

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о буџету града Крагујевца за 2022. годину (у даљем тексту: Одлука) садржан је у члану 6. став 2. и члану 43. став 1. Закона о буџетском систему (у даљем тексту: Закон), («Службени гласник РС» број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 –исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015-др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/20), којима је утврђено да скупштина локалне власти доноси одлуку о буџету локалне власти.

Исти правни основ садржан је и у члану 32. став 1. тачка 2. Закона о локалној самоуправи («Службени гласник РС», број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон и 47/2018) којим је одређено да скупштина општине, у складу са законом, доноси буџет, с обзиром на одредбу члана 66. став 1. и 3. овог закона, сагласно којој „органи града обављају послове предвиђене овим законом за органе општине“ те се одредбе овог закона које се односе на скупштину општине примењују и на градску скупштину.

За доношење ове Одлуке правни основ садржан је и у члану 40. тачка 23. Статута града Крагујевца («Службени лист града Крагујевца», број 8/2019) којим је одређено да је надлежност Скупштине да доноси буџет.

Разлози за доношење Одлуке садржани су у наведеним одредбама Закона којима је предвиђено да јединица локалне самоуправе припрема и доноси буџет у складу са буџетским календаром за једну календарску годину, да се буџетом исказују сви приходи и примања и расходи и издаци, да се буџет израђује на начин предвиђен Законом и да одлуку о буџету доноси скупштина локалне власти. На тај начин се у текућој буџетској години обезбеђује финансирање јавних расхода и издатака буџета из реалних ивора.

Припрема и доношење буџета је Законом уређен процес, са утврђеним временским распоредом активности и носиоцима активности на републичком и локалном нивоу власти. Буџетски процес је дуготрајан, ако се има у виду да припрема буџета локалне власти за наредну годину почиње 5. јула текуће године када министар финансија доставља локалној власти упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти, а завршава се 20. децембра до када је рок да скупштина локалне власти усвоји одлуку о буџету, односно 25. децембра достављањем усвојене одлуке Министарству финансија Републике Србије.

На основу Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину (у даљем тексту: Упутство), које је донео министар финансија Републике Србије, Градска управа за финансије и јавне набавке донела је Смернице за припрему одлуке о буџету града Крагујевца за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину (у даљем тексту: Смернице), у складу са буџетским календаром, обзиром да се у складу са чланом 36а. став 3. Закона о буџетском систему, упутство за припрему нацрта буџета локалне власти које доставља локални орган управе надлежан за финансије не може разликовати од упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти које доставља локалној власти надлежно министарство.

У Упутству су дате основне економске претпоставке и смернице за планирање прихода и појединих категорија расхода као и методологија за израду предлога финансијског плана корисника буџетских средстава и нацрта одлуке о буџету локалне власти.

Од пројектованих макроекономских индикатора, за буџетирање су посебно важни они који се односе на бруто друштвени производ (БДП) и кретање цена, то јест инфлацију.

### Основне макроекономске претпоставке за 2022. годину

Параметар	2021.	2022.
БДП, млрд РСД	5.938,1	6.342,1
Стопа номиналног раста БДП, %	8,7	6,8
Стопе реалног раста БДП,%	6,0	4,0

Инфлација, просек периода, %	2,6	2,5
------------------------------	-----	-----

У Фискалној стратегији за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину, коју је у јуну 2021. године, донела Влада Републике Србије донела, дата је пројекција основних макроекономских индикатора и за наредне две фискалне године на основу којих се припремају предлози финансијских планова корисника буџетских средстава за 2023. и 2024. годину.

*Пројекција основних макроекономских индикатора за 2023. и 2024. годину*

О п и с	2023.	2024.
БДП, млрд РСД	6.792,2	7.287,7
Стопе реалног раста БДП, %	4,0	4,0
Инфлација, просек периода, %	2,9	2,9

У складу са напред наведеним макроекономским показатељима предвиђено је да је локална власт у обавези да приходе за 2022. годину реално планира, тј. потребно је поћи од остварења прихода за три квартала 2021. године и процене остварења до краја буџетске године. Таква пројекција представља основ за увећање прихода за 2022. годину, при чему укупан раст пореских прихода не сме да буде већи од пројектованог номиналног раста БДП у 2022. години од 6,8% а раст непореских прихода у складу са инфлацијом, односно за 2,5%. Изузетно, може се планирати и већи обим прихода, с тим што у том случају у образложењу одлуке о буџету треба навести разлоге за такво поступање, као и образложити параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину) коришћене за пројекцију већих прихода.

Ненаменске трансфере јединице локалне самоуправе, треба да планирају у истом износу који је био опредељен Законом о буџету Републике Србије за 2021. годину („Службени гласник РС“, број 49/20 и 40/21).

Уколико корисник буџетских средстава очекује приходе по основу донација, апропријације прихода и расхода (извор финансирања 05 и 06) може планирати у складу са очекиваним износом ових средстава. Апропријације прихода и примања, расхода и издатака из извора финансирања 07 - Трансфери од других нивоа власти и 08 - Доброволни трансфери од физичких и правних лица, могу се планирати у складу са реално очекиваним приливом средстава по тим основама.

У складу са чланом 5. Закона о буџетском систему приходи и примања исказују се у укупно оствареним износима, а расходи и издаци у укупно извршеним износима. Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна прописани су рачуни за уплату јавних прихода, тако да сви јавни приходи и примања којима се финансирају надлежности локалне власти треба да буду уплаћени на рачуне прописане за уплату јавних прихода, чиме би се испоштовало уставно начело бруто принципа (члан 92. Устава Републике Србије), а не на подрачуна корисника буџетских средстава.

Јавне приходе остварене по основу пружања услуге борава деце у предшколским установама треба планирати на извору 01- општи приходи и примања буџета. Како би предшколске установе могле да прате остварење ових прихода, односно извршавање обавеза родитеља по том основу, потребно је да градска управа надлежна за послове финансија изводе о оствареним уплатама овог прихода на прописан рачун за уплату јавних прихода доставља предшколским установама.

Услед настале ситуације везане за пандемију заразне болести COVID-19, Министарство финансија дало је препоруку јединицама локалне самоуправе да приликом припремања одлука о буџету имају у виду финансирање свих мера из своје надлежности које су неопходне за спречавање појаве ширења и сузбијања ове заразне болести, као и да приликом планирања расхода изврше распоред средстава у односу на обавезе чије измирење је приоритетно.

У складу са смерницама које су дате у Упутству, Градска управа за финансије и јавне набавке доставила је директним корисницима буџетских средстава Смернице за припрему предлога финансијских планова указујући на обавезност примене дефинисаних макроекономских показатеља и ограничења приликом планирања одређених категорија расхода и издатака.

#### ***Група конта 41 – Расходи за запослене***

Плате запослених у јавном сектору уређене су Законом о систему плата запослених у јавном сектору („Службени гласник РС”, број 18/16, 108/16, 113/17, 95/18, 86/19 и 157/20).

Плате запослених код корисника буџета локалне власти уређене су и у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 62/06...113/17 - др.закон), Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима („Службени гласник РС”, бр. 44/08 - пречишћен текст, 2/12, 113/17-др.закон и 23/18, 95/18- др. Закон, 86/19 – др.закон и 157/20).

Приликом обрачуна и исплате плата за запослене у предшколским установама и другим јавним службама (установе културе) примењује се Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама (Службени гласник РС”, бр. 44/01...157/20- др.закон, 19/21 и 48/21).

Приликом обрачуна и исплате плата запослених код корисника буџета локалне власти примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије, до почетка примене одредаба Закона о систему плата запослених у јавном сектору.

Корисници буџета града Крагујевца у 2022. години могу планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета града Крагујевца, тако да масу средстава за исплату плата планирају на нивоу дозвољених у 2021. години (исплаћена маса средстава за плате – економске класификације 411+412 за 2020. године увећане за 5%), а евентуална корекција износа планираних средстава за плате извршиће се у току буџетске процедуре на основу ревидиране Фискалне стратегије и измена и допуна Закона о буџетском систему.

Средства за плате се планирају на бази броја запослених који раде, а не систематизованог броја запослених.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2022, не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- УС, 113/17 и 95/18- аутентично тумачење) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2022. години и новчаних честитки за децу запослених.

Такође, у 2022. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

Остале економске класификације у оквиру групе 41 - Расходи за запослене, планирати крајње рестриктивно.

#### ***Група конта 42 - Коришћење услуга и роба***

У оквиру групе конта која се односе на куповину роба и услуга, потребно је реално планирати средства за ове намене, водећи рачуна да се не угрози извршавање сталних

трошкова (421 - Стални трошкови).

Препорука је да буџетски корисници у буџетској процедури преиспитају и потребу смањења других накнада за рад, које нису обухваћене Законом (уговори о делу, уговори о привремено повременим пословима и др).

Посебно је приликом планирања ове групе конта потребан крајње реалан приступ и са аспекта Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19 и 41/21).

#### *Група конта 45 - Субвенције*

У оквиру субвенција неопходно је преиспитати све програме по основу којих се додељују субвенције. Приликом планирања средстава за субвенције и њихових намена посебно треба имати у виду све прописе који се тичу државне помоћи.

#### *Група конта 48 - Остали расходи*

Приликом планирања наведених расхода, треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећава смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи.

#### *Класа 5 - Издаци за нефинансијску имовину*

У циљу ефикасног планирања, важно је да корисници расходе за текуће поправке и одржавање зграда, објеката и опреме (за молерске, зидарске радове, поправке електронске и електричне опреме, замена санитарија, радијатора и сличне послове), којима се чува употребна вредност зграда, објеката и опреме у стању које је било у тренутку изградње, односно реконструкције и којима се не увећава њихова инвестициона вредност планирају на апропријацији економске класификације 425 - Текуће поправке и одржавање, док се средства за капитално одржавање (значајни, дугорочни радови на реновирању и унапређењу постојећих објеката и опреме, адаптација, реконструкција, санација и др.) планирају на контима класе 5.

Капитални пројекти подразумевају, углавном вишегодишње финансирање и ангажовање значајних средстава, односно релативно велике издатке у времену реализације, за које се очекује да ће донети корист у годинама након реализације. Зато капитални пројекти утичу на будуће буџете, што захтева пажљиво планирање. На то упућује и Упутство: «приликом планирања и реализације капиталних пројеката корисници буџетских средстава треба увек да имају у виду период који је потребан за реализацију пројеката и динамику плаћања која прати исти, те да сходно наведеном размотре могућност вишегодишњег финансирања истих, а у циљу спречавања оптерећења буџета». Због тога је важно капиталне пројекте по годинама планирати у оном износу који је реално остварив и одговоран са економске тачке гледишта.

Такође, приликом приказивања издатака за капиталне пројекте у буџету за 2022. годину и наредне две године, потребно је приказати не само оне капиталне пројекте који ће бити започети и реализовани у 2022. години, већ и оне који су започети у претходним годинама, а чија је реализација у току и при томе навести све релевантне податке везане за исте (годину почетка финансирања, годину завршетка финансирања, укупну вредност пројекта, изворе финансирања, тј. приходе из буџета, трансфере од других нивоа власти итд).

Капитални пројекти су пројекти изградње и капиталног одржавања зграда и грађевинских објеката инфраструктуре од интереса за локалну власт, укључујући услуге пројектног планирања које је саставни део пројекта, обезбеђивање земљишта за изградњу, као и пројекти који подразумевају улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину, а у функцији су јавног интереса. Капиталним пројектима се увећава имовина и због тога је битно да се планирају на одговарајућим контима категорије 51 и 52 у оквиру класе 5.

Капитални пројекти планирају се и укључују у буџет у складу са одредбама Уредбе о

управљању капиталним пројектима („Службени гласник РС”, бр. 51/19).

Буџетски корисници треба да преиспитају важеће нормативе потрошње и планирају потребе за наредну годину крајње рестриктивно, економски рационално и друштвено одговорно. С обзиром на уобичајени несклад потреба и средстава, неопходно је да се приликом израде буџета за 2022. годину уваже дате смернице и ограничења.

Директни корисници буџетских средстава одговорни су за благовремено достављање Смерница индиректним корисницима у својој надлежности, као и за прикупљање финансијских планова индиректних корисника буџетских средстава и њихово обједињавање у предлог финансијског плана за наредну годину.

Буџетским календаром за локалну власт су утврђени крајњи рокови који се односе на израду и достављање појединих аката за субјекте у процесу планирања, који су дати у наредној табели.

*Преглед рокова за поступак припреме и доношења буџета*

Датум	Субјекат	Акт који се доставља	Орган коме се доставља
1. август 2021.	Градска управа за финансије и јавне набавке	Смернице за припрему Одлуке о буџету града Крагујевца за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину	Директни корисници
1. септембар 2021.	Директни корисници	Предлог финансијског плана за 2022, 2023. и 2024. годину	Градска управа за финансије и јавне набавке
15. октобар 2021.	Градска управа за финансије и јавне набавке	Нацрт Одлуке о буџету града Крагујевца за 2022. годину	Градско веће
1. новембар 2021.	Градско веће	Предлог Одлуке о буџету града Крагујевца за 2022. годину	Скупштина града Крагујевца
20. децембар 2021.	Скупштина града Крагујевца	Одлука о буџету града Крагујевца за 2022. годину	Усвојена Одлука о буџету града Крагујевца за 2022. годину
25. децембар 2021.	Градска управа за финансије и јавне набавке	Одлука о буџету града Крагујевца за 2022. годину	Министар за финансије

Имајући у виду да предлози финансијских планова директних корисника (који укључују и предлоге планова индиректних корисника из њихове надлежности) чине основ за доношење буџета, јер Законом прописан посебни део буџета "исказује финансијске планове директних корисника буџетских средстава", неопходно је да предлог финансијског плана буде реалан и свеобухватан и да садржи приказ свих активности које ће корисници обављати у току буџетске године, као и реалну процену прихода (извесних) из других извора финансирања (04-16) и расходе и издатке који ће се финансирати из тих прихода.

Предлог финансијског плана директни корисници буџетских средстава израђују на основу упутства за припрему буџета, како је утврђено у Закону о буџетском систему, односно на основу

предложеног обима средстава, уважавајући, при том, препоруке, параметре и пројекције дате у Смерницама.

У циљу униформне израде предлога финансијских планова поред Смерница директним корисницима буџетских средстава достављено је Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину које је донео министар финансија Републике Србије, Анекс 5 – Униформни програми и програмске активности јединица локалне самоуправе, Циљеви програма и програмских активности и листа униформних индикатора за програмску структуру буџета, План поступног увођења родно одговорног буџетирања у поступак припреме и доношења буџета града Крагујевца за 2022. годину, Упутство за праћење и извештавање о учинку програма као и униформне табеле за израду предлога финансијских планова.

Предлоге финансијских планова, израђене у складу са Смерницама, директни корисници буџетских средстава доставили су градској управи надлежној за послове финансија до 1. септембра 2021. године. Садржина и прилози предлога финансијских планова директних корисника буџетских средстава израђени у складу са чланом 41. став 2. у вези члана 37. Закона и садрже расходе и издатке исказане по буџетској класификацији, детаљно писано образложење расхода и издатака, родну анализу расхода и издатака и програмске информације.

На основу наведених планских параметара и финансијских планова корисника буџетских средстава према прописаној процедури из Закона, Градска управа за финансије и јавне набавке, припремила је Нацрт Одлуке о буџету града Крагујевца за 2022. годину.

У поступку припреме ове Одлуке успостављена је сарадња са корисницима буџетских средстава и на основу информација о потребама корисника, а у складу са расположивим средствима и приоритетима, утврђена је расподела средстава за финансирање јавних расхода буџета Града у 2022. години.

Одлука о буџету града Крагујевца за 2022. годину састоји се из општег, посебног дела и образложења и дела који се односи на извршење буџета.

Општи део обухвата: рачун прихода и примања, расхода и издатака, рачун финансирања, приходе и примања по економским класификацијама и изворима финансирања, расходе и издатке по појединачној намени, расходе и издатке према функционалној класификацији, расходе и издатке по програмској класификацији, расходе и издатке према организационој класификацији и изворима финансирања, као и планиране капиталне пројекте за текућу и наредне две буџетске године и одредбе којима су утврђена средства за сталну и текућу буџетску резерву.

У посебном делу исказани су расходи и издаци корисника буџетских средстава, по Разделима, односно у складу са организационом, економском, функционалном и класификацијом према изворима финансирања, дефинисаним у члану 29. Закона. У складу са Упутством за припрему програмског буџета расходи и издаци су приказани по униформној програмској структури по програмима, програмским активностима и пројектима које спроводе корисници буџетских средстава у оквиру реализације законом утврђених надлежности. У Образложењу Одлуке приказане су програмске информације које садрже описе програмских активности и пројеката, називе директних буџетских корисника који их спроводе, дефинисане циљеве који се желе постићи и показатеље учинка за праћење постизања наведених циљева, као и родну компоненту односно родно одговорне циљеве и припадајуће индикаторе.

### **Приходи и примања буџета Града**

Одлуком о буџету града Крагујевца за 2022. годину планирани су укупни приходи и примања у износу од 9.236.000.000 динара из следећих извора:

1. Општи приходи и примања буџета – извор 01, у износу од 8.940.927.920 динара, са учешћем од 96,81% у укупним приходима и примањима и

2. Приходи из осталих извора финансирања у износу од 295.072.080 динара, са учешћем од 3,19% у укупним приходима и примањима:

- извор 04 – Сопствени приходи буџетских корисника у износу од 5.711.400 динара;
- извор 06 – Донације од међународних организација у износу од 2.660.000 динара;
- извор 07 – Трансфери до других нивоа власти у износу од 123.349.000 динара;
- извор 08 – Добровољни трансфери од физичких и правних лица у износу од 3.070.000 динара,
- извор 13 – Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година у износу од 50.297.409 динара,
- извор 15 – Неутрошена средства донација, помоћи и трансфера из ранијих година у износу од 101.454.271 динара,
- извор 16 – Родитељски динар за ваннаставне активности у износу од 8.530.000 динара.

Посматрано према економским класификацијама, планирани приходи и примања састоје се из текућих прихода у износу од 7.248.248.320 динара са учешћем од 78,47% у укупним приходима и примањима, примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 1.836.000.000 динара са учешћем од 19,89% и планираних неутрошених средстава из претходне године у износу од 151.751.680 динара и учешћем од 1,64% у укупном буџету.

Процењени приходи и примања буџета града Крагујевца за 2022. годину, са пренетим неутрошеним средствима, исказани су по економској класификацији у следећим износима:

у динарима

Екон. клас.	Врста прихода и примања	Средства из буџета (извор 01)	Средства из осталих извора (04-16)	Укупна средства	Структура укупних средстава (%)
1	2	3	4	5	6
3	Планирана неутрошена средства из претходне године		151.751.680	151.751.680	1,64
321	Утврђивање резултата пословања		151.751.680	151.751.680	1,64
321310	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година		151.751.680	151.751.680	1,64
7	Текући приходи	7.104.927.920	143.320.400	7.248.248.320	78,47
71	Порези	6.238.560.000		6.238.560.000	67,55
711	<i>Порез на доходак, добит и капиталне добитке</i>	4.530.690.000		4.530.690.000	49,06
711110	Порез на зараде	3.852.000.000		3.852.000.000	41,71
711120	Порез на приходе од самосталних делатности	401.280.000		401.280.000	4,34
711140	Порез на приходе од имовине	6.110.000		6.110.000	0,07
711190	Порез на друге приходе	271.300.000		271.300.000	2,94
712	<i>Порез на фонд зарада</i>	140.000		140.000	0,00
712110	Порез на фонд зарада	140.000		140.000	0,00
713	<i>Порез на имовину</i>	1.332.300.000		1.332.300.000	14,43
713120	Порез на имовину	1.125.000.000		1.125.000.000	12,18
713310	Порез на наслеђе и поклон	39.500.000		39.500.000	0,43
713420	Порез на капиталне трансакције	167.800.000		167.800.000	1,82

<b>714</b>	<b>Порез на добра и услуге</b>	<b>207.930.000</b>		<b>207.930.000</b>	<b>2,26</b>
714510	Порези, таксе и накнаде на моторна возила	101.900.000		101.900.000	1,10
714540	Накнада за коришћење добара од општег интереса	2.480.000		2.480.000	0,03
714550	Концесионе накнаде и боравишна такса	6.950.000		6.950.000	0,08
714560	Општинске и градске накнаде	96.600.000		96.600.000	1,05
<b>716</b>	<b>Други порези</b>	<b>167.500.000</b>		<b>167.500.000</b>	<b>1,80</b>
716110	Комунална такса на фирму	167.500.000		167.500.000	1,80
<b>73</b>	<b>Донације, помоћи и трансфери</b>	<b>426.320.000</b>	<b>126.009.000</b>	<b>552.329.000</b>	<b>5,98</b>
<b>732</b>	<b>Донације и помоћи од међународних организација</b>		<b>2.660.000</b>	<b>2.660.000</b>	<b>0,03</b>
732140	Текуће донације од међународних организација у корист нивоа градова		2.660.000	2.660.000	0,03
<b>733</b>	<b>Трансфери од других нивоа власти</b>	<b>426.320.000</b>	<b>123.349.000</b>	<b>549.669.000</b>	<b>5,95</b>
733140	Текући трансфери од других нивоа власти у корист нивоа градова	426.320.000	79.849.000	506.169.000	5,48
733240	Капитални трансфери од других нивоа власти у корист нивоа градова		43.500.000	43.500.000	0,47
<b>74</b>	<b>Други приходи</b>	<b>439.047.920</b>	<b>17.311.400</b>	<b>456.359.320</b>	<b>4,93</b>
<b>741</b>	<b>Приходи од имовине</b>	<b>215.674.920</b>		<b>215.674.920</b>	<b>2,33</b>
741140	Камате на средства консолидованог рачуна трезора града	2.000.000		2.000.000	0,02
741510	Накнада за коришћење природних добара	6.500.000		6.500.000	0,07
741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	13.000		13.000	
741530	Накнада за коришћење простора и грађевинског земљишта	206.720.000		206.720.000	2,24
741590	Накнаде за заштиту животне средине	441.920		441.920	
<b>742</b>	<b>Приходи од продаје добара и услуга</b>	<b>133.888.000</b>	<b>14.241.400</b>	<b>148.129.400</b>	<b>1,61</b>
742120	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација у корист нивоа Републике	550.000		550.000	0,01
742140	Приходи од продаје добара и услуга или закупа од стране тржишних организација у корист нивоа градова	106.600.000	5.711.400	112.311.400	1,22
742240	Таксе у корист нивоа градова	18.800.000		18.800.000	0,20
742340	Приходи буџета града од споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	7.938.000		7.938.000	0,09
742370	Приходи индиректних корисника буџетских средстава који се остварују додатним активностима		8.530.000	8.530.000	0,09
<b>743</b>	<b>Новчане казне и одузета имовинска корист</b>	<b>38.285.000</b>		<b>38.285.000</b>	<b>0,41</b>
743320	Приходи од новчаних казни за прекршаје у корист нивоа Републике	36.000.000		36.000.000	0,39
743340	Приходи од новчаних казни за прекршаје у корист нивоа градова	2.100.000		2.100.000	0,02
743920	Остале новчане казне, пенали и приходи од одузете имовинске користи у корист нивоа Републике	185.000		185.000	0,00



<b>744</b>	<b>Добровољни трансфери од физичких и правних лица</b>		<b>3.070.000</b>	<b>3.070.000</b>	<b>0,03</b>
744140	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа градова		3.070.000	3.070.000	0,03
<b>745</b>	<b>Мешовити и неодређени приходи</b>	<b>51.200.000</b>		<b>51.200.000</b>	<b>0,55</b>
745140	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа градова	51.200.000		51.200.000	0,55
<b>77</b>	<b>Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године</b>	<b>1.000.000</b>		<b>1.000.000</b>	<b>0,01</b>
<b>772</b>	<b>Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године</b>	<b>1.000.000</b>		<b>1.000.000</b>	<b>0,01</b>
772110	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	1.000.000		1.000.000	0,01
<b>8</b>	<b>Примања од продаје нефинансијске имовине</b>	<b>1.836.000.000</b>		<b>1.836.000.000</b>	<b>19,89</b>
<b>81</b>	<b>Примања од продаје основних средстава</b>	<b>21.000.000</b>		<b>21.000.000</b>	<b>0,23</b>
<b>811</b>	<b>Примања од продаје непокретности</b>	<b>21.000.000</b>		<b>21.000.000</b>	<b>0,23</b>
811140	Примања од продаје непокретности у корист нивоа градова	21.000.000		21.000.000	0,23
<b>82</b>	<b>Примања од продаје залиха</b>	<b>12.000.000</b>		<b>12.000.000</b>	<b>0,13</b>
<b>821</b>	<b>Примања од продаје робних резерви</b>	<b>12.000.000</b>		<b>12.000.000</b>	<b>0,13</b>
821140	Примања од продаје робних резерви у корист нивоа градова	12.000.000		12.000.000	0,13
<b>84</b>	<b>Примања од продаје природне имовине</b>	<b>1.803.000.000</b>		<b>1.803.000.000</b>	<b>19,53</b>
<b>841</b>	<b>Примања од продаје земљишта</b>	<b>1.803.000.000</b>		<b>1.803.000.000</b>	<b>19,53</b>
841140	Примања од продаје земљишта у корист нивоа градова	1.803.000.000		1.803.000.000	19,53
	<b>УКУПНО:</b>	<b>8.940.927.920</b>	<b>295.072.080</b>	<b>9.236.000.000</b>	<b>100,00</b>

**Текући приходи (класа 7) састоје се од:**

- Прихода од пореза, у износу од 6.238.560.000 динара, који у укупним приходима и примањима учествују са 67,55%.

Највеће учешће у овој групи прихода (71), од 49,06%, има порез на доходак, добит и капиталне добитке и планиран је у износу од 4.530.690.000 динара. У оквиру ове економске класификација 711 највеће је учешће прихода од пореза на зараде од 41,71% и планиран је у износу од 3.852.000.000 динара. Порез на имовину, са учешћем од 14,43% планиран је у износу од 1.332.300.000 динара (економска класификације 713). Порез на добра и услуге планиран је у износу од 207.930.000 динара, са учешћем од 2,26% у укупним приходима и примањима, комунална такса на фирму 167.500.000 динара са учешћем од 1,80%.

- Донација, помоћи и трансфера, у износу од 552.329.000 динара, са учешћем од 5,98% у укупним приходима и примањима.

Текуће донације од међународних организација планиране су у износу од 2.660.000 динара. Овим средствима ће се финансирати „Европска ноћ истраживача 2022“. Трансфери од других нивоа власти планирани су у износу од 549.669.000 динара од чега су средства ненаменског трансфера од Републике планирана у износу од 426.320.000 динара а средства наменског трансфера (извор 07) у износу од 123.349.000 динара (текући трансфери 79.849.000 динара а капитални 43.500.000 динара). Наменска средства републичког трансфера користиће:

- Градска управа за развој и инвестиције у износу од 40.075.000 динара за енергетску санацију ОШ „ Мирко Јовановић“, у износу од 20.000.000 динара, за суфинансирање мера енергетске транзиције у износу од 20.000.000 динара и за ревизију пројекта 75.000 динара;
- Предшколске установе, у износу од 58.894.000 динара, за припремни предшколски програм;
- Градска управа за друштвене делатности, у износу од 21.000.000 динара, средства Комесаријата за избегла и расељена лица;
- Установе културе, у износу од 3.380.000 динара, средства од Министарства културе и информисања, намењена за пројекте у култури.

• Других прихода у износу од 456.359.320 динара са учешћем од 4,93% и то: приходи од имовине у износу од 215.674.920 динара (накнада за коришћење простора и грађевинског земљишта, накнада за заштиту животне средине, накнада за коришћење природних добара и остало); приходи од продаје добара и услуга у износу од 148.129.400 динара (приходи остварени по основу боравка деце у предшколским установама, таксе за озакоњење и остале административне таксе у корист нивоа градова, приходи индиректних буџетских корисника који се остварују додатном активношћу, приходи које својом делатношћу остваре органи града); новчане казне и одузета имовинска корист у износу од 38.285.000 динара са учешћем од 0,41% (приходи од новчаних казни за прекршаје и привредне преступе предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима, остале новчане казне и пенали и приходи од одузете имовинске користи); добровољни трансфери од физичких и правних лица износу од 3.070.000 динара и мешовити и неодређени приходи у износу од 51.200.000 динара.

- Меморандумских ставки за рефундацију расхода из претходне године у износу од 1.000.000 динара.

**Примања од продаје нефинансијске имовине (класа 8)** планирана су у износу од 1.836.000.000 динара са учешћем од 19,89% у укупном буџету и састоје се од:

- примања од продаје основних средстава (отплате станова) у износу од 21.000.000 динара,

- примања од продаје залиха (робних резерви) у износу од 12.000.000 динара,
- примања од продаје природне имовине (земљишта) у износу од 1.803.000.000 динара.

**Планирана неутрошена средства из претходне године** износе 151.751.680 динара (извор 13 – 50.297.409 динара и извор 15 – 101.454.271 динара) и учествују у укупном буџету са 1,64%. То су наменска средства која се, према процени, неће утрошити у 2021. години и преносе се у 2022. годину.

Планирани приходи и примања буџета Града за 2022. годину утврђени су на основу остварених прихода и примања у периоду јануар – септембар 2021. године и процене остварења истих до краја 2021. године. Приликом планирања узети су у обзир и параметри прописани Упутством Министарства финансија којима је дозвољен раст прихода до пројектовног номиналног раста БДП у 2022. години од 6,8%. Приходи од пореза на имовину планирани су на основу разреза за 2022. годину са очекиваним повећањем наплате јер се очекују ефекти на повећању обухвата изласком на терен и спровођењем поступака пореске контроле. Примања од продаје природне имовине планирана су у износу од 1.803.000.000 динара, од продаје земљишта.

Средства из осталих извора финансирања планирана су према реално очекиваним приливима средстава у 2022. години, док ће се, у складу са чланом 5. Закона о буџетском систему, за средства која нису позната у поступку доношења ове Одлуке отворити одговарајуће апропријације за извршавање расхода и издатака по том основу. Средства из сопствених извора планирана су само у оквиру индиректног корисника буџетских средстава Центар за развој услуга социјалне заштите “Кнегиња Љубица”.

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 и 83/16,

91/16-усклађени дин. износ, 104/16-др.закон, 96/17-усклађени дин.износ, 89/18-усклађени дин. износи, 95/18-др.закон и 86/19 - усклађени дин. износи), општи приходи и примања буџета (извор 01) се деле на изворне и уступљене приходе и трансфере (ненаменски), чија је структура дата у наредној табели:

Опис	Износ у динарима	% учешћа
Изворни приходи	3.936.793.000	44,03
Уступљени приходи	4.577.814.920	51,20
Ненаменски трансфер	426.320.000	4,77
<b>УКУПНО:</b>	<b>8.940.927.920</b>	<b>100,00</b>

**Изворни приходи** су планирани у износу од 3.936.793.000 динара и учествују са 44,03% у укупно планираним приходима и примањима средстава из буџета. Чланом 32. Закона о локалној самоуправи уређено је да скупштина јединице локалне самоуправе, у складу са законом, утврђује стопе изворних прихода, као и начин и мерила за одређивање висине локалних комуналних такси, имајући у виду члан 91. Устава Републике Србије, према коме се обавеза плаћања пореза и других дажбина заснива на економској моћи обвезника.

**Уступљени приходи** учествују у планираним приходима и примањима средстава из буџета са 51,20% и износе 4.577.814.920 динара. То су приходи који се остварују на територији јединице локалне самоуправе, а Република их, у складу са Законом, уступа јединици локалне самоуправе. Највеће учешће у уступљеним приходима има порез на зараде који се плаћа према пребивалишту запосленог и градовима припада 77% оствареног прихода.

У оквиру уступљених прихода, у 2022. години планиран је приход од новчаних казни за прекршаје и привредне преступе у области безбедности саобраћаја, у износу од 36.000.000 динара (извор 01) и 50.297.409 динара (извор 13 – неутрошен приход остварен по овом основу у претходним годинама). Овај приход се остварује на основу Закона о безбедности саобраћаја на путевима и 30% уступа јединицама локалне самоуправе, на чијој територији је прекршај односно привредни преступ учињен, а користи се за поправљање саобраћајне инфраструктуре јединица локалне самоуправе и за финансирање унапређења безбедности саобраћаја на путевима.

**Ненаменски трансфер** је планиран у износу од 426.320.000 динара, што представља учешће од 4,77% у укупним буџетским приходима. Износ ненаменског трансфера планиран је у истом износу као у 2021. години (и претходним годинама) у складу са Упутством.

## Расходи и издаци буџета Града

Одлуком о буџету града Крагујевца за 2022. годину планирани су расходи и издаци у укупном износу од 9.236.000.000 динара и то:

- средства из буџета у износу од 8.940.927.920 динара и
- средства из осталих извора финансирања у износу од 295.072.080 динара.

Директни корисници буџетских средстава су, на захтев Градске управе за финансије и јавне набавке, у предлозима финансијских планова у које су инкорпорирани и предлози индиректних корисника исказали своје потребе, водећи рачуна о обавезама које ће пренети у наредну годину, средствима за текуће активности и потребама за основним средствима и новим политикама. Предложени обим расхода и издатака коригован је у поступку припреме буџета тако да су захтеви корисника буџетских средстава усклађивани са пројектованим приходима и примањима, уважавајући постављене циљеве и приоритете.

У складу са законском одредбом да се буџет припрема и извршава на основу система јединствене буџетске класификације, расходи и издаци буџета града Крагујевца приказани су

по економској, организационој, функционалној, програмској и класификацији према изворима финансирања.

### **Расходи и издаци буџета по економској класификацији**

Укупни расходи и издаци буџета за 2022. планирани су у износу од 9.236.000.000 динара.

**Текући расходи (класа 4)** су планирани у износу од 6.838.306.000 динара и чине 74,03% расхода и издатака буџета за 2022. годину.

**Издаци за нефинансијску имовину (класа 5)** планирани у износу од 1.814.694.000 динара и чине 19,64% расхода и издатака буџета за 2022. годину.

**Издаци за отплату главнице (класа 6)** износе 583.000.000 динара и чине 6,33% расхода и издатака буџета за 2022. годину.

### **Расходи и издаци по економској класификацији и њихова структура**

у динарима

Екон. клас.	Врсте расхода и издатака	Средства из буџета (извор 01)	Средства из осталих извора финансирања (04-16)	Укупна средства	Структура укупних средстава (%)
1	2	3	4	5	6
<b>41</b>	<b>Расходи за запослене</b>	<b>1.778.475.621</b>	<b>1.365.000</b>	<b>1.779.840.621</b>	<b>19,26</b>
411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	1.426.302.773		1.426.302.773	15,44
412	Социјални доприноси на терет послодавца	238.233.648		238.233.648	2,58
413	Накнаде у натури	12.218.200		12.218.200	0,13
414	Социјална давања запосленима	30.184.000	1.365.000	31.549.000	0,34
415	Накнаде трошкова за запослене	50.975.000		50.975.000	0,55
416	Награде запосленима и остали посебни расходи	20.562.000		20.562.000	0,22
<b>42</b>	<b>Коришћење услуга и роба</b>	<b>1.409.721.269</b>	<b>156.864.770</b>	<b>1.566.586.039</b>	<b>16,96</b>
421	Стални трошкови	494.919.884	2.828.973	497.748.857	5,39
422	Трошкови путовања	19.096.000	1.594.800	20.690.800	0,22
423	Услуге по уговору	292.557.194	17.627.405	310.184.599	3,36
424	Специјализоване услуге	286.687.000	7.977.255	294.664.255	3,19
425	Текуће поправке и одржавање	221.408.191	57.158.909	278.567.100	3,02
426	Материјал	95.053.000	69.677.428	164.730.428	1,78
<b>44</b>	<b>Отплата камата и пратећи трошкови задуживања</b>	<b>117.000.000</b>	<b>25.000</b>	<b>117.025.000</b>	<b>1,27</b>
441	Отплата домаћих камата	79.000.000		79.000.000	0,86
442	Отплата страних камата	37.000.000		37.000.000	0,40
444	Пратећи трошкови задуживања	1.000.000	25.000	1.025.000	0,01
<b>45</b>	<b>Субвенције</b>	<b>895.000.000</b>	<b>20.000.000</b>	<b>915.000.000</b>	<b>9,90</b>
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	850.000.000		850.000.000	9,20
454	Субвенције приватним предузећима	45.000.000	20.000.000	65.000.000	0,70
<b>46</b>	<b>Донације, дотације и трансфери</b>	<b>665.474.340</b>		<b>665.474.340</b>	<b>7,20</b>
463	Трансфери осталим нивоима власти	615.174.340		615.174.340	6,66

464	Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање	50.300.000		50.300.000	0,54
<b>47</b>	<b>Социјално осигурање и социјална заштита</b>	<b>1.182.910.000</b>	<b>22.025.000</b>	<b>1.204.935.000</b>	<b>13,05</b>
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	1.182.910.000	22.025.000	1.204.935.000	13,05
<b>48</b>	<b>Остали расходи</b>	<b>479.352.000</b>	<b>93.000</b>	<b>479.445.000</b>	<b>5,20</b>
481	Дотације невладиним организацијама	175.100.000		175.100.000	1,90
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	11.645.000	93.000	11.738.000	0,13
483	Новчане казне и пенали по решењу судова	275.206.000		275.206.000	2,98
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока	1.000		1.000	0,00
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	17.400.000		17.400.000	0,19
<b>49</b>	<b>Средства резерве</b>	<b>110.000.000</b>		<b>110.000.000</b>	<b>1,19</b>
499	Средства резерве	110.000.000		110.000.000	1,19
<b>4</b>	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ</b>	<b>6.637.933.230</b>	<b>200.372.770</b>	<b>6.838.306.000</b>	<b>74,03</b>
<b>51</b>	<b>Основна средства</b>	<b>1.317.094.690</b>	<b>94.699.310</b>	<b>1.411.794.000</b>	<b>15,28</b>
511	Зграде и грађевински објекти	1.203.214.690	91.138.310	1.294.353.000	14,01
512	Машине и опрема	78.850.000	3.411.000	82.261.000	0,89
513	Остале некретнине и опрема	50.000		50.000	0,00
515	Нематеријална имовина	34.980.000	150.000	35.130.000	0,38
<b>52</b>	<b>Залихе</b>	<b>2.900.000</b>		<b>2.900.000</b>	<b>0,03</b>
523	Залихе робе за даљу продају	2.900.000		2.900.000	0,03
<b>54</b>	<b>Природна имовина</b>	<b>400.000.000</b>		<b>400.000.000</b>	<b>4,33</b>
541	Земљиште	400.000.000		400.000.000	4,33
<b>5</b>	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ</b>	<b>1.719.994.690</b>	<b>94.699.310</b>	<b>1.814.694.000</b>	<b>19,64</b>
<b>61</b>	<b>Отплата главнице</b>	<b>583.000.000</b>		<b>583.000.000</b>	<b>6,33</b>
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	346.000.000		346.000.000	3,76
612	Отплата главнице страним кредиторима	237.000.000		237.000.000	2,57
<b>6</b>	<b>ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ</b>	<b>583.000.000</b>		<b>583.000.000</b>	<b>6,33</b>
	<b>УКУПНО</b>	<b>8.940.927.920</b>	<b>295.072.080</b>	<b>9.236.000.000</b>	<b>100,00</b>

**Расходи за запослене – категорија 41** планирани су у износу од 1.779.840.621 динара и у структури укупних расхода и издатака учествују са 19,26%. Највећи део ових расхода, у износу од 1.664.536.421 динара, односи се на плате и додатке запослених са припадајућим доприносима на терет послодавца. Плате и додаци запослених и припадајући доприноси се финансирају из општих прихода и примања буџета – извор 01 и то директни корисници у износу од 769.666.700 динара а индиректни корисници буџетских средстава у износу од 894.869.721 динара.

У складу са Упутством Министарства финансија, у наставку образложења дата је табела:  
**Маса средстава за плате исплаћена (пројекција) у 2021. години и планирана у 2022. години**

**МАСА СРЕДСТАВА ЗА ПЛАТЕ ИСПЛАЋЕНА У 2021. ГОДИНИ И ПЛАНИРАНА У 2022. ГОДИНИ**

		Маса средстава за плате исплаћена за период I-X 2021. године и планирана пројекција за период XI-XII према Одлуци о буџету ЈЛС за 2021. годину на економским класификацијама 411 и 412			Маса средстава за плате планирана за 2022. годину на економским класификацијама 411 и 412		
Редни број	Директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти	Укупан број запослених у октобру 2021. године из извора 01	Маса средстава за плате на извору 01	Маса средстава за плате на извору 05-08	Укупан планиран број зап. у децембру 2022. године из извора 01	Маса средстава за плате на извору 01	Маса средстава за плате на извору 05-08
1	<b>Органи и службе локалне власти</b>	<b>647</b>	<b>754.729.830</b>		<b>650</b>	<b>769.666.700</b>	
	Изабрана лица	9			9		
	Постављена лица	28			27		
	Запослени	610			614		
2	<b>Установе културе</b>	<b>274</b>	<b>280.093.719</b>		<b>278</b>	<b>280.093.721</b>	
	Постављена лица	11			11		
	Запослени	263			267		
3	<b>Градска туристичка организација</b>	<b>16</b>	<b>16.378.000</b>		<b>16</b>	<b>16.378.000</b>	
	Постављена лица	1			1		
	Запослени	15			15		
4	<b>Центар за образовање Крагујевац</b>	<b>30</b>	<b>25.856.999</b>		<b>30</b>	<b>25.897.000</b>	
	Постављена лица	1			1		
	Запослени	29			29		
5	<b>Центар за развој услуга социјалне заштите «Кнегиња Љубица»</b>	<b>34</b>	<b>36.232.000</b>		<b>34</b>	<b>36.230.000</b>	
	Постављена лица	1			1		
	Запослени	33			33		
6	<b>Предшколске установе</b>	<b>600</b>	<b>533.787.000</b>		<b>603</b>	<b>536.271.000</b>	
	Постављена лица	1			1		
	Запослени	599			602		
<b>Укупно за све кориснике буџета који се финансирају са економских класификација 411 и 412</b>		<b>1.601</b>	<b>1.647.077.548</b>		<b>1.611</b>	<b>1.664.536.421</b>	

Изабрана лица	9			9		
Постављена лица	43			42		
Запослени	1.549			1.560		

Поред планиране масе средстава за плате, из буџета Града у 2022. години у оквиру категорије 41 – Расходи за запослене, планирани су расходи за накнаде у натури (маркице за превоз запослених), превоз у новцу за долазак и одлазак са посла, за разне видове социјалних давања запосленима, накнаде трошкова запосленима и јубиларне награде, који су утврђени интерним актима. У складу са Упутством у 2022. години, није планирана исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2022. години и новчаних честитки за децу запослених.

Такође, није планирана исплата запосленима, код директних и индиректних корисника буџетских средстава, награда и бонуса који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

**Расходи за коришћење услуга и роба – категорија 42** планирани су у обиму од 1.566.586.039 и у структури укупних расхода и издатака учествују са 16,96%.

У оквиру сталних трошкова (економска класификација 421), који су планирани у обиму од 497.748.857 динара, чије учешће у укупним расходима и издацима износи 5,39%, највећи обим бележе трошкови електричне енергије за јавну расвету, комунални трошкови и трошкови комуникација, закуп пословног простора, банкарска провизија, утрошак електричне енергије за јавну расвету, осигурање запослених, потрошња воде на јавним чесмама и фонтанама, одржавање хигијене на површинама јавне намене и остали комунални трошкови ког предшколских установа, установа културе, Градске управе и других корисника.

Најмање учешће код расхода за коришћење услуга и роба односи се на трошкове путовања (економска класификација 422) који износе 20.690.800 динара или 0,22% свих трошкова буџета.

Услуге по уговору (економска класификација 423) у износу од 310.184.599 динара имају учешће у укупним расходима од 3,36%. Ова врста расхода односи се највећим делом на накнаду за рад и превоз одборника, техничке секретаре, накнада за рад чланова Градског већа који нису на сталном раду, комисија, усавршавање запослених, програмске активности установа културе и друге трошкове.

У оквиру специјализованих услуга (економска класификација 424) планирана су средстав у износу од 294.664.255 динара или са учешћем од 3,19% у укупним расходима и издацима. У оквиру специјализованих услуга планиранису расходи за одржавање јавних зелених површина, кишне канализације, зоохигијена, геодетске услуге, стварање услова за изградњу, прикључци, услуге везане за активности установа културе у склопу делатности које обављају, програми за заштиту животне средине, уништавање амброзије, контрола квалитета ваздуха, сузбијање штетних организама, противградна заштита, инспекцијски надзор, активности из области друштвене бриге за јавно здравље и остале специјализоване услуге.

Расходи за текуће поправке и одржавање (економска класификација 425) укупно су планирани у износу од 278.567.100 динара и у структури укупних расхода учествују са 3,02%. Ова врста расхода у највећем обиму се односи на одржавање улица и путне инфраструктуре (тротоара, саобраћајне сигнализације). Такође, значајан износ је планиран за зимску службу, одржавање јавних чесми и фонтана, одржавање јавне расвете, објеката у власништву Града, одржавање софтвера, сервисирање возила и лифтова, као и остала текућа одржавања.

Расходи за материјал (економска класификација 425) укупно су планирани у обиму од 164.730.428 динара. Учешће ових расхода у укупним расходима и издацима износи 1,78%. Расходи за материјал првенствено се односе на намирнице за исхрану, средства за хигијену и друге потребе предшколских установа. Такође значајни материјални расходи планирани су за функционисање органа Града и то: гориво, средства за хигијену, канцеларијски материјал, стручну литературу, материјал за културу, алат, инвентар и остали потрошни материјал за текуће одржавање зграда и опреме.

**Расходи за отплату камата и пратећи трошкови задуживања** – категорија 44 планирани су расходи у износу од 117.025.000 динара са учешћем у укупној структури расхода и издатака од 1,27%. У оквиру ове врсте расхода планирана је отплата камата по основу домаћег задужења пословним банкама у износу од 79.000.000 динара на основу амортизационих планова отплате и отплата камате по основу ино задужења од Европске банке за обнову и развој у износу од 37.000.000 динара. Пратећи трошкови задуживања планирани су у износу од 1.025.000 динара (провизија, таксе).

**Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама** – категорија 45 планиране су у износу од 915.000.000 динара и у укупним расходима и издацима учествују са 9,90%. Највећи обим планираних субвенција односи се на јавна предузећа и привредна друштва чији је оснивач Град, затим на субвенције пољопривредним произвођачима, затим субвенције приватним предузећима: суфинансирање мера енергетске транзиције у домаћинствима у износу од 40.000.000 динара, конкурси за медије у износу од 10.000.000 динара, субвенционисање samozапосљавања незапослених лица у складу са Програмом ЛЕР-а у износу од 10.000.000 динара.

**Донације, дотације и трансфери** – категорија 46 у структури укупних расхода и издатака буџета Града за 2022. годину учествују са 7,20%, односно планирани су у износу од 665.474.340 динара.

У оквиру планираног износа за ову категорију расхода далеко највеће учешће имају трансфери осталим нивоима власти (економска класификација 463) у износу од 615.174.340 динара и односе се на функционисање основних и средњих школа и установа социјалне заштите које су индиректни корисници републичког нивоa власти. Остале дотације и трансфери (економска класификација 464) у износу од 50.300.000 динара односи се на финансирање установа примарне здравствене заштите и суфинансирање програма и мера активне политике запошљавања у сарадњи са Националном службом за запошљавање.

**Социјално осигурање и социјална заштита** – категорија 47 у структури укупних расхода и издатака ова категорија расхода учествује са 13,05% и планирана је у износу од 1.204.935.000 динара. Највећи део средстава за ове намене односи се на права по основу накнаде за социјалну заштиту из буџета (једнократне помоћи), давања намењена незапосленим породиљама, родитељски додатак за прво дете и вишеструка рађања, деци палих бораца, на права и услуге из области социјалне заштите која се реализују преко Центра за социјални рад, персоналне асистенте за одрасле без помоћи, личне пратиоце за ученике, обављање делатности Центра за развој услуга социјалне заштите „Кнегиња Љубица“, превоз повлашћених категорија становништва, суфинансирање дела боравка деце у приватним вртићима и остала права из области социјалне заштите.

**Остали расходи** – категорија 48 обухватају дотације невладиним организацијама, новчане казне и пенале по решењу судова, порезе, обавезне таксе и казне, као и накнаду штете нанету од стране државних органа. Ова врста расхода планирана је у износу од 479.445.000 динара и има учешће од 5,20% у укупном буџету. Дотације невладиним организацијама (економска класификација 481) планирана у износу од 175.100.000 динара намењена је за реализацију програма од јавног интереса које спроводе удружења и савези из области културе



и спорта путем конкурса, уз примену утврђене методологије и критеријума за доделу средстава, затим за реализацију програма Црвеног крста, за програме бројних омладинских организација, за програме социо-хуманитарних организација, за удружења у области пољопривреде, заштите животне средине и остало.

У оквиру категорије 48, на економској класификацији 483, планиране су новчане казне и пенали по решењу судова у износу од 275.206.000 динара (са учешћем од 2,98%), од чега се највећи износ средстава односи на пројектовани износ могућих извршних решења по тужбама.

Средства за финансирање редовног рада политичких субјеката планирана су у износу од 0,105% пореских прихода у складу са одредбама Закона о финансирању политичких активности («Службени гласник РС», број 43/11,123/14 и 88/19) и исказана су на посебној апропријацији економске класификације 481 – Дотације невладиним организацијама, у оквиру раздела 1 – Скупштина града, у складу са Упутством.

**Средства резерве – категорија 49** планирана су у износу од 110.000.000 динара. Средства текуће буџетске резерве планирана су у износу од 100.000.000 динара за непланиране или недовољно планиране сврхе, док су средства сталне буџетске резерве планирана у износу од 10.000.000 динара.

**Издаци за нефинансијску имовину – основна средства – категорија 51** у структури укупних расхода и издатака имају значајан удео. Њихово учешће износи 15,28% укупног буџета, односно планирани су у износу од 1.411.794.000 динара.

У структури ових капиталних улагања највеће учешће се односи на зграде и грађевинске објекте (економска класификација 511) од 14,01% и планирана средства за те намене износе 1.294.353.000 динара. Остала основна средства су планирана у износу од 117.441.000 динара и то за: машине и опрему која је потребна за функционисање свих органа и служби и свих јавних служби који се финансирају из буџета (индиректни корисници буџетских средстава) и нематеријалну имовину (услуге израде планова детаљне и генералне регулације и набавка средстава неопходних за рад установа културе: набавка књига, експоната и остало).

**Залихе – категорија 52** се односи на залихе за даљу продају (економска класификација 523). Износ, од 2.900.000 динара, за потребе Установа културе.

Природна имовина – категорија 54 планирана је, у износу од 400.000.000 динара са учешћем од 4,33% у укупним расходима и издацима. Планирана средства (економска класификација 541) се односе на набавку земљишта и накнаду за плаћање обавеза за извршену експропријацију земљишта.

Учешће капиталних (инвестиционих) расхода од 15,28% у укупним средствима планираним за расходе и издатке говори о напору да се у условима ограничених средстава обезбеди интензивна инвестициона активност, односно веће издвајање за капиталне пројекте који су кључни за функционисање и развој Града, као и квалитетнији живот грађана у свим областима.

Средства, у износу од 583.000.000 динара, планирана су за отплату кредита пословним банкама, према годишњим плановима отплате у износу од 346.000.000 динара и Европској банци за обнову и развој, средства у износу од 237.000.000 динара за повучена кредитна средства и остатак средства која ће бити повучена у 2022. години .

### ***Расходи и издаци буџета по организационој класификацији***

Организациона класификација исказује расходе и издатке по корисницима буџетских средстава (директни - раздели, индиректни - главе), са расподелом апропријација између корисника.

У складу са Одлуком о организацији градске управе града Крагујевца („Службени лист града Крагујевца", број 16/21) планирани расходи и издаци у оквиру директних и индиректних корисника буџетских средстава и учешће у укупном буџету исказани су у наредној табели:

Расходи и издаци по организационој класификацији

Раздео/ глава	Назив директног/индиректног корисника	Средства из буџета (извор 01)	Остали извори финансирања (04-16)	Укупна средства	Структура укупних средстава (%)
1	Скупштина града	70.542.000		70.542.000	0,76
2	Градоначелник	35.744.000		35.744.000	0,39
3	Градско веће	17.570.000		17.570.000	0,19
4	Локални омбудсман	9.916.000		9.916.000	0,11
5	Градско правобранилаштво	23.400.000		23.400.000	0,25
6	Градска управа за друштвене делатности	3.496.217.639	134.118.361	3.630.336.000	39,31
	<i>директан корисник</i>	<i>2.164.367.040</i>	<i>23.471.960</i>	<i>2.187.839.000</i>	<i>23,69</i>
	<i>индиректни корисници</i>	<i>1.331.850.599</i>	<i>110.646.401</i>	<i>1.442.497.000</i>	<i>15,62</i>
6.1	Установе културе	495.660.999	23.840.001	519.501.000	5,62
6.2	Центар за образовање	65.700.000	610.000	66.310.000	0,72
6.3	Предшколска установа "Нада Наумовић"	354.126.000	35.260.000	389.386.000	4,22
6.4	Предшколска установа "Ђурђевдан"	312.123.000	37.875.000	349.998.000	3,79
6.5	Центар за развој услуга социјалне заштите "Кнегиња Љубица"	59.820.600	5.711.400	65.532.000	0,71
6.6	Месне заједнице	44.420.000	7.350.000	51.770.000	0,56
7	Градска управа за послове органа Града	111.200.000		111.200.000	1,20
8	Градска управа за развој и инвестиције	1.412.593.690	101.950.310	1.514.544.000	16,40
	<i>директан корисник</i>	<i>1.377.348.690</i>	<i>101.950.310</i>	<i>1.479.299.000</i>	<i>16,02</i>
8.1	Градска туристичка организација - индиректан корисник	35.245.000		35.245.000	0,38
9	Градска управа за комуналне послове	1.636.556.591	59.003.409	1.695.560.000	18,36
10	Градска управа за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озакоњење	766.640.000		766.640.000	8,30
11	Градска пореска управа	82.741.000		82.741.000	0,90
12	Градска управа за финансије и јавне набавке	945.940.000		945.940.000	10,24

13	Градска управа за људске ресурсе и заједничке послове	205.550.000		205.550.000	2,23
14	Градска управа за прописе	14.200.000		14.200.000	0,15
15	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију	112.117.000		112.117.000	1,21
	Укупно	8.940.927.920	295.072.080	9.236.000.000	100,00

Предложени износ буџета Града за 2022. годину распоређен је на расходној страни по свим корисницима буџета, у складу са постојећом организационом структуром и исказаним потребама у предлозима финансијских планова, усглашеним са финансијским могућностима буџета.

Расходи и издаци, по свим изворима финансирања, за директне кориснике буџетских средстава приказани су у оквиру Раздела, а за индиректне кориснике буџетских средстава као Главе у оквиру директних буџетских корисника Градске управе за друштвене делатности и Градске управе за развој и инвестиције.

Директним корисницима буџетских средстава, за финансирање Законом, Статутом града Крагујевца и Одлуком о организацији градске управе града Крагујевца, утврђених надлежности у 2022. години, планирана су укупна средства у износу од 7.758.258.000 динара, док су за индиректне кориснике буџетских средстава планирана средства у износу од 1.477.742.000 динара. У структури планираних расхода и издатака највећи обим средстава планиран је за раздео 6 – Градска управа за друштвене делатности коме је опредељен износ од 3.630.336.000 динара, што чини 39,31% укупног буџета. Значајна средстав опредељена су за Градску управу за комуналне послове у износу од 1.695.560.000 динара, што чини 18,36% укупног буџета и Градској управи за развој и инвестиције износ од 1.514.544.000 динара, односно 16,40% укупно планираних расхода и издатака. Сходно наведеном, за ова три Раздела, у складу са надлежностима које обављају опредељено је 74,07% укупно процењених прихода и примања буџета за 2022. годину.

### ***Расходи и издаци буџета по функционалној класификацији***

Функционална класификација исказује расходе и издатке по функционалној намени за одређену област и независна је од организације која ту функцију спроводи.

Планирани расходи и издаци према функционалној класификацији, исказани су у наредној табели у укупним износима и обухватају све изворе финансирања и њихову структуру.

**Расходи и издаци по функционалној класификацији и њихова структура**

*у динарима*

Функц. клас.	Назив функције	Средства из буџета (01)	Средства из осталих извора финансирања (04-16)	Укупна средства	Структура укупних средстава (%)
1	2	3	4	5	6
000	Социјална заштита	877.413.248	26.711.400	904.124.648	9,78
070	Социјална помоћ угроженом становништву, неklasификована на другом	682.300.000	21.000.000	703.300.000	7,61

	месту				
090	Социјалана заштита неklasификована на другом месту	195.113.248	5.711.400	200.824.648	2,17
<b>100</b>	<b>Опште јавне услуге</b>	<b>2.803.208.700</b>	<b>9.336.000</b>	<b>2.812.544.700</b>	<b>30,45</b>
111	Извршни и законодавни органи	117.306.000		117.306.000	1,27
130	Опште услуге	1.786.162.700	8.706.000	1.794.868.700	19,43
160	Опште услуге неklasификоване на другом месту	199.740.000	630.000	200.370.000	2,17
170	Трансакције јавног дуга	700.000.000		700.000.000	7,58
<b>200</b>	<b>Одбрана</b>	<b>25.051.000</b>		<b>25.051.000</b>	<b>0,27</b>
220	Цивилна одбрана	25.051.000		25.051.000	0,27
<b>300</b>	<b>Јавни ред и безбедност</b>	<b>35.116.000</b>		<b>35.116.000</b>	<b>0,38</b>
320	Услуге противпожарне заштите	1.800.000		1.800.000	0,02
330	Судови	33.316.000		33.316.000	0,36
<b>400</b>	<b>Економски послови</b>	<b>650.431.494</b>	<b>100.135.719</b>	<b>750.567.213</b>	<b>8,13</b>
411	Општи економски и комерцијални послови	24.500.000		24.500.000	0,27
421	Пољопривреда	50.620.000		50.620.000	0,55
451	Друмски саобраћај	540.066.494	100.135.719	640.202.213	6,93
473	Туризам	35.245.000		35.245.000	0,38
<b>500</b>	<b>Заштита животне средине</b>	<b>92.800.000</b>	<b>40.000.000</b>	<b>132.800.000</b>	<b>1,44</b>
530	Смањење загађености	5.000.000		5.000.000	0,06
550	Заштита животне средине - истраживање и развој	87.800.000	40.000.000	127.800.000	1,38
<b>600</b>	<b>Послови становања и заједнице</b>	<b>1.949.080.787</b>	<b>18.832.000</b>	<b>1.967.912.787</b>	<b>21,29</b>
620	Развој заједнице	1.506.880.787	6.832.000	1.513.712.787	16,39
630	Водоснабдевање	238.200.000	12.000.000	250.200.000	2,69
640	Улична расвета	204.000.000		204.000.000	2,21
<b>700</b>	<b>Здравство</b>	<b>71.050.000</b>		<b>71.050.000</b>	<b>0,78</b>
733	Услуге медицинских центара и породилишта	7.000.000		7.000.000	0,08
740	Услуге јавног здравства	12.500.000		12.500.000	0,14
760	Здравство неklasификовано на другом месту	51.550.000		51.550.000	0,56
<b>800</b>	<b>Рекреација, спорт, култура и вере</b>	<b>698.745.999</b>	<b>26.311.961</b>	<b>725.057.960</b>	<b>7,85</b>
810	Услуге рекреације и спорта	134.295.000		134.295.000	1,45
820	Услуге културе	539.310.999	23.840.001	563.151.000	6,10
830	Услуге емитовања и штампања	10.300.000		10.300.000	0,11
860	Рекреација, спорт, култура и вере неklasификована на другом месту	14.840.000	2.471.960	17.311.960	0,19
<b>900</b>	<b>Образовање</b>	<b>1.738.030.692</b>	<b>73.745.000</b>	<b>1.811.775.692</b>	<b>19,63</b>
911	Предшколско образовање	1.066.249.000	73.135.000	1.139.384.000	12,35
912	Основно образовање	372.920.692		372.920.692	4,04
920	Средње образовање	221.961.000		221.961.000	2,40
950	Образовање које није дефинисано нивоом	65.700.000	610.000	66.310.000	0,72
980	Образовање неklasификовано на другом месту	11.200.000		11.200.000	0,12

	УКУПНО	8.940.927.920	295.072.080	9.236.000.000	100,00
--	--------	---------------	-------------	---------------	--------

Највеће учешће у укупним расходима и издацима планираним у буџету за 2022. годину имају средства функционалне класификације 100 – Опште јавне услуге у обиму од 30,45% укупних средстава буџета и износе 2.812.544.700 динара. У оквиру ове функционалне класификације у највећем обиму су опредељена средства за потребе финансирања рада органа и служби и индиректних корисника буџетских средстава, трансакције јавног дуга, омладинска политика, функционисање месних заједница, специјализоване услуге везане за реализацију капиталних пројеката (прикључци, надзор, рушење, измештање далековода, парцелација, геодетске услуге и остале), новчане казне и пенали по решењу судова, експропријација земљишта, инспекцијски надзор.

Затим, по висини следе средства функционалне класификације 600 – Послови становања и заједнице, у обиму од 21,29% укупно планираних расхода и издатака за 2022. годину и износе 1.967.912.787 динара. У оквиру ових средстава планиран је износ од 1.513.712.787 динара (функција 620) у оквиру које се финансирају инвестициона улагања у нове и пројекте чија је реализација у току, инвестиције у образовање (основне и средње школе и вртићи), културу, мере активне политике запошљавања, пројектно планирање, субвенције јавним предузећима и привредним друштвима, одржавање јавних зелених површина, одржавање чистоће на површинама јавне намене, средстава за зоохигијену и друго. Поред набројаних намена значајна средства су опредељена за водоснабдевање износод 250.200.000 динара и уличну расвету износ од 204.000.000 динара.

Функционална класификација 900 – Образовање, у обиму од 19,63% укупних средстава буџета планирана је у износу од 1.811.775.692 динара. Пламираан средства су намењена за функционисање предшколских установа, основних и средњих школа, набавка уџбеника за ученике првог разреда, функционисање Центра за образовање.

Поред наведених функционалних класификација значајна средства су опредељена за област социјалне заштите у износу од 904.124.648 динара (функционална класификација 000), затим у оквиру функционалне класификације 400 – Економски послови износ од 750.567.213 динара, у оквиру које је највише средстава планирано за област саобраћаја у износу од 640.202.213 динара.

За функционалну класификацију 800 – Рекреација, спорт, култура и вере планирана су средства у износу од 725.057.960 динара што чини 7,85% укупно планираних расхода и издатака. Остале функционалне класификације, Одбрана, Јавни ред и безбедност, Заштита животне средине, Здравство, чине 2,87% укупно планираних расхода и издатака.

### **Расходи и издаци буџета по изворима финансирања**

Планирани расходи и издаци за 2022. годину по изворима финансирања исказани су у наредној табели:

#### **Расходи и издаци буџета по изворима финансирања и структура**

*у динарима*

	Извори	Укупна средства	% учешћа
01	Општи приходи и примања из буџета	8.940.927.920	96,81
04	Сопствени приходи буџетских корисника	5.711.400	0,06
06	Донације од међународних организација	2.660.000	0,03
07	Трансфери од других нивоа власти	123.349.000	1,34
08	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	3.070.000	0,03
13	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	50.297.409	0,54

15	Неутрошена средства донација, помоћи и трансфера из ранијих година	101.454.271	1,10
16	Родитељски динар за ваннаставне активности	8.530.000	0,09
<b>Укупно</b>		<b>9.236.000.000</b>	<b>100,00</b>

Највеће учешће у укупно планираним расходима и издацима буџета за 2022. годину имају расходи и издаци који се финансирају из извора 01 – Општи приходи и примања буџета од 96,81% и планирани су у износу од 8.940.927.920 динара.

Извор финансирања 04 – Сопствени приходи буџетских корисника, у износу од 5.711.000 динара планиран је код индиректног корисника „Центар за развој услуга социјалне заштите Кнегиња Љубица“, за финансирање услуга из његове надлежности.

Процењена средства донација и трансфера од других нивоа власти: извор 06 – Донације од међународних организација у износу од 2.660.000 динара, извор 07- Трансфери од других нивоа власти у износу од 123.349.000 динара и извор 08 – Добровољни трансфери од физичких и правних лица у износу од 3.070.000 динара, користиће се наменски за финансирање пројеката уговорених са донаторима, односно у складу са решењима републичких органа који одобравају трансфер.

Процењена неутрошена средства из ранијих година се распоређују на расходе и издатке буџетских корисника према намени у износу од 151.751.680 динара и то: извор 13 у износу од 50.297.409 динара и извор 15 у износу од 101.454.271 динара.

Из извора 16 – Родитељски динар за ваннаставне активности, у износу од 8.530.000 динара, се финансира осигурање деце и побољшање услова за боравак деце у предшколским установама, на основу Закључка Савета родитеља.

### ***Расходи и издаци буџета по програмској класификацији***

Програмска класификација је намењена за расврставање расхода и издатака по програмима корисника буџетских средстава које спроводе у складу са својим кључним надлежностима.

Расходи и издаци по програмској класификацији и њихова структура

*у динарима*

Шифра програма	Шифра програмске активности/пројекта	Назив програма/програмске активности/пројекта	Укупна средства	Структура укупних средстава (%)
<b>Програм 1: Становање, урбанизам и просторно планирање</b>			<b>105.000.000</b>	<b>1,14</b>
1101	0001	Просторно и урбанистичко планирање	105.000.000	1,14
<b>Програм 2: Комуналне делатности</b>			<b>715.020.000</b>	<b>7,74</b>
1102	0001	Управљање/одржавање јавним осветљењем	204.000.000	2,20
1102	0002	Одржавање јавних зелених површина	140.100.000	1,52
1102	0003	Одржавање чистоће на површинама јавне намене	107.000.000	1,16
1102	0004	Зоохигијена	7.000.000	0,08
1102	0006	Одржавање гробаља и погребне услуге	6.720.000	0,07

1102	0008	Управљање и одржавање водоводне инфраструктуре и снабдевање водом за пиће	200.200.000	2,17
1102	пројекат	Бунари	50.000.000	0,54
<b>Програм 3: Локални економски развој</b>			<b>47.892.000</b>	<b>0,52</b>
1501	0001	Унапређење привредног и инвестиционог амбијента	35.000.000	0,38
1501	0002	Мере активне политике запошљавања	10.800.000	0,12
1501	Пројекат	Можеш ли ти постати млади предузетник града Крагујевца	75.000	0,00
1501	пројекат	LORAWAN network	1.980.000	0,02
1501	пројекат	Стуб добре управе - Е uprava	37.000	0,00
<b>Програм 4: Развој туризма</b>			<b>35.245.000</b>	<b>0,38</b>
1502	0001	Управљање развојем туризма	20.125.000	0,22
1502	0002	Промоција туристичке понуде	15.120.000	0,16
<b>Програм 5: Пољопривреда и рурални развој</b>			<b>50.620.000</b>	<b>0,55</b>
0101	0001	Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници	120.000	0,00
0101	0002	Мере подршке руралном развоју	50.500.000	0,55
<b>Програм 6: Заштита животне средине</b>			<b>10.000.000</b>	<b>0,11</b>
0401	0001	Управљање заштитом животне средине	10.000.000	0,11
<b>Програм 7: Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура</b>			<b>640.202.213</b>	<b>6,93</b>
0701	0002	Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре	553.904.804	6,00
0701	0005	Унапређење безбедности саобраћаја	86.297.409	0,93
<b>Програм 8: Предшколско васпитање</b>			<b>1.142.384.000</b>	<b>12,38</b>
2002	0002	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	742.384.000	8,04
2002	пројекат	Суфинансирање дела трошкова боравка деце у предшколским установама	400.000.000	4,33
<b>Програм 9: Основно образовање</b>			<b>415.920.692</b>	<b>4,50</b>
2003	0001	Реализација делатности основног образовања	415.920.692	4,50
<b>Програм 10: Средње образовање</b>			<b>231.961.787</b>	<b>2,51</b>
2004	0001	Реализација делатности средњег образовања	231.961.787	2,51
<b>Програм 11: Социјална и дечија заштита</b>			<b>911.024.648</b>	<b>9,86</b>
0902	0001	Једократне помоћи и друге облици помоћи	105.992.648	1,15
0902	0002	Породични и домски смештај, прихваталишта и друге врсте смештаја	112.661.800	1,22

0902	0016	Дневне услуге у заједници	16.900.000	0,18
0902	0017	Саветодавно-терапијске и социјално-едукативне услуге	1.024.500	0,01
0902	0018	Подршка реализацији програма Црвеног крста	28.000.000	0,30
0902	0019	Подршка деци и породици са децом	32.600.000	0,35
0902	0021	Подршка особама са инвалидитетом	613.845.700	6,65
<b>Програм 12: Здравствена заштита</b>			<b>64.150.000</b>	<b>0,70</b>
1801	0001	Функционисање установа примарне здравствене заштите	41.500.000	0,45
1801	0002	Мртвозорство	3.150.000	0,03
1801	0003	Спровођење активности из области друштвене бриге за јавно здравље	12.500.000	0,14
1801	пројекат	Суфинансирање вантелесне оплодње	7.000.000	0,08
<b>Програм 13: Развој културе и информисања</b>			<b>608.951.000</b>	<b>6,59</b>
1201	0001	Функционисање локалних установа културе	555.001.000	6,01
1201	0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	43.650.000	0,47
1201	0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања	10.300.000	0,11
<b>Програм 14: Развој спорта и омладине</b>			<b>136.615.000</b>	<b>1,48</b>
1301	0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	60.000.000	0,65
1301	0002	Подршка предшколском и школском спорту	72.500.000	0,78
1301	0004	Функционисање локалних спортских установа	1.795.000	0,02
1301	0005	Спровођење омладинске политике	2.320.000	0,03
<b>Програм 15: Опште услуге локалне самоуправе</b>			<b>3.874.357.660</b>	<b>41,96</b>
0602	0001	Функционисање локалне самоуправе и градских општина	2.906.179.700	31,47
0602	0002	Функционисање месних заједница	45.050.000	0,49
0602	0003	Сервисирање јавног дуга	700.000.000	7,58
0602	0004	Општинско / градско правобранилаштво	23.400.000	0,25
0602	0005	Омбудсман	9.916.000	0,11
0602	0007	Функционисање националних савета националних мањина	17.311.960	0,19
0602	0009	Текућа буџетска резерва	100.000.000	1,08
0602	0010	Стална буџетска резерва	10.000.000	0,11
0602	пројекат	Манифестације од значаја за	2.500.000	0,03



		Град		
0602	пројекат	Уређење војне болнице	20.000.000	0,22
0602	пројекат	Уређење језера Шумарице	40.000.000	0,43
<b>Програм 16: Политички систем локалне самоуправе</b>			<b>123.856.000</b>	<b>1,34</b>
2101	0001	Функционисање Скупштине	70.542.000	0,76
2101	0002	Функционисање извршних органа	53.314.000	0,58
<b>Програм 17: Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије</b>			<b>122.800.000</b>	<b>1,31</b>
0501	0001	Енергетски менаџмент	5.800.000	0,05
0501	пројекат	Суфинансирање мера енергетске транзиције у домаћинствима	40.000.000	0,43
0501	пројекат	Енергетска санација ОШ "Мирко Јовановић"	75.000.000	0,81
0501	пројекат	Фотонапонске ћелије на јавном објекту	2.000.000	0,02
<b>УКУПНО:</b>			<b>9.236.000.000</b>	<b>100,00</b>

У складу са чланом 28. Закона о буџетском систему Образложење одлуке о буџету садржи програмске информације, са програмским структурама, коју чине описи програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи, као и показатеље учинака за праћење постизања наведених циљева.

Описи програма, програмских активности и пројеката, циљеви, индикатори и показатељи учинака, урађени су од стране градских управа у оквиру њихових надлежности и преузети у Образложење Одлуке у складу са Упутством за праћење и извештавање о учинку програма које је прописано од стране Министарства финансија. Корисници буџетских средстава су, у складу са Планом поступног увођења родно одговорног буџетирања, укључили родно одговорну компоненту у циљеве и индикаторе у оквиру своје програмске структуре, дефинисањем родно одговорних циљева и одговарајућих индикатора који адекватно мере допринос циља унапређењу равноправности између жена и мушкараца, у оквиру једног или више програма и програмских активности.

#### **Програмске информације по корисницима буџетских средстава**