

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлуке о буџету за 2022. годину

УВОД

Одлука о буџету јесте акт којим локална скупштина за сваку годину одобрава расходе и друге издатке, приходе и друга примања, задуживања и друге финансијске трансакције локалне власти. Буџет је основни документ политике, планирања и контроле финансија локалне заједнице, обавезан, стратешки и формалан документ локалне самоуправе и основа за финансијско извештавање локалне скупштине, централне власти и грађана.

I. Уставни основ

Уставни основ за доношење одлуке о буџету садржан је у члану 92. став 1. и члану 97. тачка 15. Устава Републике Србије, којима је утврђено да Република Србија, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе имају буџете у којима морају бити приказани сви приходи и расходи којима се финансирају њихове надлежности.

II Прописи којима је утврђен основ за остваривање јавних прихода

Обезбеђивање средстава јединицама локалне самоуправе за обављање изворних и поверених послова, уређено је Законом о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“ број: 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013-усклађени дин.изн., 125/2014- усклађени дин.изн 95/2015-усклађени дин.изн., 83/2016, 91/2016- усклађени дин.изн., 104/2016- др.закон, 96/2017- усклађени дин.изн, 89/2018-усклађени дин.изн и 95/2018-др.закон, 86/2019-усклађени дин. износи и 126/2020-усклађени дин. износи, 99/2021-усклађени дин. износи и 111/2021-др.закон), као и чланом 25. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, број 54/2009 , 73/2010, 101/2010, 101/11, 93/12, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2019, 31/2019, 72/2019 и 149/2020).

1. Законом о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“ број: 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013-усклађени дин.изн., 125/2014- усклађени дин.изн 95/2015- усклађени дин.изн., 83/2016, 91/2016- усклађени дин.изн., 104/2016- др.закон, 96/2017- усклађени дин.изн, 89/2018-усклађени дин.изн и 95/2018-др.закон, 86/2019-усклађени дин. износи, 126/2020-усклађени дин. износи, 99/2021-усклађени дин. износи и 111/2021-др.закон), у члану 6. прецизирано је да јединици локалне самоуправе припадају **изворни приходи** остварени на њеној територији и то:

1. порез на имовину, осим пореза на пренос апсолутних права и пореза на наслеђе и поклон;
2. локалне административне таксе;
3. локалне комуналне таксе;
4. боравишна такса;
5. накнада за коришћење јавних добара, у складу са законом;
6. концесиона накнада;
7. друге накнаде у складу са законом;
8. приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане

актом скупштине јединице локалне самоуправе, као и одузета имовинска корист у том поступку;

9. приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности и покретних ствари у својини Републике Србије које користи јединица локалне самоуправе, односно органи и организације јединице локалне самоуправе и индиректно корисници њеног буџета;

10. приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности и покретних ствари у свијини јединице локалне самоуправе;

11. приходи настали продајом услуга корисника средстава буџета јединица локалне самоуправе чије је пружање уговорено са физичким и правним лицима;

12. приходи од камата на средства буџета јединице локалне самоуправе;

13. приходи по основу донација јединици локалне самоуправе;

14. приходи по основу самодоприноса;

Стопе изворних прихода, као и начин и мерила за одређивање висине локалних такси и накнада утврђује Скупштина јединице локалне самоуправе својом одлуком, у складу са законом.

2. Приходи од осталих нивоа власти

1). Уступљени приходи су они приходи, чија се основица и стопа, односно начин и мерила за утврђивање висине износа утврђују законом, а приход остварен на територији јединице локалне самоуправе се уступа, у целини или делимично, тој јединици локалне самоуправе.

Уступљени приходи су:

(1) Приходи од уступљених пореза, и то:

- порез на доходак грађана (на приходе од пољопривреде и шумарства, самосталне делатности, непокретности, давања у закуп покретних ствари, осигурања лица, 74% од пореза на зараде и остали);
- порез на наслеђе и поклон;
- порез на пренос апсолутних права.

(2) Приходи од уступљених накнада остварених на територији јединице локалне самоуправе,

2). Трансфери су регулисани члановима 37. до 48. Закона о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“ број: 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013-усклађени дин.изн., 125/2014- усклађени дин.изн 95/2015- усклађени дин.изн., 83/2016, 91/2016- усклађени дин.изн., 104/2016- др.закон, 96/2017- усклађени дин.изн, 89/2018-усклађени дин.изн и 95/2018-др.закон, 86/2019-усклађени дин. износи, 126/2020-усклађени дин. износи, 99/2021-усклађени дин. износи и 111/2021-др.закон). Годишњи износ **укупног ненаменског трансфера** који представља обрачунску категорију за расподелу средстава једницама локалне самоуправе, износи 1,7% оствареног бруто домаћег производа, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

У оквиру укупног ненаменског трансфера, утврђују се потребни износи, по јединици локалне самоуправе, општег трансфера, трансфера за уједначавање, компензационог трансфера и трансфер солидарности.

Појединачно утврђивање висине **општег трансфера** дефинише се на бази општих и јединствених критеријума који се односе на:

- број становника,
- површину територије,
- број одељења у основном образовању,

- број објеката у основном образовању,
- број одељења и број објеката у средњем образовању,
- број деце која су обухваћена непосредном дечијом заштитом и
- број објеката у дечијој заштити.

Право на **трансфер за уједначавање**, има јединица локалне самоуправе чији је процењени износ прихода од уступљених пореза по становнику, за годину за коју се доноси буџет, мањи од 90% процењеног просечног прихода по становнику од уступљених пореза у осталим општинама.

Компензациони трансфер је део укупног ненаменског трансфера, којим се надомешта део изгубљених прихода, настао по основу промене републичких пореских прописа, који није надомештен другим приходима.

Укупни ненаменски трансфери јединицама локалне самоуправе, утврђују се једном годишње, Законом о буџету Републике Србије.

III Прописи којима је утврђен основ за финансирање расхода и издатака

Правни основ за израду Одлуке о буџету општине Књажевац представља велики број системских закона и подзаконских аката (одлуке, уредбе, правилници), од којих су посебно значајни следећи системски закони и подзаконски акти:

Устав Републике Србије;
 Закон о буџетском систему;
 Закон о локалној самоуправи;
 Фискална стратегија;
 Правилник о стандардном класификационом оквиру, и контном плану за буџетски систем;
 Закон о платама у државним органима и јавним службама;
 Закон о одређивању максималног броја запослених у републичкој администрацији;
 Закон о финансирању локалне самоуправе ;
 Закон о јавном дугу;
 Закон о култури;
 Закон о финансирању политичких активности;
 Закон о јавним набавкама;
 Закон о заштити животне средине;
 Закон о основама система образовања и васпитања;
 Закон о предшколском васпитању и образовању;
 Закон о средњој школи;
 Закон о црквама и верским заједницама;
 Закон о удружењима;
 Закон о безбедности саобраћаја на путевима.

IV. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2022. ГОДИНУ

Поступак припреме и доношења буџета уређен је буџетским календаром, који је прописан чланом 31. Закона о буџетском систему.

У складу са чланом 27в. и 27г. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС" бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2019, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), Влада Републике Србије је у обавези да донесе Фискалну стратегију за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину чиме формално отпочиње процес планирања буџета за 2022. годину.

Процес планирања буџета за 2022. годину је отпочео средином јула 2021. године, након достављања Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину и пројекција за 2023. и 2024. годину.

Из наведеног Упутства у наставку се дају основне макроекономске претпоставке:

Правци фискалне политике у 2022.години

Глобална криза која је погодила светску економију као последица пандемије коронавируса неминовно се одразила и на привреду Србије. Међутим, достигнута фискална равнотежа и ценовна и финансијска стабилност у претходном периоду омогућиле су креирање свеобухватног економског пакета подршке привреди и становништву чиме је очувана макроекономска стабилност и створене основе за убрзани опоравак. Истовремено, успешан процес имунизације становништва, уз обезбеђену доступност вакцина свим старосним групама, у значајној мери утиче на побољшање епидемиолошке ситуације и постепено попуштање рестриктивних мера. На тај начин стварају се предуслови и за потпуни опоравак појединих услужних делатности које су највише биле погођене епидемијом попут туризма, угоститељства, забавних и рекреативних услуга, али и за додатно убрзање раста осталих делова привреде, а посебно индустрије и грађевинарства. Мере које у свом фокусу имају ублажавање последица епидемије остају приоритет креатора економске политике и у наредном периоду. Поред тога, напори су усмерени на интензивирање реформских процеса, како би се обезбедио континуитет побољшања привредног окружења, напретка на међународним листама конкурентности и даљег подизања кредитног рејтинга земље. Како би се подржао економски раст и осигурао одрживији и еколошки прихватљивији развој један од приоритета Владе биће и имплементација зелених пројеката и подршка програму зеленог раста. Такође, опоравак економија наших најзначајних спољнотрговинских партнера предвиђен за наредну годину позитивно ће се одразити и на домаћу привреду те се под утицајем ових фактора раст БДП Србије у 2022. години пројектује на 4%. Услед дејства привремених фактора инфлација ће се у наредном једногодишњем периоду кретати око циљане вредности.

Основне макроекономске претпоставке за 2022.годину

	2021	2022
<i>БДП, (у млрд РСД)</i>	5938,1	6342,1
<i>Стопа номиналног раста БДП, %</i>	8,7	6,8
<i>Стопа реалног раста БДП, %</i>	6,0	4,0
<i>Инфлација, просек периода %</i>	2,6	2,5

Извор: Фискална стратегија за 2022. годину са пројекцијама за 2023. и 2024. годину

Локална самоуправа је у обавези да примењује Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС" број 54/2009, 73/2010 и 101/2010, 101/11, 93/12, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2019, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), који на јединствен начин уређује припрему доношење и извршавање буџета локалне власти.

Приликом припреме и извршења буџета, морају се поштовати принципи ефикасности, економичности, ефективности, јавности, потпуности, тачности и јединствене буџетске класификације. Јединственост буџетске класификације остварује се у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", број 16/2016, 49/2019, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019, 84/2019, 151/2020, 19/2021 и 66/2021). Примена Правилника је обавезна, како за буџете општина и градова, тако и за њихове директне и индиректне кориснике. Ове класификације, користе се за финансијске извештаје и све евиденције.

У складу са Законом о буџетском систему сви буџетски корисници од доношења закона о буџету Републике Србије и одлука о буџету локалне власти за 2015. годину исказују свој буџет на програмски начин.

Прелазак са традиционалног линијског буџета на програмски буџет представља унапређење буџетског процеса, јер програмски буџет омогућава боље управљање јавне управе, већу одговорност корисника буџета, успостављање снажнијих веза између годишњег буџета,

утврђивања приоритетних расхода и издатака и спровођења јавних политика, као и већу транспарентност потрошње.

Програмски буџет приказује у које конкретне сврхе се средства троше, на који начин је таква потрошња повезана са средњорочним циљевима и какви резултати се остварују.

Програмски буџет има Програме, Програмске активности и Пројекте.

Програм се утврђује и спроводи од стране једног или више корисника буџета и није временски ограничен.

Програмска активност мора бити део програма, спроводи се од стране једног корисника буџета и није временски ограничена.

Пројекат је временски ограничен пословни подухват корисника буџета и његовим спровођењем се постижу циљеви који доприносе постизању циљева програма.

Министарство финансија је уз Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину доставило и Анекс 5 у коме се налазе униформни програми и програмске активности јединица локалне самоуправе. Анекс садржи 17 програма који имају по две и више програмских активности.

ПРИХОДИ

Приходи буџета општине Књажевац за 2022. годину планирани су у износу од **1.447.066.436 динара**.

Укупни приходи и примања општине Књажевац остварују се кроз :

Врста прихода	Опис	Планирани износ за 2022. годину
ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	Прикупљају се кроз наплату пореза на зараде, пореза на добра и услуге, пореза на имовину и осталих пореза	549.267.046
НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	Прикупљају се од физичких и правних лица за коришћење јавних добара (накнаде), за пружање одређених јавних услуга (таксе), за кршење уговорних или законских одредби (пенали и казне) као и приходе који се остваре употребом јавне имовине (нпр. накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта, накнада за коришћење простора и грађевинског земљишта, итд).	80.407.720
ДОНАЦИЈЕ	Добијају се од страних и домаћих донатора за различите пројекте општине.	14.921.180
ТРАНСФЕРИ	Трансфери представљају пренос новца из Републичког буџета у корист општине	592.798.900
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	Ови приходи остварују се продајом покретности и непокретности, које су у власништву општине.	30.000.000
ПРИМАЊА ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА И		245.640

ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		
ЗАДУЖИВАЊЕ		
ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ		179.425.950

Као што се може видети порески приходи у износу од 549.267.046 динара и приход по основу трансфера од других нивоа власти у износу од 592.798.900 динара, представљају најзначајније приходеи учествују са 78,92% у укупним приходима (класа 7+8+9)

Општина Књажевац се дана 31.12.2020. године кредитно задужила остваривањем дугорочног задуживања за потребе финансирања капиталних инвестиционих расхода. Кредит је одобрен на период од 5 година, са периодом мировања кредита (grace period) у трајању од 12 месеци. Отплата кредита почиње 2022.године и за ове намене тј. за отплату главнице планирано је 20.000.000 динара.

Законом о јавном дугу („Сл.гласник РС“, број 61/2005, 107/2009, 78/2011 и 68/2015) члановима 33.- 38. уређени су услови, начин и поступак задуживања локалне власти. Чланом 36. Закона предвиђено је :

- Дугорочно задуживање дозвољено је само за потребе финансирања или рефинансирања капиталних инвестиционих расхода предвиђених у буџету локалне власти;
- Износ неизмиреног дугорочног задужења за капиталне инвестиције не може бити већи од 50% укупно остварених текућих прихода буџета локалне власти у претходној години
- Износ главнице и камате који доспева у свакој години на сва неизмирена дугорочна задуживања за финансирање капиталних инвестиционих расхода, не може бити већи од 15% укупно остварених текућих прихода буџета локалне власти у претходној години.

У складу са наведеним општина Књажевац може се задужити 386.514.693 динара.

Табела - Могућност задуживања на основу Закона о јавном дугу

Р.бр.	Опис	Износ
1	Текући приходи из претходне године тј. извршење 01.01.-30.11. 2021. са пројекцијом за децембар 2021. (класа 700000)	932.770.570
2	Стање дуга (пројектована неотплаћена главница на дан 31.12. текуће године, тј. године у којој се припрема буџет за наредну годину)	79.870.592
3	Годишње сервисирање дугова (издаци за отплату главнице и камате)	20.000.000
4	Први лимит задуживања према Закону о јавном дугу : Учешће обавеза за неизмирени дуг у текућим приходима из претходне године (2/1 50%)	8,56%
5	Други лимит задуживања према Закону о јавном дугу: Учешће издатака за годишње сервисирање дуга у текућим приходима из претходне године (3/1 15%)	2,14%

Приходи и примања општине Књажевац у 2020., 2021. и 2022. години приказани су у следећој табели:

Економска класификација	Врсте прихода и примања	2020	2021	2022
Класа / Категорија / Група		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
3	Вишак прихода - суфицит	14,771,456	35,120,700	179,425,950
700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	881,754,860	1,268,651,477	1,237,394,846
710000	ПОРЕЗИ	400,280,414	511,284,015	549,267,046
711000	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	266,069,741	345,652,000	396,829,746
713000	Порез на имовину	92,881,141	121,682,015	106,536,780
714000	Порез на добра и услуге	27,754,201	32,050,000	33,084,520
716000	Други порези	13,575,331	11,900,000	12,816,000
730000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	449,471,897	708,952,462	607,720,080
732000	Донације од међународних организација	276,762	49,718,370	14,921,180
733000	Трансфери од других нивоа власти	449,195,135	659,234,092	592,798,900
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	32,002,549	48,300,000	80,407,720
741000	Приходи од имовине	4,944,022	7,750,000	7,401,240
742000	Приходи од продаје добара и услуга	17,879,689	29,120,000	33,650,800
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист	6,132,778	6,900,000	5,478,840
744000	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	680,398	700,000	32,040
745000	Мешовити и неодређени приходи	2,365,662	3,830,000	33,844,800
770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	-	115,000	-
800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	4,620,304	30,010,000	30,000,000
810000	Примања од продаје основних средстава	190,284	20,010,000	20,000,000
840000	Примања од продаје земљишта	4,430,020	10,000,000	10,000,000
900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	129,068,357	500,000	245,640
910000	Примања од задуживања	128,870,592	-	-
920000	Примања од продаје финансијске имовине	197,765	500,000	245,640
	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	1,015,443,521	1,299,161,477	1,267,640,486
	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,030,214,977	1,334,282,177	1,447,066,436

РАСХОДИ

Приликом утврђивања потребних средстава, по појединим корисницима буџетских средстава, пошло се од предлога финансијских планова корисника и детаљне анализе захтева, посебно за додатна средства, која морају бити усклађена са ограничењем средстава, уважавајући приоритетне активности, које су узете у обзир, у процедури планирања буџета за 2022. годину. При изради финансијских планова директних и индиректних буџетских корисника, пошло се од утврђеног обима средстава, односно лимита, који може да садржи предлог финансијског плана.

Расходи буџета, планирају се и извршавају, на основу система јединствене буџетске класификације, која обухвата економску класификацију расхода и издатака, организациону класификацију, функционалну класификацију и класификацију према изворима финансирања.

Преглед расхода и издатака за 2020. , 2021 и 2022. годину дат је у следећој табели:

Економска класификација	Врсте расхода и издатака	2020	2021	2022
Класа / Категорија / Група		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
400	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	786,409,598	990,871,786	1,032,908,779
410	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	193,297,169	210,448,370	233,631,469
411	Плате и додаци запослених	162,175,631	172,400,650	188,272,127
412	Социјални доприноси на терет послодавца	26,983,248	28,704,740	30,919,542
413	Накнаде у натури (превоз)	136,000	0	260,000
414	Социјална давања запосленима	929,990	3,270,000	4,330,000
415	Накнаде за запослене	1,647,044	2,569,000	7,590,000
416	Награде,бонуси и остали посебни расходи	1,425,256	3,503,980	2,259,800
420	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	371,357,596	486,658,271	487,284,763
421	Стални трошкови	78,723,521	96,759,380	96,645,100
422	Трошкови путовања	1,121,353	3,042,775	2,713,600
423	Услуге по уговору	104,559,834	147,671,430	140,527,400
424	Специјализоване услуге	97,885,308	107,872,420	112,435,192
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	64,234,861	96,071,302	99,961,080
426	Материјал	24,832,719	35,240,964	35,002,391
440	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА	4,000,000	4,470,000	4,000,000
441	Отплата домаћих камата	4,000,000	4,000,000	4,000,000
444	Пратећи трошкови задуживања	0	470,000	0
450	СУБВЕНЦИЈЕ	42,705,328	39,020,000	41,120,000

4511	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	30,175,031	26,120,000	26,120,000
454	Субвенције приватним предузећима	12,530,297	12,900,000	15,000,000
460	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	46,392,282	75,006,000	79,567,000
4631	Текући трансфери осталим нивоима власти	41,467,695	72,375,000	76,877,000
464	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања	2,500,000	1,000,000	1,000,000
465	Остале донације, дотације и трансфери	2,424,587	1,631,000	1,690,000
470	СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ	64,588,047	76,646,245	81,100,000
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	64,588,047	76,646,245	81,100,000
480	ОСТАЛИ РАСХОДИ	68,069,176	95,491,891	90,680,300
481	Дотације невладиним организацијама;	58,831,878	80,499,900	80,621,300
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали;	1,565,441	4,000,000	4,007,000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова;	69,292	752,000	752,000
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока;	7,346,568	9,139,991	5,000,000
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа;	255,997	1,100,000	300,000
490	АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА	0	3,131,009	15,525,247
49911	Стална резерва	0	911,009	2,000,000
49912	Текућа резерва	0	2,220,000	13,525,247
500	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	167,480,533	343,310,391	394,157,657
510	ОСНОВНА СРЕДСТВА	167,480,533	339,310,391	390,157,657
511	Зграде и грађевински објекти;	160,149,434	289,880,211	356,685,600
512	Машине и опрема;	6,366,921	46,530,180	30,872,057
515	Нематеријална имовина	964,178	2,900,000	2,600,000
540	ПРИРОДНА ИМОВИНА	0	4,000,000	4,000,000
541	Земљиште		4,000,000	4,000,000
600	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	48,997,292	100,000	20,000,000
610	ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ	48,997,292	0	20,000,000
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	48,997,292	0	20,000,000
620	НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	0	100,000	0
621	Набавка домаће финансијске имовине	0	100,000	0
4+5+6	УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:	1,006,887,423	1,334,282,177	1,447,066,436

Како се, почев од доношења буџета за 2015. годину, буџети локалних власти исказују на програмски начин, то је и буџет за 2022. годину приказан кроз програме, програмске активности и пројекте, из ког разлога се расходи буџета за 2022. годину образлажу по програмима, и то:

Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање

За реализацију овог програма у буџету се издваја **63.202.000** динара. За израду урбанистичке и пројектно - техничке документације одређено је 14.000.000 динара , а најзначајнији предвиђени пројекти су :

- Израда пројекта детаљне регулације Мездреја
- Техничка документација за изградњу система водоснабдевања МЗ Кожељ
- Пројекти неопходни за изградњу канализационе мреже у МЗ Кална , Ргоште , Горње Зуниче

У оквиру програмске активности Управљање грађевинским земљиштем планирана су средства у износу од 2.330.000 динара за уређење паркинга испред општине, 1.200.000 динара за уређење изворишта Бањица , 3.000.000 динара за уређење дечијих игралишта у Минићеву и Црном Врху, као и за уређење одморишта у Кални.

Средства у износу од 5.000.000 динара планирана су за партерно уређење око стамбених зграда.

Програм 2- Комунална делатност

Одређена средства за реализацију овог програма износе **105.420.000** динара, а према програмским активностима средства ће бити утрошена за:

- **42.600.000 - Управљање/одржавање јавним осветљењем**
- **18.000.000 – Одржавање јавних зелених површина** (кошење, заливање и садња цвећа)
- **28.000.000 – Одржавање чистоће на површинама јавне намене** (чишћење јавних површина , а у складу са уговором између јединице локалне самоуправе и ЈКП „Стандард“)
- **1.000.000 – ЗООхигијена**
- **4.000.000 – Одржавање гробља и погребне услуге** (уређивање стаза на источном гробљу, поправке и одржавање капела, постављање клупа и сл.)
- **3.120.000 – Производња и дистрибуција топлотне енергије** (средства се као субвенција додељују ЈП „Топлана“ ради сервисирања дуга за мазут и електричну енергију)
- **5.700.000 - Управљање и снабдевање водом за пиће** - поправке и инвестиционо одржавање водоводних линија у граду и јавне чесме

Такође, у оквиру овог програма планирана је реализација пројекта , и то :

- **Пројекат: Изградња водоводне мреже у Кожељу - 3.000.000 динара**

Програм 3 – Локални економски развој

Укупни износ средстава који се реализује кроз овај програм износи **25.889.400** динара. Део средстава од 13.000.000 динара одређује се као субвенција Агенцији за развој општине Књажевац, а 2.000.000 динара представља планирани износ субвенције за Привредно друштво за управљање Слободном зоном Тимок. За спровођење мера активне политике запошљавања, у сарадњи са Националном службом запошљавања, планирано је 2.000.000 динара.

У оквиру овог програма планирана су средства за наставак реализације пројекта који је започео 2021. године, и то :

- **Пројекат : Подршка локалном развоју кроз нове услуге за незапослену омладину – 8.889.400 динара**

Програм 4 – Развој туризма

У оквиру програма 4 планирана су средства у износу од **72.180.460** динара, од чега је 16.840.460 динара одређено за функционисање Туристичке организације и промоцију туристичке понуде.

У оквиру овог програма планирана је и реализација два пројекта , и то :

- **Пројекат : Изградња рехабилитационог – wellness центра Ргошка бањица – 55.340.000 динара**

Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој

За реализацију овог програма и стварање услова за унапређење развоја пољопривреде и руралног развоја на територији општине Књажевац планирана су средства у износу од **23.000.000** динара. Већ неколико година уназад општина Књажевац улаже значајна средства у развој пољопривреде и са таквом политиком наставља се и у 2022. години. Буџетска средства биће усмерена директно на произвођаче кроз одређене мере подршке и то кроз подстицаје за биљну и сточарску производњу , кроз подстицање вишегодишњих засада и унапређење примарне пољопривредне производње , кроз доделу средстава за набавку нових машина и опреме , и др.

Програм 6 – Заштита животне средине

У 2022.години за реализацију програмских активности и пројеката планираних у оквиру програма бопредељена су средства у износу од **204.430.780** динара. Како је један од циљева овог програма и ефикасно и одрживо управљање отпадним водама, то су у оквиру овог програма планирана средства за редовно и инвестиционо одржавање санитарне и атмосферске канализације у износу од 3.000.000 динара. У оквиру овог програма реализују се и средства Буџетског фонда за заштиту животне средине у износу од 8.400.000 динара , а користе се у складу са Програмом коришћења средстава Фонда који доноси општинско веће , а на који сагласност даје Министарство заштите животне средине.

Највећи део средстава у оквиру овог програма планиран је за реализацију неколико пројеката, и то:

Пројекат	Вредност пројекта
Изградња трансфер станице са рециклажним двориштем	120.109.000 динара
Изградња фекалне канализације прва фаза у насељеном месту Доње Зуниче	23.000.000 динара
Изградња фекалне канализације друга фаза у насељеном месту Минићево	25.000.000 динара
Изградња секундарне мреже канализације	6.000.000 динара
Заједничке мере за зелену инфраструктуру	14.921.180 динара
Очување и заштита земљишта као природног ресурса	4.000.000 динара

Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

У оквиру овог програма реализују се три програмске активности за које је укупно планирано **123.776.600** динара

За програмску активност одржавање саобраћајне инфраструктуре планирано је **64.510.000** динара , од чега највећи износ за следеће радове:

30,000,000	Инвестиционо одржавање локалних путева , улица у граду и улица у селима
3,000,000	Крпљење ударних рупа на улицама у граду и локалним путевима
5,000,000	Зимско одржавање улица у граду и на локалним путевима - чишћење снега, посипање соли и ризле
6,000,000	Редовно одржавање и санација некатегорисаних и пољских и сеоских путева - постављање цевстих пропуста, санација потпорних зидова, навожење материјала за насипање, поправка путева до засеока, поправка пољских путева
1,500,000	Кресанье шибља и кошење траве у граду и поред локалних путева
3,000,000	Редовно одржавање локалних путева и улица - чишћење јаркова и пропуста, одржавање банкина, потпорних зидова, санација клизишта, интервенције после непогода ударних рупа на улицама у граду и локалним путевима
1.500.000	Текуће одржавање мостова на територији општине
1.700.000	Одржавање путева на пружним прелазима

За програмску активност унапређење безбедности саобраћаја планирано је **4.900.000** динара.

У оквиру овог програма планирана су и средства за **јавни градски и приградски превоз** путника (који је бесплатан за све грађане) у износу од **54.366.600** динара.

Програми 8, 9 и 10 односе се на предшколско васпитање и основно и средње образовање

У оквиру програма 8- Предшколско васпитање планирана су средства за функционисање предшколске установе „Бајка“ у износу од **155.483.640** динара. У 2022. години значајан део средстава од око 17.000.000 динара биће употребљен за поправке и одржавање објеката (3 вртића), као и за набавку опреме тј. опремање учионица.

У оквиру овог програма , реализоваће се и пројекат :

-Пројекат : Растемо заједно – 5.124.140 динара ,

За основно образовање опредељена су средства у износу од **44.037.000** динара за функционисање и рад пет основних школа и то :

- ОШ „Димитрије Тодоровић Каплар“ 11.759.000 динара
- ОШ „Вук Караџић“ 11.530.000 динара
- ОШ „Дубрава“ 10.048.000 динара
- ОШ „Предраг Милошевић“ – музичка шк. 4.750.000 динара
- ОШ „Младост“ 4.950.000 динара

Кроз овај програм реализује се и значајан пројекат:

-Пројекат : Реконструкција спортске сале ОШ Дубрава – 20.000.000 динара

За финансирање средњег образовања планирана су средства у износу од **31.186.469** динара, од чега 8.590.000 динара за Књажевачку Гимназију, а 13.750.000 динара за Техничку школу. Средства у износу од 8.846.469 динара планирана су за функционисање Регионалног центра за стручно усавшавање.

Програм 11 – Социјална и дечја заштита

У овире програма 11 издвојена су средства у износу од **94.670.000** динара. За рад и обављање делатности установе социјалне заштите у функцији остваривања права и пружања услуга појединцу, односно породици издвојено је **9.900.000** динара. За једнократне новчане помоћи и друге врсте помоћи планирано је **22.720.000** динара.

Кроз Буџетски фонд за повећање наталитета планирана су средства у износу од **21.000.000** динара за једнократну новчану помоћ код рођење детета, помоћ за лечење деце и лечење стерилитета, и помоћ незапосленим мајкама трећег, четвртог и петог детета.

Кроз програм социјалне и дечје заштите средства у износу од **23.700.000** динара планирана су за бесплатне ужине за све ученике основних школа, за смештај и исхрану ученика у Дому ученика средњих школа, за више категорија стипендија за ученике и студенте са територије општине Књажевац.

Део средстава у оквиру овог програма опредељен је за реализацију пројекта :

- **Пројекат : Помоћ у кући – 9.000.000 динара**

Програм 12 – Здравствена заштита

У Анексу 5, који је саставни део Упутства за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2022. годину и пројекција за 2023. и 2024. годину, у оквиру програма 12 – Здравствена заштита, дефинисана је програмска активност МРТВОЗОРСТВО, те су у оквиру овог програма исказана средства у износу од 1.000.000 динара за те намене.

Програм 13 – Развој културе и информисања

Као што и сам назив указује, преко овог програма реализују се планирана средства неопходна за функционисање установа културе у укупном износу од **106.459.470** динара, а појединачно су средства опредељена за :

- Дом културе 34.976.350 динара
- Завичајни музеј 22.169.760 динара
- Народна библиотека 14.813.360 динара

Такође, кроз овај програм планирају се и средства за суфинансирање пројеката којима се остверује јавни интерес у области јавног информисања у износу од 15.000.000 динара, као и средства за суфинансирање пројеката удружења грађана у износу од 15.000.000 динара. За финансирање верских заједница планирано је 3.000.000 динара.

Програм 14 – Развој спорта и омладине,

Одлуком о буџету општине Књажевац за 2022. годину за финансирање спортских клубова планирано је **50.100.000** динара.

Кроз овај програм реализује се пројекат :

- **Пројекат : Изградња аква парка (садржаја за одрасле) на базену – 42.500.000 динара**

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе

У оквиру програма 15 планирана су средства у укупном износу од **234.288.527** динара. Износ од 151.812.810 динара предвиђен је за функционисање општинске управе као директног корисника буџетских средстава.

Средства у износу од 36.802.000 динара предвиђена су за финансирање месних заједница.

Такође , у оквиру овог програма су и средства текуће буџетске резерве (средства намењена за потребе које нису могле бити унапред предвиђене Одлуком о буџету), средства сталне буџетске резерве,управљање у ванредним ситуацијама , општинско правобранилаштво.

Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе

У одлукама о буџету локалних власти у посебном програму се исказују расходи за функционисање Скупштине и расходи за функционисање извршних органа власти – председник и општинско веће. Одлуком о буџету општине Књажевац за 2022. годину у разделу 1 – Скупштина општине планирана су средства у укупном износу од **14.557.850** динара.

За раздео 2 - Председник општине планирано је **16.640.100** динара, а за раздео 3 - Општинско веће – **6.320.000** динара.

Програм 17 – Енергетска ефикасност

У оквиру овог програма планирана су средства у износу од **5.000.000** динара за функционисање Буџетског фонда за енергетску ефикасност који се оснива са циљем стварања услова за повећање енергетске ефикасности у општини Књажевац, као и у циљу смањења потрошње енергије, смањења трошкова за енергенте, побољшања комфора корисника, смањења негативних утицаја на животну средину и продужења животног века објеката и система употребом савремених еколошких материјала и технологија.

Планирани расходи и издаци приказани по програмима за 2020., 2021. и 2022. годину дати су у наредној табели:

Шифра	Назив програма		2020	2021	2022
			Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2		3	4	5
1101	Програм 1	Становање, урбанизам и просторно планирање	69,408,236	51,916,000	63,202,000
1102	Програм 2	Комунална делатност	99,724,338	116,995,000	105,420,000
1501	Програм 3	Локални економски развој	15,780,297	27,414,200	25,889,400
1502	Програм 4	Развој туризма	10,377,805	45,750,360	72,180,460
101	Програм 5	Пољопривреда и рурални развој	30,175,031	23,000,000	23,000,000
401	Програм 6	Заштита животне средине	4,025,181	227,366,387	204,430,780
701	Програм 7	Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре	178,397,537	126,202,800	123,776,600
2001	Програм 8	Предшколско васпитање	118,508,469	145,378,800	160,607,780
2002	Програм 9	Основно образовање	26,034,621	46,900,000	64,037,000
2003	Програм 10	Средње образовање	10,107,471	27,172,700	31,186,469
901	Програм 11	Социјална и дечја заштита	73,431,812	88,191,245	94,670,000
1801	Програм 12	Здравствена заштита	2,280,161	1,500,000	1,500,000
1201	Програм 13	Развој културе и информисања	79,651,988	111,778,490	106,459,470
1301	Програм 14	Развој спорта и омладине	41,338,819	51,079,360	93,100,000

602	Програм 15	Опште услуге локалне самоуправе	203,516,695	201,011,265	234,288,527
2101	Програм 16	Политички систем локалне самоуправе	32,915,310	37,525,570	38,217,950
501	Програм 17	Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије	7,696,665	5,100,000	5,100,000
УКУПНИ РАСХОДИ:			1,003,370,436	1,334,282,177	1,447,066,436

Како се у Одлуци о буџету општине Књажевац расходи и издаци прате, не само по програмима и наменама (економским класификацијама), већ и по функцијама, то је у наредној табели дат преглед расхода и издатака по функционалној класификацији за 2020., 2021. и 2022. годину.

Функционална класификација	Опис	2020	2021	2022
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
000	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	73,431,812	88,191,245	94,670,000
010	Болест и инвалидност	132,753	200,000	200,000
040	Породица и деца	32,028,200	44,100,000	44,100,000
060	Становање	114,830	700,000	700,000
070	Социјална помоћ угроженом становништву неklasификована на другом месту	41,156,029	43,191,245	39,770,000
090		0	0	9,900,000
100	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	219,549,211	237,726,455	271,458,007
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови	9,533,685	13,014,020	13,557,850
111	Извршни и законодавни органи	18,250,356	22,011,550	23,660,100
112	Финансијски и фискални послови	0	3,131,009	15,525,247
130	Опште услуге	114,693,615	159,626,876	156,912,810
160	Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту	27,591,250	35,473,000	37,802,000
170	Трансакције јавног дуга	49,480,305	4,470,000	24,000,000
300	ЈАВНИ РЕД И БЕЗБЕДНОСТ	12,984,691	5,910,380	6,148,470
330	Судови	1,697,396	2,110,380	2,348,470
360	Јавни ред и безбедност неklasификован на другом месту	11,287,295	3,800,000	3,800,000
400	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	234,690,670	229,487,360	247,966,460
412	Општи послови по питању рада	2,500,000	12,737,200	10,889,400
421	Пољопривреда	30,175,031	23,000,000	23,000,000
436	Остала енергија		3,120,000	3,120,000
451	Друмски саобраћај	178,397,537	126,202,800	123,776,600
473	Туризам	10,337,805	49,750,360	72,180,460

490	Економски послови неklasификовани на другом месту	13,280,297	14,677,000	15,000,000
500	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	48,345,122	275,366,387	251,430,780
510	Управљање отпадом	43,292,366	227,294,211	172,909,600
520	Управљање отпадним водама	2,613,921	8,000,000	57,000,000
530	Смањење загађености	1,407,300	31,668,500	14,921,180
540	Заштита биљног и животињског света и крајолика	1,027,575	1,000,000	1,000,000
560	Заштита животне средине неklasификована на другом месту	3,960	7,403,676	5,600,000
600	ПОСЛОВИ СТАНОВАЊА И ЗАЈЕДНИЦЕ	121,442,150	113,791,000	138,502,000
610	Стамбени развој	0	0	10,000,000
620	Развој заједнице	66,037,753	53,036,000	77,202,000
630	Водоснабдевање	14,352,441	16,700,000	8,700,000
640	Улична расвета	41,051,956	44,055,000	42,600,000
700	ЗДРАВСТВО	2,280,161	1,500,000	1,500,000
721	Опште медицинске услуге	905,661	1,000,000	1,000,000
722	Специјализоване медицинске услуге	1,374,500	500,000	500,000
800	РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ	125,363,995	162,857,850	199,559,470
810	Услуге рекреације и спорта	45,623,847	50,579,360	92,600,000
820	Услуге културе	67,316,080	94,568,490	88,459,470
830	Услуге емитовања и штампања	11,167,314	15,000,000	15,000,000
840	Верске и остале услуге заједнице	1,168,594	2,210,000	3,000,000
860	Рекреација, спорт, култура и вере, неklasификовано на другом месту	88,160	500,000	500,000
900	ОБРАЗОВАЊЕ	161,872,141	219,451,500	235,831,249
911	Предшколско образовање	118,508,469	145,378,800	160,607,780
912	Основно образовање	26,034,621	46,900,000	44,037,000
920	Средње образовање	10,107,471	17,000,000	22,340,000
980	Образовање неklasификовано на другом месту	7,221,580	10,172,700	8,846,469
	УКУПНО:	999,959,953	1,334,282,177	1,447,066,436

Чланом 28. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/11, 93/12, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2019, 31/2019, 72/2019 и 149/2020) прописано је да образложење буџета, поред образложења општег дела буџета, садржи и Програмске информације, које су приложене уз Одлуку о буџету општине Књажевац за 2022. годину и образложења општег дела буџета.

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници утврдило Предлог одлуке о буџету општине Књажевац за 2022. годину и предлаже Скупштини општине усвајање одлуке као у предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ