

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД КРАГУЈЕВАЦ



ГРАЂАНСКИ ВОДИЧ КРОЗ ОДЛУКУ О БУЏЕТУ
ГРАДА КРАГУЈЕВЦА ЗА 2024. ГОДИНУ

САДРЖАЈ

УВОДНА РЕЧ

НА ОСНОВУ ЧЕГА СЕ ДОНОСИ БУЏЕТ?

КАКО СЕ ПРИПРЕМА БУЏЕТ И КО УЧЕСТВУЈЕ У БУЏЕТСКОМ ПРОЦЕСУ?

КО СЕ ФИНАНСИРА ИЗ БУЏЕТА?

КАКО СЕ ПУНИ ГРАДСКА КАСА?

ШТА СУ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА?

КОЈИ СУ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА ГРАДСКОГ БУЏЕТА?

НА ШТА СЕ ТРОШЕ ЈАВНА СРЕДСТВА?

ШТА СУ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ БУЏЕТА?

КАКО СЕ ИСКАЗУЈУ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ У БУЏЕТУ?

НАЈЗНАЧАЈНИЈИ КАПИТАЛНИ ПРОЈЕКТИ

ГДЕ МОЖЕТЕ ПРОНАЋИ БУЏЕТ ГРАДА КРАГУЈЕВЦА?

УВОДНА РЕЧ

Буџет града је правни документ који утврђује план прихода и примања и расхода и издатака града за буџетску, односно календарску годину.

То значи да овај документ представља предвиђање колико ће се новца од грађана и привреде у току једне године прикупити и на који начин ће се тај новац трошити.

Из градског буџета се током године плаћају све обавезе локалне самоуправе. Исто тако у буџет се сливају приходи из којих се подмирују те обавезе.

Градоначелник и локална управа спроводе градску политику, а главна полука те политике је управо буџет града.

Приликом дефинисања овог, за град Крагујевац најважнијег документа, руководи се законским оквиром и прописима, стратешким приоритетима развоја и другим елементима.

Реалност је таква да постоје велике разлике између жеља и могућности, тако да креирање буџета подразумева утврђивање приоритета и прављење компромиса.

Током извршења буџета може доћи до одступања од планираног, услед непредвиђених околности или реализације прихода у мањем обиму од иницијално планираних, што последично утиче на финансирање планираних активности и пројеката.

НА ОСНОВУ ЧЕГА СЕ ДОНОСИ БУЏЕТ?

- Закони и прописи

Закон о буџетском систему,

Закон о локалној самоуправи,

Закон о финансирању локалне самоуправе,

Упутство Министарства финансија за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину са пројекцијом за 2025. и 2026. годину,

Посебни прописи којима су утврђене надлежности ЈЛС.

- стратешки циљеви развоја Града,
- акциони планови за поједине области,
- процене кретања најважнијих група прихода,
- потребе буџетских корисника,
- остварење прошлогодишњег буџета,
- започети пројекти из ранијих година,
- преузете обавезе по кредитима и репрограмима.

КАКО СЕ ПРИПРЕМА БУЏЕТ И КО УЧЕСТВУЈЕ У БУЏЕТСКОМ ПРОЦЕСУ?

Припрема и доношење буџета је Законом уређен процес, са унапред познатим одговорностима учесника и редоследом.

С обзиром да Одлука о буџету за 2024. годину није донета у складу са буџетским календаром, Привремени орган града Крагујевца је донео Одлуку о привременом финансирању буџета града Крагујевца за период јануар – март 2024. године („Службени лист града Крагујевца“, број 39/23 и 3/24).

У периоду привременог финансирања планирано је извршавање приоритетних расхода и издатака неопходних за несметано обављање законом утврђених надлежности, односно послова из делокруга рада.

На основу Упутства и Ревидиране фискалне стратегије Градска управа за финансије и јавне набавке донела је ажуриране смернице за израду предлога финансијских планова за припрему нацрта одлуке о буџету града Крагујевца за 2024. годину број 29/24-XXVI 03 од 1. фебруара 2024. године.

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.

У процесу израде буџета учествују Комисија Привременог органа града Крагујевца, градске управе, предшколске установе, месне заједнице, установе културе, туристичка организација, остале јавне установе, јавна предузећа, грађани и њихова удружења, основне и средње школе, здравствене установе и други корисници јавних средстава.

КО СЕ ФИНАНСИРА ИЗ БУЏЕТА?

Директни корисници буџетских средстава

- Скупштина града,
- Градоначелник,
- Градско веће,
- Локални омбудсман,
- Градско правобранилаштво,
- Градска управа за друштвене делатности,
- Градска управа за послове органа Града,
- Градска управа за развој и инвестиције,
- Градска управа за комуналне послове,
- Градска управа за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озакоњење,
- Градска пореска управа,
- Градска управа за финансије и јавне набавке,
- Градска управа за људске ресурсе, опште и заједничке послове,
- Градска управа за прописе,
- Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију.

Индиректни корисници буџетских средстава

- Установе културе: Народна библиотека „Вук Караџић“, „Позориште за децу“, Спомен парк „Крагујевачки октобар“, Завод за заштиту споменика културе, Народни музеј, Књажевско српски театар, Установа Дом омладине „Крагујевац“, Музички центар, Историјски архив Шумадије, Установа културе „Кораци“, Центар за неговање традиционалне културе „Абрашевић“;
- Центар за образовање;
- Предшколска установа „Нада Наумовић“;
- Предшколска установа „Ђурђевдан“;
- Градска туристичка организација;
- Центар за развој услуга социјалне заштите “Кнегиња Љубица”;
- 78 месних заједница.

Остали корисници буџетских средстава (који се не финансирају у потпуности из буџета)

- образовне институције (23 основне школе, 10 средњих школа, 19 приватних вртића);
- здравствене установе (Завод за хитну медицинску помоћ, Завод за стоматологију, Дом здравља Крагујевац, Завод за здравствену заштиту радника, Институт за јавно здравље);
- социјалне установе (Центар за социјални рад „Солидарност“, Црвени крст, прихватилишта);
- јавно комунална предузећа: ЈКП „Шумадија“, ЈКП „Водовод и канализација“, ЈКП „Нискоградња“;
- јавна предузећа: ЈП „Урбанизам“, ЈП „Путеви“, Јавно стамбено предузеће „Крагујевац“;
- привредна друштва: Друштво са ограниченом одговорношћу за туризам, угоститељство и сајамске манифестације „Шумадија сајам“, ПД „Радио телевизија Крагујевац, ПД „Центар за стрна жита“, Бизнис иновациони центар, Регионална агенција за економски развој Шумадије и Поморавља, СПД ФК „Раднички 1923“, СПД „Раднички“, СПД Женски фудбалски клуб „Раднички 1923“, Предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом Шумадија, Привредно друштво eKG InfoData;
- корисници дотација (организације и удружења грађана у области културе, социјалне и здравствене заштите, спортске и сличне организације чије се активности или пројекти могу финансирати из буџета, у складу са прописима који уређују ове области).

КАКО СЕ ПУНИ ГРАДСКА КАСА?

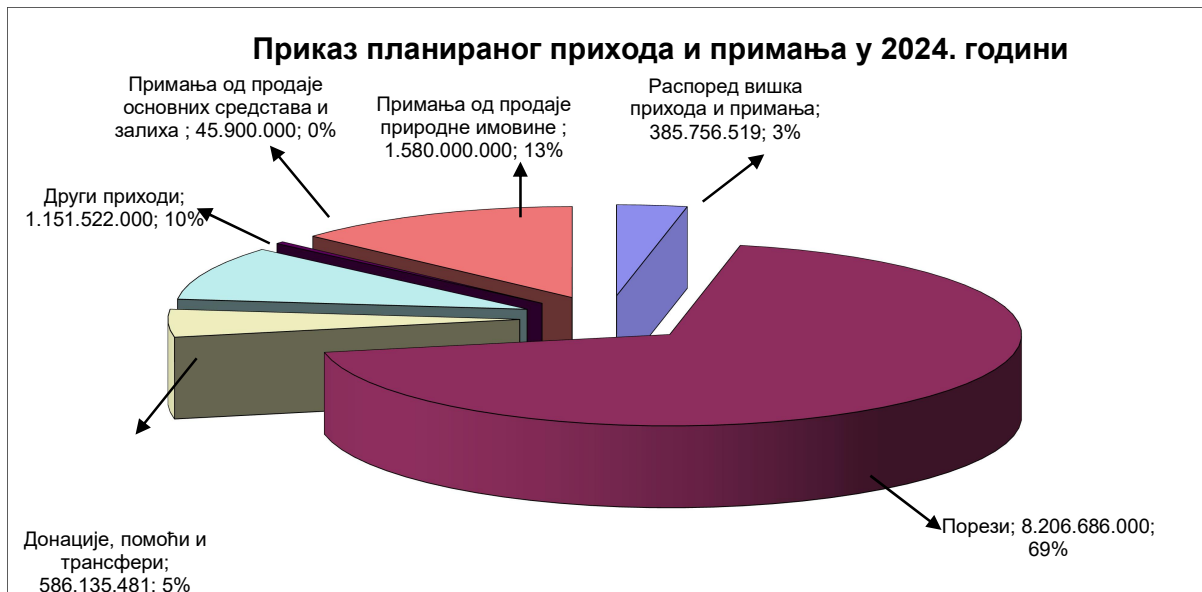
Укупно планирани приходи и примања буџета града Крагујевца за 2024. годину износе **11.956.000.000** динара.

Одлуком о буџету града Крагујевца за 2024. годину планирана су средства из буџета града у износу од 11.359.322.000 динара и чине 95% укупног буџета, док су средства из осталих извора финансирања планирана у износу од 596.678.000 динара и чине 5% укупног буџета.

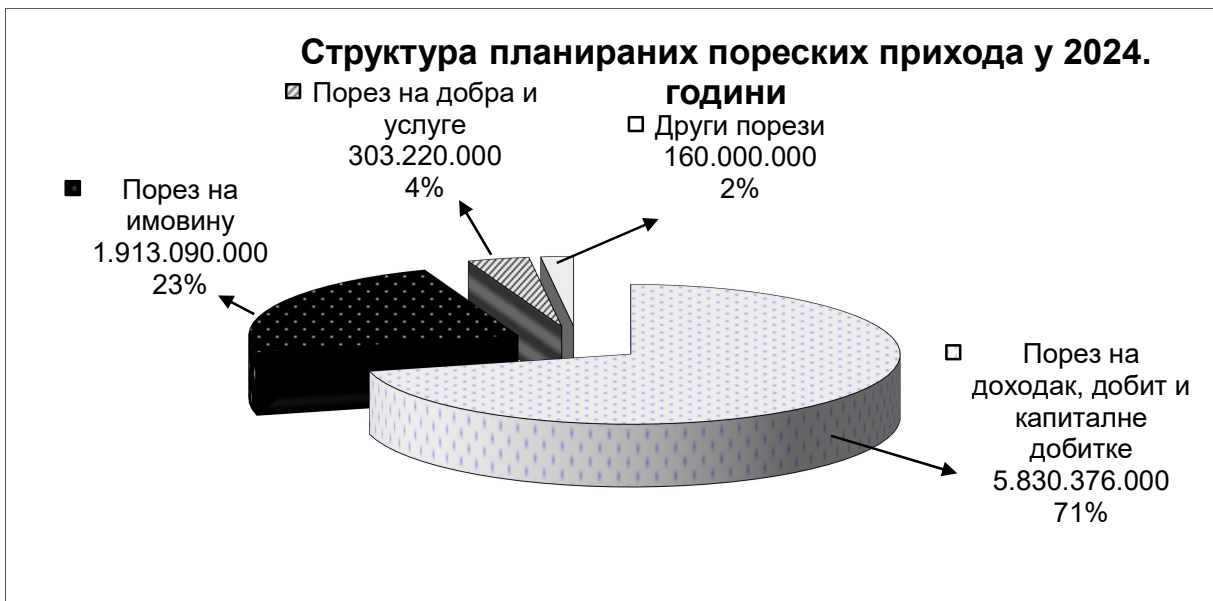
Планирани износ прихода и примања за 2024. годину чини оквир јавне потрошње у тој буџетској години.

ШТА СУ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА?

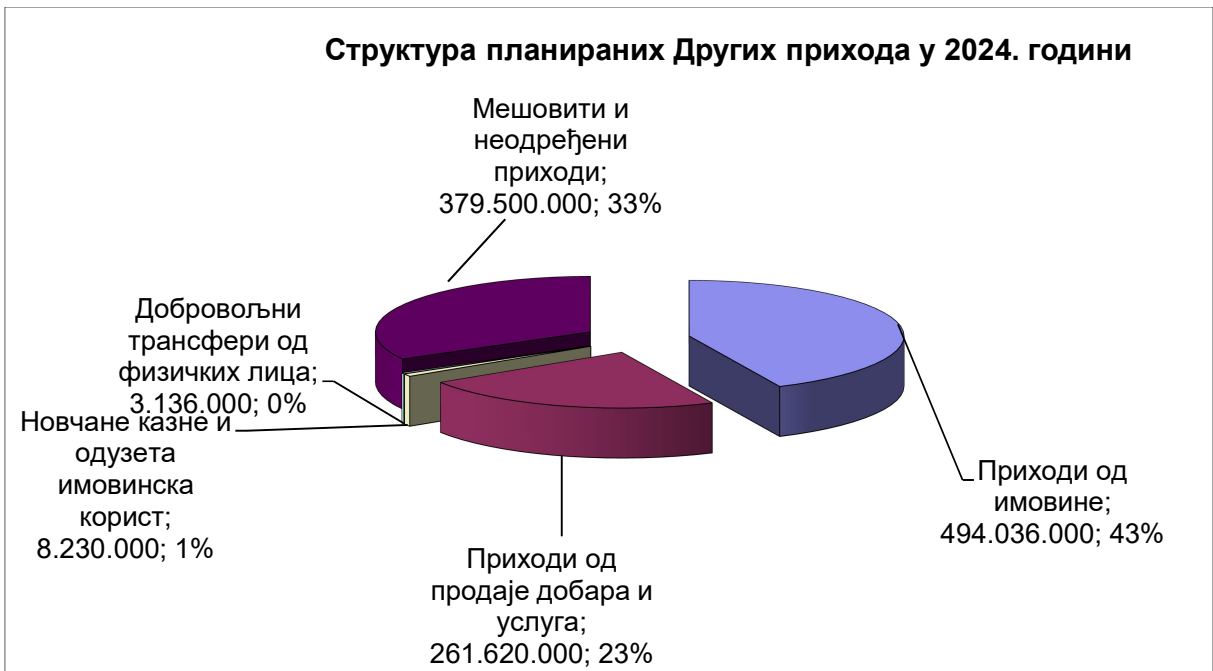
У 2024. години очекује се прилив, Одлуком о буџету, предвиђених прихода и примања буџета града Крагујевца, у укупном износу од **10.973.565.481** динара, док су пренета средства из ранијих година планирана у износу од **385.756.519** динара.



Порески приходи су врста јавних прихода који се прикупљају обавезним плаћањима пореских обвезника без обавезе извршења специјалне услуге заузврат. Ова врста прихода чини највећи прилив средстава у буџет Града и њихова наплата се очекује у износу од 8.206.686.000 динара, што је учешће од 68,64% у укупном буџету. Највеће учешће од пореских прихода има порез на зараде, који се плаћа према пребивалишту запосленог и граду припада 77% (остатак припада буџету републике). У остале пореске приходе које наплаћује Пореска управа Републике Србије, који се остварују на територији јединице локалне самоуправе и Република их, у складу са законом, уступа Граду спадају: порез на приходе од самосталних делатности, на приходе од пољопривреде и шумарства, непокретности, давања у закуп покретних ствари, порез на наслеђе и поклон, порез на пренос апсолутних права. Затим, порез на имовину, накнаде и таксу за истицање фирме, које наплаћује локална пореска администрација.



Други приходи су врста јавних прихода који се наплаћују правним и физичким лицима за коришћење јавних добара (накнаде), пружање одређене јавне услуге (таксе), због кршења уговорних или законских одредби (казне и пенали), мешовити и неодређени приходи, као и приходи који се остваре употребом јавних средстава.



Донације и трансфери

- **Донације** су наменски бесповратан приход који се остварује на основу писаног уговора између даваоца и примаоца донације.

- **Трансфери** подразумевају пренос средстава од нивоа Републике Србије локалном нивоу власти. Могу бити **наменски** (за тачно утврђене намене) и **ненаменски** (није им унапред утврђена намена, те се могу, у складу са законом, користити за било које сврхе).

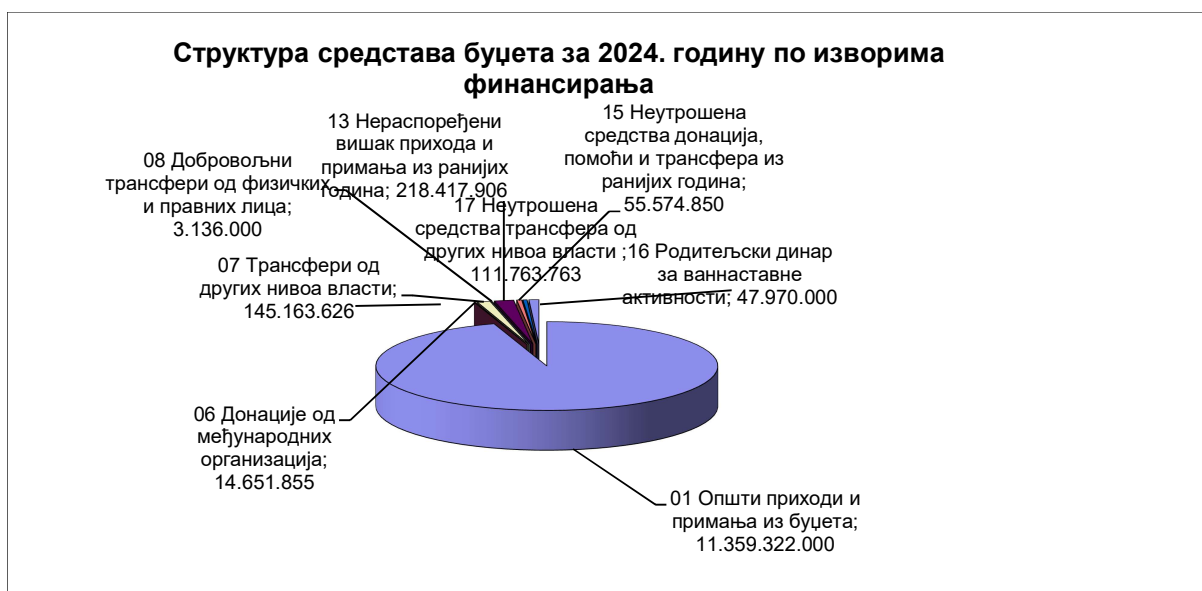
Примања од продаје нефинансијске имовине се остварују продајом непокретности и покретних ствари у власништву Града.

Пренета средства из ранијих година представљају вишак прихода који су остварени а нису потрошени у претходној буџетској години.

КОЈИ СУ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА ГРАДСКОГ БУЏЕТА?

Структура средстава буџета, према изворима финансирања, показује основу њиховог остварења, то јест, одакле долази новац (редовна наплата, прописана посебним законима или одлукама, уплате по основу уговора са донаторима и другим уговорима, као и решењима републичких органа о трансферу (преносу) средстава и др).

Општи приходи и примања буџета (извор 01), најзначајнији су извор средстава буџета јер су најобимнији, а по динамици сливања у буџет најредовнији.



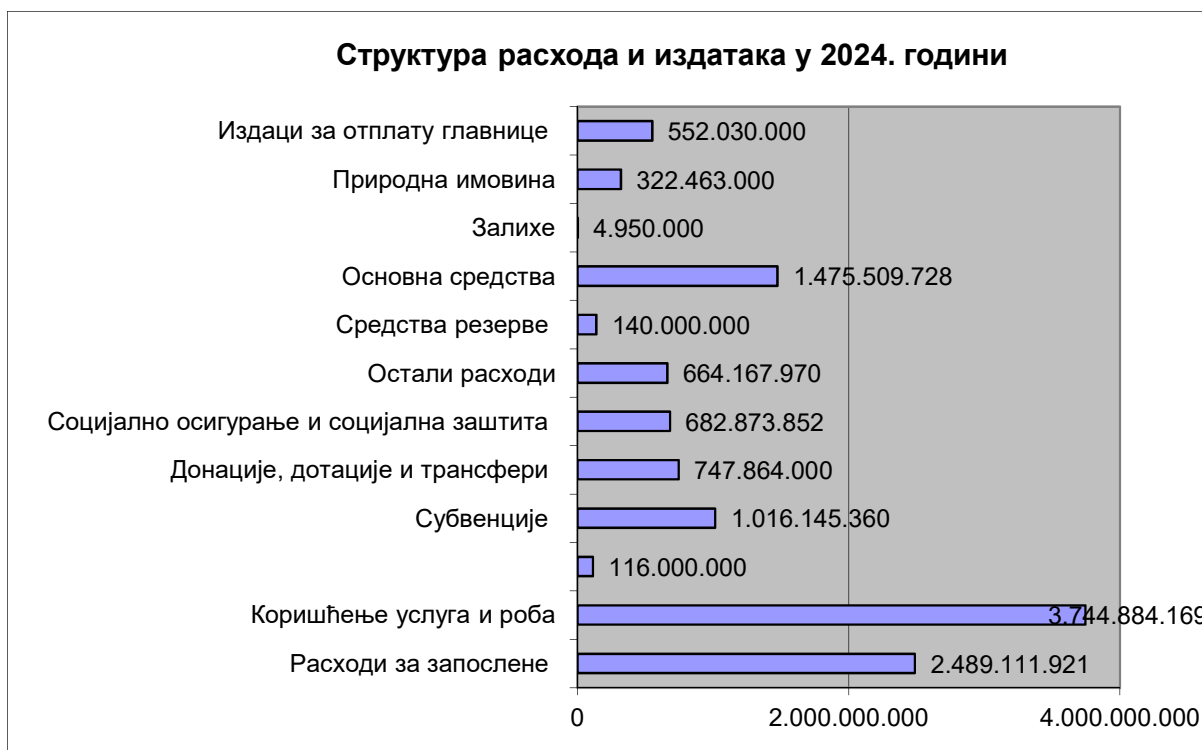
НА ШТА СЕ ТРОШЕ ЈАВНА СРЕДСТВА?

Буџет мора бити у равнотежи, што значи да расходи морају одговарати приходима. Укупни планирани расходи и издаци у 2024. години износе 11.956.000.000 динара.

Расходи представљају све трошкове града за плате буџетских корисника, набавку роба и услуга, субвенције, дотације и трансфере, социјалну помоћ и остале

трошкове.

Издаци представљају трошкове изградње или инвестиционог одржавања већ постојећих објеката, набавку земљишта, машина и опреме, неопходне за рад буџетских корисника и трошкове за отплату главнице кредита.



ШТА СУ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ БУЏЕТА?

Расходи за запослене представљају све трошкове за запослене, како у управи тако и код буџетских корисника.

Коришћење роба и услуга обухвата сталне трошкове, путне трошкове, услуге по уговору, специјализоване услуге, трошкове материјала и текуће поправке и одржавање.

Дотације и трансфери су трошкови које локална самоуправа има за исплату институцијама које су у примарној надлежности републичког нивоа власти као што су школе, социјалне установе, здравствене установе.

Остали расходи обухватају дотације невладиним организацијама, порезе, таксе, новчане казне.

Субвенције се одобравају јавним предузећима, привредним друштвима, приватним предузећима и пољопривредним произвођачима.

Социјална заштита обухвата све трошкове исплате социјалне помоћи за различите категорије грађана.

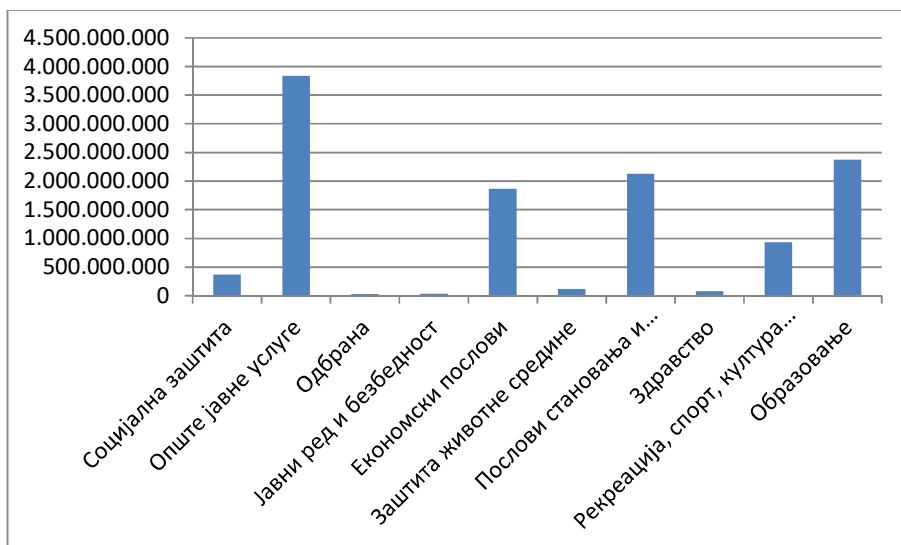
Буџетска резерва представља средства која се распоређују за непланиране или недовољно планиране сврхе или у случају ванредних околности.

Капитални издаци су трошкови за изградњу нових објеката, инвестиционо одржавање постојећих објеката, набавку опреме, машина, земљишта и слично.

КАКО СЕ ИСКАЗУЈУ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ У БУЏЕТУ?

Расходи и издаци морају се исказивати на законом прописан начин односно морају се исказивати:

- **по функционалној класификацији** - која показује расподелу расхода и издатака по функционалној намени за одређене области јавне потрошње;



- **по основној намени** - која показује за коју врсту трошка се средства издвајају;

Екон. клас.	Врсте расхода и издатака	Износ у динарима	Структура (%)
41	Расходи за запослене	2.489.111.921	20,82
42	Коришћење услуга и роба	3.744.884.169	31,32
44	Отплата камата и пратећи трошкови задуживања	116.000.000	0,97
45	Субвенције	1.016.145.360	8,50
46	Донације, дотације и трансфери	747.864.000	6,26
47	Социјално осигурање и социјална заштита	682.873.852	5,71
48	Остали расходи	664.167.970	5,56
49	Средства резерве	140.000.000	1,17
4	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	9.601.047.272	80,30
51	Основна средства	1.475.509.728	12,34
52	Залихе	4.950.000	0,04
54	Природна имовина	322.463.000	2,70
5	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1.802.922.728	15,08
61	Отплата главнице	552.000.000	4,62
62	Набавка домаће финансијке имовине	30.000	,00
6	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ	596.030.000	4,62
	УКУПНО	11.956.000.000	100,00

- по организационој класификацији - која приказује расходе и издатке по корисницима буџетских средстава (директним и индиректним) што показује организацију рада Града;

Раздео/ глава	Назив буџетског корисника	Износ у динарима	(%) учешћа
1	Скупштина града	109.517.000	0,92
2	Градоначелник	35.000.000	0,29
3	Градско веће	24.000.000	0,20
4	Локални омбудсман	13.000.000	0,11
5	Градско правобранилаштво	23.272.000	0,19
6	Градска управа за друштвене делатности	3.680.909.481	30,79
	<i>директан корисник</i>	<i>1.735.612.000</i>	<i>14,52</i>
	<i>индиректни корисници</i>	<i>1.945.297.481</i>	<i>16,27</i>
6.1	<i>Установе културе</i>	<i>762.251.000</i>	<i>6,38</i>
6.2	<i>Центар за образовање</i>	<i>84.418.000</i>	<i>0,71</i>
6.3	<i>Предшколска установа "Нада Наумовић"</i>	<i>533.484.626</i>	<i>4,46</i>
6.4	<i>Предшколска установа "Ђурђевић"</i>	<i>480.608.000</i>	<i>4,02</i>
6.5	<i>Центар за развој услуга социјалне заштите "Кнегиња Љубица"</i>	<i>84.535.855</i>	<i>0,71</i>
7	Градска управа за послове органа Града	141.751.000	1,19
8	Градска управа за развој и инвестиције	1.671.931.413	13,98
	<i>директан корисник</i>	<i>1.574.506.413</i>	<i>13,17</i>
8.1	<i>Градска туристичка организација</i>	<i>97.425.000</i>	<i>0,81</i>
9	Градска управа за комуналне послове	3.345.005.200	27,98
10	Градска управа за имовинске послове, урбанизам, изградњу и озакоњење	882.621.317	7,38
11	Градска пореска управа	139.507.653	1,17
12	Градска управа за финансије и јавне набавке	1.287.214.000	10,77
13	Градска управа за људске ресурсе, опште и заједничке послове	429.020.936	3,59
	<i>директан корисник</i>	<i>385.187.936</i>	<i>3,22</i>
13.1	<i>Месне заједнице</i>	<i>43.833.000</i>	<i>0,37</i>
14	Градска управа за прописе	19.000.000	0,16
15	Градска управа за инспекцијске послове и комуналну милицију	154.250.000	1,29
	УКУПНО	11.956.000.000	100,00

- по програмској класификацији - која показује колико се троши за извршавање основних надлежности и стратешких циљева Града;

Шифра програма	Назив програма	Износ у динарима	% учешћа
1101	Програм 1 - Становање, урбанизам и просторно планирање	122.158.306	1,02
1102	Програм 2 - Комуналне делатности	1.083.370.000	9,06
1501	Програм 3 - Локални економски развој	59.044.000	0,49
1502	Програм 4 - Развој туризма	97.425.000	0,81
0101	Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој	84.400.000	0,71
0401	Програм 6 - Заштита животне средине	12.844.000	0,11
0701	Програм 7 - Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура	2.067.617.525	17,29
2002	Програм 8 - Предшколско васпитање и образовање	1.579.182.626	13,21
2003	Програм 9 - Основно образовање и васпитање	427.996.000	3,58
2004	Програм 10 - Средње образовање и васпитање	245.229.000	2,05
0902	Програм 11 - Социјална и дечија заштита	369.259.855	3,09
1801	Програм 12 - Здравствена заштита	67.000.000	0,56
1201	Програм 13 - Развој културе и информисања	829.521.000	6,94
1301	Програм 14 - Развој спорта и омладине	74.729.000	0,63
0602	Програм 15 - Опште услуге локалне самоуправе	4.555.064.106	38,10
2101	Програм 16 - Политички систем локалне самоуправе	168.517.000	1,41
0501	Програм 17 - Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије	112.642.582	0,94
УКУПНО:		11.956.000.000	100,00

НАЈЗНАЧАЈНИЈИ КАПИТАЛНИ ПРОЈЕКТИ

Преглед планираних капиталних пројеката буџетских корисника за 2024. годину и наредне две буџетске године

Шифра програма	Шифра ПА/ пројекат	Назив пројекта	Извор	Укупно процењена вредност пројекта	Период реализације	Планирана средства по годинама		
						2024.	2025.	2026.
Раздео 6 - Градска управа за друштвене делатности								
1201	0001	Термо-техничка инсталација у Музеју „21. октобар“ (пројекат реализује Установа културе „Спомен парк“)	01	42.501.087	2023-2024.	27.500.000		
			17			4.605.000		
Укупно раздео 6						32.105.000		
Раздео 8 - Градска управа за развој и инвестиције								

0602	0001	Инвестиционо одржавање и реконструкција објекта некадашње зграде Суда у Крагујевцу - фаза 1 и фаза 2	01	54.000.000	2023-2024.	27.000.000		
0602	5006	Израда пројектно техничке документације и изградња монтажних објеката МЗ „Белошевац“ и МЗ „Шумарице“	01	29.719.000	2023-2025.	21.919.000	3.000.000	
0701	0002	Изградња нових улица	06	904.753.000	2023-2026.	205.065.000	300.000.000	300.000.000
0701	5002	Санација друмско пешачког моста у слободној зони ФАС	01	85.898.525	2024.	32.032.000		
			06			8.100.000		
			15			45.766.525		
1102	0001	Постављање јавне расвете	01	44.104.000	2024-2026.	4.104.000	20.000.000	20.000.000
1102	0006	Изградња потпорног зида на гробљу	01	38.947.000	2022-2026.	18.000.000	10.000.000	10.000.000
1102	0008	Изградња и реконструкција водовodne и канализационе мреже	01	981.752.000	2023-2026.	249.752.000	251.000.000	251.000.000
1102	5001	Израда техничке документације и извођење радова за стављање у функцију Матичног објекта градске тржнице и зграде подземног трговинског објекта у комплексу зелене пијаце „Центар“ у Крагујевцу	01	527.534.000	2024-2025.	161.521.000	366.013.000	
2002	0002	Изградња обданишта	01	294.072.000	2023-2026.	84.072.000	90.000.000	90.000.000
2002	5003	Реконструкција вртића „Колибри“	01	50.000.000	2024-2025.	20.000.000	30.000.000	
1201	5003	Реконструкција летњег амфитеатра дечије библиотеке и реконструкција фасаде дечије библиотеке	01	12.600.000	2023-2025.	6.000.000	2.000.000	
1301	0001	Реконструкција и изградња дечијих игралишта	01	76.000.000	2023-2026.	10.000.000	23.000.000	23.000.000
1502	0002	Реализација пројекта „Туристичко-културно-спортско-рекреативни центар на језеру Бубањ“ (пројекат реализује Градска туристичка организација града Крагујевца)	01	95.273.000	2023-2025.	10.174.000		
			17			35.000.000	48.000.000	
Укупно раздео 8						938.505.525	1.143.013.000	694.000.000
Раздео 9 - Градска управа за комуналне послове								
0701	0002	Капитално одржавање и рехабилитација улица и путева	01	855.000.000	2023-2025.	230.000.000	325.000.000	
Укупно раздео 9						230.000.000	325.000.000	
УКУПНО КАПИТАЛНИ ПРОЈЕКТИ						1.200.610.525	1.468.013.000	694.000.000

ГДЕ МОЖЕТЕ ПРОНАЋИ ОДЛУКУ О БУЏЕТУ ГРАДА КРАГУЈЕВЦА ЗА 2024. ГОДИНУ?

У „Службеном листу града Крагујевца“, број 13/24

На *web* страници града Крагујевца: www.kragujevac.ls.gov.rs