

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину (у даљем тексту: Одлука) садржан је у члану 43. став 1. у вези члана 47. став 3. Закона о буџетском систему («Службени гласник РС» број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. Закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017), члану 32. тачка 2. у вези члана 66. став 3. Закона о локалној самоуправи («Службени гласник РС», број 129/2007 и 83/2014 – др. закон и 101/16) и члану 22. став 1. тачка 2. Статута града Крагујевца («Службени лист града Крагујевца», број 25/2015 - пречишћен текст).

Наведеним одредбама утврђено је да скупштина локалне власти доноси одлуку о буџету локалне власти, а да се уравнотежење буџета врши путем ребаланса буџета који се доноси по поступку за доношење буџета.

Разлози за доношење Одлуке о ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину су:

- Одлука о дугорочном задуживању града Крагујевца, број 421-2/18-I, коју је Скупштина града Крагујевца донела на седници одржаној дана 23.2.2018. године, у износу од 360.000.000 динара за финансирање капиталних инвестиционих расхода (куповина непокретности) и реализоваће се преко Градске управе за имовину и
- Одлука о краткорочном задуживању града Крагујевца, број 420-2/18-I, коју је Скупштина града Крагујевца донела на седници одржаној дана 23.2.2018. године, у износу од 245.000.000 динара за финансирање дефицита текуће ликвидности и то: исплата отпремнина у циљу спровођења рационализације у износу од 137.124.000 динара (директни и индиректни буџетски корисници и ЈП, ЈКП и остала привредна друштва) и плаћање обавеза за фискултурну салу у основној школи Живадинка Дивац, у износу од 107.876.000 динара.

Одлуком о ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину утврђују се укупни приходи и примања у износу од 7.494.124.000 динара из следећих извора:

1. Приходи из буџета у износу од 6.655.124.000 динара;
2. Приходи из осталих извора у износу од 828.577.000 динара и то:
 - примања од домаћих задуживања у износу од 605.000.000 динара,
 - примања од иностраних задуживања у износу од 27.500.000 динара;
 - остали извори у износу од 196.077.000 динара;
3. Сопствени приходи буџетских корисника у износу од 10.423.000 динара.

Посматрано према економским класификацијама, планирани приходи и примања буџета Града за 2018. годину састоје се из текућих прихода у износу од 6.850.163.000 динара (91,41%), примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 11.461.000 динара (0,15%) и примања од задуживања и продаје финансијске имовине у износу од 632.500.000 динара (8,44%). Структура планираних прихода и примања буџета града Крагујевца за 2018. годину, према економској класификацији, дата је у наредној табели:

Ек. клас.	Опис	УКУПНО	% учешћа
71	Порези	4.262.253.000	56,88
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	3.169.751.000	42,30

713	Порез на имовину	757.474.000	10,11
714	Порез на добра и услуге	190.028.000	2,54
716	Други порези	145.000.000	1,93
73	Донације, помоћи и трансфери	562.947.000	7,52
731	Донације од иностраних држава	8.100.000	0,11
732	Донације и помоћи од међународних организација	11.106.000	0,15
733	Трансфери од других нивоа власти	543.741.000	7,26
74	Други приходи	2.023.963.000	27,00
741	Приходи од имовине	261.091.000	3,48
742	Приходи од продаје добара и услуга	1.613.812.000	21,53
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	36.337.000	0,48
744	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	1.922.000	0,03
745	Мешовити и неодређени приходи	110.801.000	1,48
77	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.000.000	0,01
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	1.000.000	0,01
81	Примања од продаје основних средстава	2.822.000	0,04
811	Примања од продаје непокретности	2.822.000	0,04
82	Примања од продаје залиха	8.639.000	0,11
821	Примања од продаје робних резерви	8.579.000	0,11
822	Примања од продаје залиха производње	60.000	0,00
91	Примања од задуживања	632.500.000	8,44
911	Примања од домаћих задуживања	605.000.000	8,07
912	Примања од иностраног задуживања	27.500.000	0,37
7	Текући приходи	6.850.163.000	91,41
8	Примања од продаје нефинансијске имовине	11.461.000	0,15
9	Примања од задуживања и продаје финансијске имовине	632.500.000	8,44
УКУПНО (7+8+9)		7.494.124.000	100,00

Текући приходи састоје се од:

- прихода од пореза у износу од 4.262.253.000 динара који у укупним буџетским приходима и примањима учествују са 56,88 %,
- донација, помоћи и трансфера у износу од 562.947.000 динара са учешћем од 7,52%,
- других прихода у износу од 2.023.963.000 динара са учешћем од 27% (приходи од продаје добара и услуга, приходи од имовине, новчане казне и одузета имовинска корист, добровољни трансфери од физичких и правних лица, мешовити и неодређени приходи),
- меморандумских стави за рефундацију расхода у износу од 1.000.000 динара које у укупним буџетским приходима и примањима учествују са 0,01%.

Примања од продаје нефинансијске имовине (примања од продаје основних средстава и примања од продаје залиха) планирана су у износу од 11.461.000 динара и укупним приходима и примањима учествују са 0,15%

Примања од домаћих задуживања (извор 10) планирана су у укупном износу од 605.000.000 динара и то: дугорочно задуживање у износу од 360.000.000 динара за куповину непокретности и краткорочно задуживање у износу од 245.000.000 динара за

исплату отпремнина у циљу спровођења рационализације и плаћање обавеза за физкултурну салу у основној школи Живадинка Дивац.

Примања од иностраног задуживања (извор 11), средства кредита од Европске банке за обнову и развој, планирана су у укупном износу од 27.500.000 динара и намењена су за набавку булдожера. Средства ће се реализовати преко Градске управе за комуналне и инспекцијске послове као субвенција према ЈКП „Чистоћа“.

Расходи и издаци буџета града Крагујевца за 2018. годину утврђују се у укупном износу од 7.494.124.000 динара и то:

- средства из буџета у износу од 6.655.124.000 динара;
- средства из осталих извора у износу од 828.577.000 динара,
- средства из сопствених извора у износу од 10.423.000 динара.

У планираним расходима и издацима из буџета, текући расходи учествују са 77,26% и износе 5.790.298.000 динара, издаци за нефинансијску имовину са 18,95% и износе 1.420.040.000 динара, док издаци за отплату главнице износе 283.786.000 динара, односно учествују са 3,79%, што је приказано у табели расхода и издатака по наменама:

	Опис	УКУПНО	Структура
41	Расходи за запослене	1.723.056.481	22,98
42	Коришћење услуга и роба	1.893.447.729	25,27
44	Отплата камата и пратећи трош. задуживања	161.404.000	2,15
45	Субвенције	698.008.000	9,31
46	Донације, дотације и трансфери	770.196.000	10,28
47	Социјално осигурање и социјална заштита	80.761.000	1,08
48	Остали расходи	423.991.523	5,66
49	Средства резерве	39.433.267	0,53
4	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	5.790.298.000	77,26
51	Основна средства	1.259.100.000	16,80
52	Залихе	940.000	0,01
54	Природна имовина	160.000.000	2,14
5	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1.420.040.000	18,95
61	Отплата главнице	283.786.000	3,79
6	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ	283.786.000	3,79
	УКУПНО	7.494.124.000	100,00

У структури расхода и издатака по свим изворима финансирања, највеће учешће од текућих расхода имају расходи за коришћење услуга и роба од 25,27% у оквиру којих су планирани: стални трошкови (комунални трошкови и трошкови комуникација, закуп пословног простора, банкарска провизија, утрошак електричне енергије за јавну расвету и др.); трошкови путовања; услуге по уговору; специјализоване услуге, одржавање улица и тротоара, одржавање комуналне инфраструктуре, одржавање јавне расвете у градском и на сеоском подручју, услуге везане за активности установа културе у склопу делатности које обављају, програми за заштиту животне средине, противградна заштита, инспекцијски надзор; текуће поправке и одржавање; трошкови материјала. Расходи за запослене (плате, додаци и накнаде запослених, социјални доприноси на терет послодавца, накнаде трошкова за превоз запослених, социјална давања, јубиларне награде и остало) учествују са 22,98%, субвенције са 9,31%, донације,

дотације и трансфери учествују у укупним расходима и издацима са 10,28% док учешће осталих текућих расхода у укупним расходима износи 9,42%.

У оквиру капиталних инвестиција, планирана су улагања у основна средства од 1.259.100.000 динара, што представља учешће од 16,80% у укупно планираним расходима и издацима. За природну имовину планиран је износ од 160.000.000 динара. Укупно планирани издаци за капиталне инвестиције износе 1.420.040.000 динара и у укупно планираном буџету града Крагујевца за 2018. годину учествују са 18,95%.

Издаци за отплату главнице планирани су у износу од 283.786.000 динара са учешћем од 3,79% у укупним расходима и издацима.