

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о II 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), члана 32. тачка 2. у вези члана 66. став 3. Закона о локалној самоуправи («Службени гласник РС», број 129/2007, 83/2014 - др.закон, 101/2016 - др.закон и 47/2018) и члана 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 II ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину су:

- распоред вишка прихода и примања - суфицита рачуна извршења буџета и осталих подрачуна консолидованог рачуна трезора који је утврђен Одлуком о завршном рачуну буџета града Крагујевца за 2017. годину (извор 13 и извор 15);
- усклађивање са донетим решењима, у складу са Законом о буџетском систему, о: изменама апропријације, коришћењу сталне и текуће буџетске резерве, преусмеравању апропријација у текућу буџетску резерву и увећањима по основу примљених донација и трансфера од вишег нивоа власти;
- редефинисање приоритета реалокацијом планираних апропријација.

Одлуком о II ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину утврђују се укупни приходи и примања у износу од 7.995.000.000 динара из следећих извора:

1. Приходи из буџета – извор 01 у износу од 7.090.244.000 динара;
2. Приходи из осталих извора у износу од 892.620.000 динара и то:
 - донације од иностраних земаља – извор 05 у износу од 8.195.600 динара,
 - донације од међународних организација – извор 06 у износу од 13.999.380 динара,
 - трансфери од других нивоа власти – извор 07 у износу од 134.553.188 динара,
 - добровољни трансфери од физичких и правних лица – извор 08 у износу од 17.520.230 динара,
 - примања од продаје нефинансијске имовине – извор 09 у износу од 60.000 динара,
 - примања од домаћих задуживања у износу од 600.746.940 динара,
 - нераспоређени вишак прихода из ранијих година – извор 13 у износу од 30.506.881 динара,
 - неутрошена средства донација из ранијих година – извор 15 у износу од 43.430.781 динара,
 - родитељски динар за ваннаставне активности – извор 16 у износу од 43.607.000 динара;
3. Сопствени приходи буџетских корисника у износу од 12.136.000 динара.

Посматрано према економским класификацијама, планирани приходи и примања буџета Града за 2018. годину састоје се из вишка прихода и примања – суфицита у износу од 73.937.662 динара (0,92%), текућих прихода у износу од 7.238.454.398 динара (90,55%), примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 81.861.000 динара (1,02%) и примања од задуживања у износу од 600.746.940 динара (7,51%).

Структура планираних прихода и примања буџета града Крагујевца за 2018. годину, према економској класификацији, дата је у наредној табели:

Ек. клас.	Опис	Износ у динарима	% учешћа
71	Порези	4.443.495.000	55,58
711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	3.025.539.000	37,85
713	Порез на имовину	1.049.693.000	13,13
714	Порез на добра и услуге	211.263.000	2,64
716	Други порези	157.000.000	1,96
73	Донације, помоћи и трансфери	583.068.168	7,30
731	Донације од иностраних држава	8.195.600	0,10
732	Донације и помоћи од међународних организација	13.999.380	0,18
733	Трансфери од других нивоа власти	560.873.188	7,02
74	Други приходи	2.210.291.230	27,65
741	Приходи од имовине	376.505.000	4,71
742	Приходи од продаје добара и услуга	1.631.441.000	20,41
743	Новчане казне и одузета имовинска корист	41.689.000	0,52
744	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	3.352.230	0,04
745	Мешовити и неодређени приходи	157.304.000	1,97
77	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.600.000	0,02
772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета града из претходне године	1.600.000	0,02
81	Примања од продаје основних средстава	11.222.000	0,14
811	Примања од продаје непокретности	11.222.000	0,14
82	Примања од продаје залиха	70.639.000	0,88
821	Примања од продаје робних резерви	70.579.000	0,88
822	Примања од продаје залиха производње	60.000	0,00
91	Примања од задуживања	600.746.940	7,51
911	Примања од домаћих задуживања	600.746.940	7,51
3	Вишак прихода и примања - суфицит	73.937.662	0,92
7	Текући приходи	7.238.454.398	90,55
8	Примања од продаје нефинансијске имовине	81.861.000	1,02
9	Примања од продаје финансијске имовине	600.746.940	7,51
УКУПНО (3+7+8+9)		7.995.000.000	100,00

Текући приходи састоје се од:

- прихода од пореза у износу од 4.443.495.000 динара који у укупним буџетским приходима и примањима учествују са 55,58 %,
- донација, помоћи и трансфера у износу од 583.068.168 динара са учешћем од 7,30%,

- других прихода у износу од 2.210.291.230 динара са учешћем од 27,65% (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 ставки за рефундацију расхода у износу од 1.600.000 динара које у укупним буџетским приходима и примањима учествују са 0,02%.

Примања од продаје нефинансијске имовине (примања од продаје основних средстава и примања од продаје залиха) планирана су у износу од 11.222.000 динара и у укупним приходима и примањима учествују са 0,14%

Примања од домаћих задуживања (извор 10) планирана су у укупном износу од 600.746.940 динара.

Дугорочни кредит у износу од 355.746.940 динара узет је од Unicredit bank, са грејс периодом од 12 месеци, Уговор број 421-3/18-II од 15.3.2018. године и утрошен је за куповину непокретне имовине по Уговору који је град Крагујевац закључио са Универзал банком А.Д. Београд у стечају, број 404-148/18- II дана 3.4.2018. године у износу од 3.011.000 еур.

Краткорочни кредит у износу од 245.000.000 динара узет је од Unicredit bank Уговор број 420-3/18-II од 15.3.2018. године и утрошен је за исплату отпремнина у циљу спровођења рационализације код директних и индиректних буџетских корисника у износу од 114.862.203 динара, за субвенције ЈКП „Водовод и канализација“ у износу од 12.037.678 динара за исплату стимулативних отпремнина у поступку рационализације, субвенције ЈКП „Нискоградња“ у износу од 10.116.946 динара за исплату заосталих зарада ради одласка у пензију и за плаћање обавеза за фискултурну салу у основној школи Живадинка Дивац у износу од 107.876.000 динара. Разлика од 107.173 динара додата је на износ дугорочног кредита за куповину непокретне имовине до пуне цене која је у динарској противредности на дан уплате по средњем курсу НБС износила 355.854.113 динара.

Вишак прихода – суфицит, утврђен Одлуком о завршном рачуну буџета града Крагујевца за 2017. годину у износу од 73.937.662 динара састоји се из: извора 13 у износу од 30.506.881 динара који се овом Одлуком распоређује у оквиру раздела 8 – Градска управа за комуналне и инспекцијске послове, функција 640 – Улична расвета, економска класификација 421 – Стални трошкови (потрошња струје за јавну расвету) и извора 15 у износу од 43.430.781 динара наменски опредељених републичких средстава за пројекте.

Према начину стицања прихода, у складу са Законом о финансирању локалне самоуправе («Службени гласник Републике Србије», број 62/06, 47/11, 93/12, 99/13, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16-др.закон и 96/17-усклађени дин. износ), буџетски приходи (извор 01) се деле на изворне и уступљене приходе и трансфере (ненаменски), чија је структура дата у наредној табели:

Опис	Износ	% учешћа
Изворни приходи	3.231.737.000	45,58
Уступљени приходи	3.432.187.000	48,41
Трансфери	426.320.000	6,01
Укупно	7.090.244.000	100,00

Изворни приходи, остварују се на територији локалне самоуправе а стопе изворних прихода, као и начин и мерила за одређивање висине локалних такси и накнада утврђује скупштина јединице локалне самоуправе својом одлуком, у складу са Законом. Планирани су у износу од 3.231.737.000 динара, и учествују са 45,58% у укупно планираним приходима и примањима.

Уступљени приходи учествују у планираним приходима са 48,41% и износе 3.432.187.000 динара. То су приходи који се остварују на територији јединице локалне самоуправе, које Република уступа јединици локалне самоуправе у складу са Законом. Највеће учешће у уступљеним приходима има порез на зараде који се плаћа према пребивалишту запосленог и градовима припада 77% оствареног прихода.

Одлуком о II ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину утврђују се укупни расходи и издаци у износу од 7.995.000.000 динара и то:

- средства из буџета у износу од 7.090.244.000 динара,
- средства из осталих извора у износу од 892.620.000 динара,
- средства из сопствених извора у износу од 12.136.000 динара.

У планираним расходима и издацима, текући расходи учествују са 80,17% и износе 6.409.782.827 динара, издаци за нефинансијску имовину са 16,20% и износе 1.294.817.173 динара, док издаци за отплату главнице износе 290.400.000 динара, односно у планираним расходима и издацима учествују са 3,63%, што је приказано у табели расхода и издатака:

	Опис	Износ у динарима	Структура
41	Расходи за запослене	1.680.808.616	21,02
42	Коришћење услуга и роба	2.230.457.373	27,90
44	Отплата камата и пратећи трош. задуживања	162.427.000	2,03
45	Субвенције	916.894.093	11,47
46	Донације, дотације и трансфери	821.998.500	10,28
47	Социјално осигурање и социјална заштита	84.840.000	1,06
48	Остали расходи	497.244.803	6,22
49	Средства резерве	15.112.442	0,19
4	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	6.409.782.827	80,17
51	Основна средства	1.027.447.173	12,85
52	Залихе	1.370.000	0,02
54	Природна имовина	266.000.000	3,33
5	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1.294.817.173	16,20
61	Отплата главнице	290.400.000	3,63
6	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ	290.400.000	3,63
	УКУПНО	7.995.000.000	100,00

У структури расхода и издатака по свим изворима финансирања, највеће учешће од текућих расхода имају расходи за коришћење услуга и роба од 27,90% 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 21,02%, субвенције са 11,47%, донације, дотације и трансфери учествују у укупним расходима и издацима са 10,28% док учешће осталих текућих расхода у укупним расходима износи 9,5%.

У оквиру капиталних инвестиција, планирана су улагања у основна средства од 1.294.817.173 динара, што представља учешће од 16,20% у укупно планираним расходима и издацима. За природну имовину планиран је износ од 266.000.000 динара. Укупно планирани издаци за капиталне инвестиције износе 1.027.447.173 динара и у укупно планираном буџету града Крагујевца за 2018. годину учествују са 12,85%.

Издаци за отплату главнице планирани су у износу од 290.400.000 динара са учешћем од 3,63% у укупним расходима и издацима.

У оквиру планираних апропријација нису планирана средства за измиривање обавеза директних и индиректних буџетских корисника према Јавном предузећу Електропривреда Србије Београд у износу од 718.490.928 динара и Привредном друштву „Енергетика“ ДОО Крагујевац у износу од 1.240.998.180 динара.

Одлуком Скупштине града Крагујевца од 29. јуна 2018. године, град Крагујевац је усвојио Програм мера за измиривање обавеза града Крагујевца и субјеката чији је град Крагујевац оснивач према Јавном предузећу Електропривреда Србије Београд. Влади Републике Србије упућен је Предлог споразума о извршењу обавеза, број 400-1403/18-II од 27.9.2018. године. Предмет споразума обухвата доспеле и неизмирене обавезе за фактурисану електричну енергију закључно са 30.06.2018. године са каматом. Износ главног дуга увећан за износ затезне камате, према Споразуму би се измирио у 10 узастопних годишњих ануитета, са доспећем првог ануитета 29.02.2020. године до када траје грејс период.

Споразум о извршењу обавеза директних и индиректних корисника буџета града Крагујевца који је град Крагујевац закључио са Привредним друштвом „Енергетика“ ДОО Крагујевац број 400-1624/16 – II од 22.12.2016. године дефинисао је измирење обавеза у 108 рата са грејс периодом од годину дана. Анекс Споразума са грејс периодом до 2020. године потписан је 15.10.2018. године.

У наредној табели приказан је упоредни преглед броја запослених на неодређено и одређено време на дан 1.1.2018. године и на дан 1.9.2018. године:

Назив корисника	Број запослених 1.1.2018.			Број запослених 1.9.2018.			Разлика		
	На неодређено	На одређено	Укупно	На неодређено	На одређено	Укупно	На неодређено	На одређено	Укупно
1	2	3	4 (2+3)	5	6	7 (5+6)	8 (5-2)	9 (6-3)	10 (8+9)
Органи и службе локалне власти	603	61	664	563	65	628	-40	4	-36
Градска туристичка организација	18	0	18	16	1	17	-2	1	-1
Установе културе	219	59	278	201	67	268	-18	8	-10
Центар за стручно усавршавање запослених у образовању	3	5	8	2	7	9	-1	2	1
Установа за децу "Нада	272	61	333	258	53	311	-14	-8	-22

Наумовић									
Установа за децу "Ђурђевдан"	246	45	291	225	39	264	-21	-6	-27
Центар за развој услуга социјалне заштите "Кнегиња Љубица"	29	4	33	26	6	32	-3	2	-1
Установа за спорт и физичку културу "Парк" Крагујевац	45	5	50	45	5	50	0	0	0
Установа "Спортско рекреативни центар Младост" Крагујевац	56	4	60	42	4	46	-14	0	-14
Укупан број запослених	1.491	244	1.735	1.378	247	1.625	-113	3	-110

Маса средства за зараде (економске класификације 411 и 412) по корисницима буџетских средстава планирана Одлуком о буџету града Крагујевца за 2018. годину Крагујевца («Службени лист града Крагујевца», број 34/17) и Одлуком о II Ребалансу буџета града Крагујевца за 2018. годину приказана је у табели:

извор 01

Назив корисника	План по Одлуци о буџету за 2018.	План за II Ребаланс 2018.	Разлика
1	2	3	4 (3-2)
Органи и службе локалне власти	677.469.000	627.160.253	-50.308.747
411	573.839.000	531.671.920	-42.167.080
412	103.630.000	95.488.333	-8.141.667
Градска туристичка организација	13.370.000	12.826.000	-544.000
411	11.340.000	10.874.000	-466.000
412	2.030.000	1.952.000	-78.000
Култура - индиректни	234.950.000	236.969.390	2.019.390
411	200.029.000	201.015.309	986.309
412	34.921.000	35.954.081	1.033.081
Центар за стручно усавршавање запослених у образовању	9.346.000	7.404.386	-1.941.614
411	7.927.000	6.280.226	-1.646.774
412	1.419.000	1.124.160	-294.840
ПУ Нада Наумовић	209.000.000	202.825.263	-6.174.737
411	177.269.000	172.031.733	-5.237.267
412	31.731.000	30.793.530	-937.470
ПУ Ђурђевдан	207.294.000	198.168.187	-9.125.813
411	175.822.000	168.081.700	-7.740.300
412	31.472.000	30.086.487	-1.385.513
Центар за развој услуга социјалне заштите "Кнегиња Љубица"	30.445.000	30.445.000	0
411	25.818.000	25.818.000	0
412	4.627.000	4.627.000	0
Установа за спорт и физичку културу "Парк" Крагујевац	40.419.000	39.237.000	-1.182.000
411	34.283.000	33.283.000	-1.000.000
412	6.136.000	5.954.000	-182.000

Установа "Спортско рекреативни центар Младост" Крагујевац		34.758.000	33.817.520	-940.480
	411	29.480.000	28.539.520	-940.480
	412	5.278.000	5.278.000	0
УКУПНО		1.457.051.000	1.388.852.999	-68.198.001
	411	1.235.807.000	1.177.595.408	-58.211.592
	412	221.244.000	211.257.591	-9.986.409

Преглед капиталних пројеката у периоду 2018 - 2020. године

Шифра ЈЛС:

424.352.962		0	0	0	424.352.962	0	0	0
-------------	--	---	---	---	-------------	---	---	---

у дин
(заокружено на 000)

П р и о р и т	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Уговорени рок завршетка (месец-година)	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	2017 - план	2017 - процена извршења	2018	2019	2020	Након 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Пројектовање	2018	2018	88.686.000		0	0	0	88.686.000	0	0	0
2	Реконструкција објекта ПУ "Нада Наумовић" и ПУ "Ђурђевдан"	2018	2018	24.000.000		0	0	0	24.000.000	0	0	0
3	Изградња и капитално одржавање објекта основног образовања	2018	2018	177.733.178		0	0	0	177.733.178	0	0	0
4	Изградња легата Николе Коке Јанковић	2017	2018	29.790.064		0	0	0	29.790.064	0	0	0
5	Изградња и капитално одржавање објекта културе	2018	2018	2.933.712		0	0	0	2.933.712	0	0	0
6	Капитално одржавање улица и мостова	2018	2018	29.500.000		0	0	0	29.500.000	0	0	0
7	Изградња јавне расвете	2018	2018	2.000.000		0	0	0	2.000.000	0	0	0

8	Изградња водовodne и канализационе мреже	2017	2018	67.612.000	0	0	0	67.612.000	0	0	0
9	Реконструкција зграда локалне самоуправе	2018	2018	2.098.008	0	0	0	2.098.008	0	0	0

Прилог 2а

Преглед капиталних пројеката у периоду 2018 - 2020. године

Шифра ЈЛС:

	424.352.962			
	424.352.962			

у дин (заокружено на 000)

Р.бр.	Назив капиталног пројекта	Шифра програма	Шифра програмске активности/ Пројекта	Конто 3. ниво	Конто 4. ниво	Извор	Реализовано закључно са 31.12.2016. године	2017- план	2017 - процена реализације	2018	2019	2020	Након 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Пројектовање	1	0001	511	5114	01				88.686.000			
2	Реконструкција објеката ПУ "Нада Наумовић" и ПУ "Ђурђевдан"	8	0001	511	5113	01				24.000.000			
3	Изградња и капитално одржавање објеката основног образовања	9	0001	511	5113	01				69.857.178			

4	Изградња легата Николе Коке Јанковић	13	0003	511	5112	01				29.790.064			
5	Изградња и капитално одржавање објекта културе	13	0003	511	5112	01				2.933.712			
6	Капитално одржавање улица и мостова	7	0001	511	5112	01				29.500.000			
7	Изградња јавне расвете	2	0001	511	5112	01				2.000.000			
8	Изградња водовodne и канализационе мреже	2	0008	511	5112	01				67.612.000			
9	Реконструкција зграда локалне самоуправе	15	0001	511	5113	01				2.098.008			
10	Изградња и капитално одржавање објекта основног образовања	9	0001	511	5113	10				107.876.000			

