

## ГРАДСКА ОПШТИНА ВРАЧАР

**НАЦРТ**

### ОДЛУКА О БУЏЕТУ ГРАДСКЕ ОПШТИНЕ ВРАЧАР ЗА 2024. ГОДИНУ

**Обрађивач:** Одељење за буџет, финансије и набавке

**Предлагач:** Веће градске општине

**Разматра:** Скупштина градске општине

Скупштина градске општине Врачар је, на седници одржаној \_\_\_\_\_ 2023. 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, 118/21, 138/22, 118/21 - др. закон и 92/23), 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 2024. ГОДИНУ

#### І ОПШТИ ДЕО

##### Члан 1.

Укупни приходи и примања (оквир) буџета Градске општине Врачар у 2024. 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 2024. 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 2024. годину утврђени су у следећим износима, и то:

| <b>А. РАЧУН ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА</b>                     | <b>Износ у динарима</b> |
|---|-------------------------|
| <b>1. Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине</b>       | <b>556.879.004</b>      |
| 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                       |
| <b>2. Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине</b>        | <b>556.879.004</b>      |
| 2.1. ТЕКУЋИ РАСХОДИ у чему:   | 465.186.616             |
| - текући буџетски расходи   | 465.186.616             |
| - расходи из сопствених прихода   |                         |
| - донације  |                         |
| - трансфери   |                         |
| 2.2. ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ у чему:                      | 91.692.388              |
| - текући буџетски издаци  | 4.670.000               |
| - издаци из сопствених прихода  |                         |
| - донације  |                         |
| - трансфери   | 87.022.388              |
| <b>БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ</b>   | <b>0</b>                |
| Издаци за набавку финансијске имовине (у циљу спровођења јавних политика) |                         |
| <b>УКУПАН ФИСКАЛНИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ</b>                                    | <b>0</b>                |
| <b>Б. РАЧУН ФИНАНСИРАЊА</b>   |                         |
| Примања од продаје финансијске имовине                                    |                         |
| Примања од задуживања   |                         |
| Неутрошена средства из претходних година                                  | 0                       |
| Издаци за отплату главнице дуга   |                         |
| Издаци за набавку финансијске имовине                                     |                         |
| <b>НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ</b>   | <b>0</b>                |

| ОПИС  | Економска класификација | Износ у динарима   |
|---|-------------------------|--------------------|
| <b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>                  |                         | <b>556.879.004</b> |
| 1. Порески приходи  | 71                      | 399.056.616        |
| 1.1. Порез на зараде  | 711                     | 215.060.539        |
| 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                      | 67.800.000         |
| - разни приходи   | 714,716,741,742,743,745 | 67.800.000         |
| - 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                       |                    |
| <b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>     |                         | <b>556.879.004</b> |
| 1. Текући расходи   | 4                       | 465.186.616        |
| 1.1. Расходи за запослене   | 41                      | 332.728.351        |
| 1.2. Коришћење роба и услуга  | 42                      | 92.700.000         |
| 1.3. Отплата камата   | 44                      |                    |
| 1.4. Субвенције   | 45                      |                    |
| 1.5. Социјална заштита из буџета  | 47                      | 7.839.255          |
| 1.6. Остали расходи   | 48                      | 9.319.010          |
| 1.7. Резерве  | 49                      | 1.100.000          |
| 2. Трансфери  | 46                      | 21.500.000         |
| 3. Издаци за набавку нефинансијске имовине  | 5                       | 91.692.388         |
| 4. Издаци за набавку финансијске имовине (осим 6211)                              | 62                      |                    |
| <b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА</b>                        |                         |                    |
| 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                     |                    |
| <b>ОТПЛАТА ДУГА И НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>                                 |                         |                    |
| 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                    |                    |
| <b>ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА класа 3, извори финансирања 13 и 15, и то:</b> |                         |                    |
| <i>извор финансирања 13</i>   | <b>3</b>                | <b>0</b>           |
| <i>извор финансирања 15</i>   |                         |                    |

Приходи и примања, као и расходи и издаци према економској класификацији и изворима финансирања за 2024. годину утврђени су у следећим износима, и то:

**ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА**

| Извор фин. | Е.К.        | ВРСТА ПРИХОДА   | ПЛАН I-XII 2024.   |
|------------|-------------|---|--------------------|
| 1          | 2           | 3   | 4                  |
| 01         | 711         | Порез на зараде   | 215.060.539        |
| 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         | 733157      | Текући трансфери градова у корист нивоа општина   | 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     | 5.500.000          |
| 01         | 743         | Приходи од новчаних казни   | 1.500.000          |
| 01         | 743         | Приходи од казни по прекршајном налогу  | 300.000            |
| 01         | 745         | Остали приходи у корист нивоа општина   | 4.000.000          |
| 01         | 772         | Меморандумске ставке  | 3.000.000          |
| <b>01</b>  |             | <b>ОПШТИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА</b>   | <b>469.856.616</b> |
| <b>07</b>  |             | <b>ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ</b>   | <b>87.022.388</b>  |
|            |             | <b>I УКУПНО</b>   | <b>556.879.004</b> |
| 09         | 8           | Примања од продаје нефинансијске имовине  |                    |
| 10,12      | 9           | Примања од домаћих задуживања, примања од отплате датих кредита и продаје финансијске имовине |                    |
|            |             | <b>II УКУПНО</b>  |                    |
|            |             | <b>III УКУПНО (I+II)</b>  | <b>556.879.004</b> |
| 13         | 321         | Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година                                       |                    |
| 17         | 321         | Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти  |                    |
|            |             | <b>IV УКУПНА ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>   | <b>0</b>           |
|            |             | <b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (III+IV)</b>  | <b>556.879.004</b> |

## 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 2024, 2025. и 2026. годину, приказана су у следећој табели:

| РБ            | Програмска класификација | Економска класификација | Извор финансирања | Назив капиталног пројекта (опис)  | 2024              | 2025 | 2026 |
|---------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|---|-------------------|------|------|
| 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        |      |      |
| <b>УКУПНО</b> |                          |                         |                   |   | <b>87.022.388</b> |      |      |

## 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 2024. 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 одређује 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 2023. години, а неизвршене у току те године, преносе се и имају статус преузетих обавеза у 2024. 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 2024. 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 2024. 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 2024. 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
- 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 ћака 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 редовно прати извршење буџета и у складу са чланом 76. став 1. Закона о буџетском систему и најмање два пута годишње припрема извештаје о извршењу буџета у складу са буџетском класификацијом, које доставља надлежном извршном органу локалне власти ради информисања, а обавезно у року од 15 дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода.

Надлежни извршни орган локалне власти усваја и доставља извештаје скупштини локалне власти у року од петнаест дана по подношењу извештаја.

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

Извештаји се објављују на интернет страници надлежног органа локалне власти, најкасније 15 дана од дана подношења извештаја.

## **Члан 28.**

Примљени депозити у 2023. години враћаће се у 2024. 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 01.01.2024. године.