Корисници буџетских средстава врше плаћања до висине расхода и издатака који су утврђени квотама за одређени период.

Распоред прихода и примања и расхода и издатака врши се тромесечним плановима за извршење буџета градске општине Врачар за 2023. годину.

Планове из става 2. овог члана доноси Одељење за буџет, финансије и набавке, имајући у виду средства планирана у Одлуци о буџету, план извршења буџета и ликвидне могућности буџета.

Одељење за буџет, финансије и набавке обавештава кориснике буџетских средстава о квотама, најкасније у року од петнаест дана пре почетка периода на које се односе.

Члан 16.

Функционер директног корисника буџетских средстава одговоран је за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету, као и за давање података о извршеним плаћањима и оствареним приходима и примањима.

Функционер директног корисника буџетских средстава одговоран је за закониту, наменску, економичну и ефикасну употребу буџетских апропријација.

Функционер директног корисника буџетских средстава може пренети поједина овлашћења из става 1. овог члана на друга лица директног корисника буџетских средстава.

Члан 17.

Председник градске општине Врачар даје сагласност на финансијски план.

Директни корисници доносе своје финансијске планове у року од 45 дана од ступања на снагу Одлуке о буџету.

Финансијски план директног корисника мења се истовремено са променом апропријација у складу са Законом. Промене квота у оквиру финансијског плана спроводи орган управе надлежан за финансије.

Члан 18.

Обавезе према корисницима буџетских средстава извршавају се сразмерно оствареним приходима буџета.

Ако се у току године приходи смање, издаци из буџета извршаваће се по приоритетима, и то: обавезе утврђене законским прописима на постојећем нивоу и минимални стални трошкови неопходни за несметано функционисање корисника буџетских средстава.

Члан 19.

Корисници буџетских средстава преузимају обавезе на основу писаног уговора или другог правног акта, уколико законом није другачије прописано.

Обавезе преузете, у складу са одобреним апропријацијама у 2023. години, а које се неће извршити у току те године, преносе се и имају статус преузетих обавеза и у наредној буџетској години и извршавају се на терет одобрених апропријација за ту буџетску годину.

Преузете обавезе и све финансијске обавезе морају бити извршене искључиво по принципу готовинске основе са Консолидованог рачуна Трезора, осим ако је законом, односно актом Владе предвиђен другачији метод.

Члан 20.

Директни корисници буџетских средстава у 2023. години обрачунату исправку вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала, односно не исказују расход амортизације и употребе средстава за рад.

Члан 21.

Корисници буџетских средстава приликом додељивања уговора о набавци добара, пружању услуга или извођењу грађевинских радова, морају да поступе у складу са прописима који регулишу јавне набавке.

Члан 22.

Наредбодавац за извршење буџета и лице овлашћено за управљање ликвидним средствима (готовином) је председник градске општине Врачар и заменик председника градске општине Врачар, када је председник спречен да обавља своју дужност и када је одсутан.

Члан 23.

Председник градске општине Врачар је одговоран, у смислу Закона о буџетском систему, за спровођење фискалне политике и управљање јавном имовином, приходима и примањима и расходима и издацима.

Члан 24.

Уколико у току реализације ове Одлуке дође до измене у прописима који дефинишу стандардни класификациони оквир и контни план за буџетски систем, овлашћује се председник градске општине Врачар да може извршити усаглашавање ове Одлуке са тим изменама, на предлог начелника Управе градске општине Врачар.

Члан 25.

Решење/одлуку о коришћењу средстава за следеће програмске активности/пројекте доносе извршни органи Градске општине Врачар:

- 0602-0001 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Функционисање локалне самоуправе и градских општина, економска класификација 481
- 0602-4003 ПРОЈЕКАТ Подршка установама и предузећима чији је оснивач Градска општина Врачар
- 1301-0001 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима
- 1301-0005 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Спровођење омладинске политике
- 1301-4003 ПРОЈЕКАТ Врачар без непливача
- 1301-4005 ПРОЈЕКАТ Спортски програми од посебног значаја за Градску општину Врачар
- 1301-4006 ПРОЈЕКАТ Пропуснице за базен за награђивање Вуковаца
- 1201-0002 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва
- 1201-4010 ПРОЈЕКАТ Краљевство поезије
- 1201-4011 ПРОЈЕКАТ Царевчеви дани
- 1201-4012 ПРОЈЕКАТ Европска баштина
- 0902-0001 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Једнократне помоћи и други облици помоћи
- 0902-0018 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Подршка реализацији програма Црвеног крста
- 0902-0019 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Подршка деци и породици са децом
- 0902-4012 ПРОЈЕКАТ Плесом до здравља
- 0902-4018 ПРОЈЕКАТ Курсеви за сениоре
- 0902-4019 ПРОЈЕКАТ Чајанка уз новине за сениоре
- 0902-4020 ПРОЈЕКАТ Међуопштинска сарадња
- 2003-4004 ПРОЈЕКАТ Награде ученика
- 2003-4006 ПРОЈЕКАТ Дефиле малих матураната и генерацијски алманах
- 2003-4016 ПРОЈЕКАТ Дочек ђака првака
- 1101-0005 ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ Остваривање јавног интереса у одржавању зграда

Члан 26.

Слободна новчана средства трезора градске општине Врачар, у складу са чланом 10. Закона о буџетском систему, пласирају се код пословних банака у депозит по виђењу, или се орочавају. Решење о пласирању и орочавању средстава код одређене банке доноси председник градске општине Врачар, на предлог начелника Управе градске општине Врачар у складу са поступком који спроводи Комисија именована од стране председника градске општине Врачар.

Члан 27.

Локални орган управе надлежан за финансије обавезан је да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информисаће надлежни извршни орган локалне власти, а обавезно у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода.

У року од петнаест дана по подношењу извештаја из става 1. овог члана надлежни извршни орган локалне власти усваја и доставља извештаје скупштини локалне власти.

Извештаји садрже и одступања између усвојеног буџета и извршења и образложење великих одступања.

Члан 28.

Примљени депозити у 2022. години враћаће се у 2023. години са истог рачуна на који су и примљени.

II ПОСЕБАН ДЕО

Члан 29.

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 30.

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

Члан 31.

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

Члан 32.

Ова Одлука ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном листу града Београда", а примењиваће се од 01.01.2023. године.