

# O B R A Z L O Ž E N J E

## OSNOVNI CILJEVI RAZVOJA GRADA NOVOG PAZARA

### U 2022. GODINI

Vlada je ,krajem 2015.godine, usvojila Program reforme upravljanja javnim finansijama za period od 2016.god. do 2020.godine, kojim su predviđene smernice za reformu upravljanja javnim finansijama, gde je unapređenje budžetskog procesa, kroz primenu programskog budžetiranja, deo navedene reforme. Pomenuta reforma stavlja naglasak na utvrđivanju prioriteta i optimizaciju potrošnje u cilju podsticanja privrednog rasta i efikasnog pružanja kvalitetnih usluga javne uprave.

Programski budžet, kao jedan od mehanizama za sprovođenje navedene reforme upravljanja javnim finansijama, omogućava bolje upravljanje učinkom javne uprave , veću odgovornost korisnika budžeta, uspostavljanje snažnijih veza između godišnjih budžeta , utvrđivanje prioriternih rashoda i izdataka kao i veću transparentnost potrošnje.

U okviru sprovođenja reforme javnih finansija, započet je proces unapređenja programskog modela budžeta kroz uvođenje principa rodno odgovornog budžetiranja u budžetski proces. Do 2020.godine predviđeno je da se zaokruži proces postepenog uvođenja rodno odgovornog budžetiranja za sve budžetske korisnike na svim nivoima.Uvodi se izrada građanskog budžeta , kao instrument za povećanje transparentnog iskazivanja na koji način i u koje svrhe se koriste javna sredstva.

Budžetski korisnici su u obavezi , od 2020.godine , da prate sprovođenje programa kroz polugodišnje i godišnje izveštavanje o učinku programa.

Osnove makroekonomske politike za 2022.godinu

	2021	2022
BDP, mlrd RSD	5938,1	6342,1
Stopa nominalnog rasta BDP,%	8,7	6,8
Stopa realnog rasta BDP,%	6,0	4,0
Inflacija,prosek perioda,%	2,6	2,5

--	--	--

Ključni doprinos boljem rezultatu je na prihodnoj strani. U najvećoj meri kod doprinosa I poreza na zarade , poreza na dobit i neporeskih prihoda. Izvršenje rashoda u ovoj godini biće na nivou plana. Kapitalni rashodi su kategorija koja beleži najznačajnije izvršenje preko plana.

Srednjoročni fiskalni okvir predviđa postepeno smanjenje deficita opšte države na nivou 1% BDP-a do 2024.godine I pad učešća javnog duga na 55,5% BDP-a. U 2022. godini predviđen je deficit u iznosu od 3% BDP-a

Raspoloživ fiskalni prostor u 2022.godini biće opredeljen za nastavak ulaganja u kapitalne investicije I zdravstveni sistem umereno povećanje penzija I plata u javnom sektoru kao I nastavak poreskog rasterećenja u privredi.

Obim rashoda i izdataka mora se , takođe realno planirati, polazeći od njihovog izvršenja u prethodnoj godini uz maksimalne uštede:

- Sredstva za plate se formiraju na bazi postojećeg a ne sistematizovanog broja zaposlenih.
- Planirana masa sredstava za isplatu plata u 2022.godini će ostati na istom nivouMinistar nadležan za poslove finansija bliže će urediti način i sadržaj izveštavanja o planiranim i izvršenim sredstvima za isplatu plata na ekonomskim klasifikacijama 413-416 u 2020.godini.
- U koliko u toku 2022.godine budžetski korisnici usled posebne okolnosti, imaju potrebu za uvećanjem sredstava za plate na ekonomskim klasifikacijama 411 i 412, neophodno je da se isto detaljno obrazloži i dokumentuje navođenjem finasijski efekata promena.
- Ne treba planirati obračun i isplatu božićnih, godišnjih i drugih vrsta nagrada i bonusa, osim jubilarnih nagrada za zaposlene koji su to pravo stekli u 2022.godini
- Planiranje broja zaposlenih u 2022.godini se povezuje sa članom 8. Zakona o maksimalnom broju koji propisuje da broj zaposlenih u sistemu lokalne samouprave predstavlja ukupan broj zaposlenih u svim organizacionim oblicima jedince lokalne vlasti.

- Povećanje relativnog učešća kapitalnih rashoda budžeta na račun smanjenja tekućih rashoda kroz štednju i racionalizaciju ,
- Planiranje otplata glavnice duga i kamata
- Obezbedjenje naknada za socijalnu zaštitu iz budžeta
- Planiranje ostalih rashoda na nivo koji je neophodan za normalno funkcionisanje

Obim budžeta Grada Novog Pazara za 2022.godinu opredeljen je , realnim projektovanjem očekivanih prihoda , kroz prizmu planiranih ekonomskih kretanja ( rast BDP, zaposlenost,inflacija, lična i javna potrošnja), kapacitetom lokalne poreske administracije za upravljanjem prihoda, visinom potrebnih sredstava za finansiranjem zakonom utvrdjenih nadležnosti grada .

Kapitalne investicije u 2022. Godini biće usmerene na : Izgradnji i održavanju lokanih puteva i ulica , kao i izgradnji ostale infrastructure.

U oblasti predškolskog , osnovnog i srednje obrazovanja Grad će finansirati zakonom utvrdjene obaveze , nastaviće se izgradnja započetih objekata , kao i njihovo tekuće i kapitalno održavanje uz nabavku neophodne opreme koja treba da doprinese poboljšanju uslova rada i podizanju nivoa kvaliteta nastave.

Politika socijalne zaštite zasnivaće se na zaštiti najugroženijih kategorija stanovništva , obezbeđivanjem sredstava za sve vidove socijalne zaštite koje finansira Grad .

U oblasti kulture prevashodno će se realizovati programske aktivnosti ustanova , uz adaptaciju i rekonstrukciju prostora kao i nabavku neophodne opreme, sto će modernizovati institucije kulture.

U oblasti sporta nastaviće se finansiranje klubova u skladu sa Zakonom o sportu i Odlukom o finansiranju aktivnosti u oblasti sporta, kojom se reguliše finansiranje programskih aktivnosti sportskih organizacija.Nastavaviće se kapitalno i tekuće održavanje postojeće sportske infrastructure.

U turizmu će se nastaviti sa prezentacijom turističkih potencijala Grada Novog Pazara , unapredjenjem turističkih sadržaja i postavljanjem turističke signalizacije .

U oblasti informisanja nastaviće se sa pružanjem svih neophodnih informacija građanima o radu organa i službi grada Novog Pazara .

U oblasti životne sredine obezbediće se sredstva za projekte kojima se redovno prati kvalitet životne sredine kao i nastavak ulaganja na izgradnji kanalizacione infrastrukture( kolektori i ostalo).

U oblasti poljoprivrede , nastaviće se subvencije u oblasti stočarske proizvodnje i podizanja nivoa znanja poljoprivrednika.

## **II PRAVNI OSNOV ZA DONOŠENJE BUDŽETA**

Zakonom o budžetskom sistemu (S.G. br.54/09, 73/10 ) u članu 43. regulisano je da Skupština lokalne vlasti donosi Odluku o budžetu lokalne vlasti.

Priprema i donošenje Odluke o budžetu Grada Novog Pazara za 2022.g. vrši se u skladu sa Zakonom o budžetskom sistemu , Pravilnikom o standardnom klasifikacionom okviru i kontnom planu za budžetski sistem , a i zasnovana je na smernicama Fiskalne strategije koju donosi Vlada Republike Srbije za 2022.godinu.

U skladu sa navedenim propisima utvrđeni su dinamika i rokovi za pripremu i donošenje planova , kao i obaveze i odgovornosti učesnika u procesu pripreme i donošenja Odluke o budžetu Grada Novog Pazara za 2022.godinu.

Na osnovu budžetskog kalendara za lokalne vlasti , propisanog odredbama člana 31. Zakona o budžetskom sistemu , sprovedene su sve aktivnosti neophodne za pripremu i donošenje Odluke o budžetu Grada Novog Pazara za 2022. godinu.

## **III STRUKTURA PRIHODA I PRIMANJA**

Polazne osnove za pripremu i donošenje Odluke o budžetu Grada Novog Pazara za 2022. godinu sadržane su u Uputstvu Vlade Republike Srbije za 2022.godinu sa projekcijama za naredne dve, Zakonu o finansiranju

lokalne samouprave i Zakonu o budžetskom sistemu kojima je regulisano finansiranje nadležnosti lokalne samouprave .

## **MAKRO EKONOMSKI POKAZATELJI**

Ekonomska politika u naredne tri fiskalne godine biće usmerena na :

- makroekonomsku stabilnost
- održiv privredni rast i razvoj konkurentne privrede
- povećanje zaposlenosti i standarda stanovništva
- ravnomeran regionalni razvoj Republike

Makroekonomska stabilnost zasnovana je na trendu smanjenja inflacije , deficita tekućeg računa platnog bilansa.Ostvarenje ovog cilja zahteva prilagodjavanje i čvrstu koordinaciju fiskalne i monetarne politike.

## PRIHODI I PRIMANJA BUDŽETA GRADA NOVOG PAZARA

Finansiranje nadležnosti jedinica lokalne samouprave regulisano je članom 25. Zakona o budžetskom sistemu ( SG br.54/09 i 73/10) i članovima 6. I 34. Zakona o finansiranju lokalne samouprave ( SG br.62/06 ).

Za finansiranje nadležnosti jedinica lokalne samouprave , budžetima lokalne samouprave pripadaju izvorni prihodi ostvareni na njenoj teritoriji , ustupljeni prihodi i transferi.

Ukupni prihodi i primanja budžeta Grada Novog Pazara za 2022. godinu planirani su u iznosu od **3.648.300.000,00** dinara , pri čemu tekući prihodi iznose **3.325.400.000,00** dinara ili 90,0 % , primanja od prodaje nefinansijske imovine u iznosu od 92.900.000,00 dinara ili 3,0% , višak prihoda i primanja u iznosu od 50.000.000,00 dinara ili 2 % . Prihodi od zaduživanja kod domaćih banaka u iznosu od 180.000.000,00 dinara ili 5,0 %.

U okviru tekućih prihoda najznačajniji su **prihodi od poreza** sa planiranim iznosom od 1.810.180.000,00 din., zatim transferna sredstva u iznosu od 870.000.000,00 din. , i drugi prihodi u iznosu od 645.220.000,00 din,

	STRUKTURA TEKUĆIH PRIHODA		
	PRIHODI	PLAN ZA 2022.GOD.	Struktura %

I	IZVORNI JAVNI PRIHODI	986.600.000	26,0 %
II	USTUPLJENI JAVNI PRIHODI	1.561.700.000	43,0 %
III	TRANSFERI	870.000.000	24,0 %
IV	VIŠAK PRIHODA I PRIMANJA	50.000.000	2,0 %
V	PRIMANJA OD ZADUZIVANJA	180.000.00	5,0 %
	UKUPNO	<b>3.648.300.000</b>	<b>100 %</b>

## IV RASHODI

Rashodi i izdaci Prve izmene budžeta Grada Novog Pazara za 2022.god.planirani su u ukupnom iznosu od 3.648.300.000,00 din. i to za sledeće vrste rashoda :

	2.795.970.000,00 din.	ili	77.0 %	za tekuće rashode ,
-	711.330.000,00 din.	ili	18.0 %	za izdatke za nefinansijsku imovinu
-	180.000.000,00 din.	ili	5.0 %	za otplatu glavnice duga

### STRUKTURA RASHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Budžetom Grada Novog Pazara za 2022.g. planirani su rashodi u skladu sa ekonomskom klasifikacijom rashoda i izdataka na osnovu Zakona o budžetskom sistemu, kojim je regulisano da se budžet priprema i izvršava na osnovu sistema jedinstvene budžetske klasifikacije.

#### Tekući rashodi

U okviru tekućih rashoda planirani su rashodi za zaposlene ( 829.050.000.00 dinara , ili 29,0 % od ukupno planiranih rashoda , **korišćenje usluga i roba** (934.480.000,00 din. ili 33,0%), **otplate kamata** (10.500.000,00 din. ili 0,5%), **subvencije** (20.000.000,00 din. ili 1,0 % ) , donacije i transferi za srednje i osnovne škole i ostale ( 432.200.000,00 din. ili 15,0 %), socijalna zaštita (104.000.000,00 din. Ili 4,0 %), i ostali rashodi u iznosu od 285.100.000,00 ili 10,0 % .i sredstva rezevi u iznosu od 6 .500.000,00 din. 0.5 %

#### 41 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.014.240.000,00 din. i obuhvataju plate, dodatke i naknade zaposlenih, socijalne doprinose na teret poslodavca, socijalna davanja zaposlenima, nagrade zaposlenima i ostale rashode.

### **411 i 412 Plate, dodaci i naknade zaposlenih i socijalni doprinosi**

Sredstva za zarade zaposlenih kod direktnih i indirektnih korisnika budžeta grada planirana su u iznosu od 956.070.000,00 din. u skladu sa Zakonom o budžetskom sistemu (S.G. RS broj 54/09 i 73/10) i preporuke Vlade Republike Srbije.

**413 Naknada u nature** planirana su sredstva u iznosu od 3.590.000,00 dinara

- 414 Socijalna davanja zaposlenima** planirana su u iznosu od 21.910.000,00 din. i obuhvataju otpremnine i pomoći zaposlenima kod direktnih i indirektnih korisnika budžeta u skladu sa opštim i pojedinačnim aktima budžetskih korisnika.
- 415 Naknade za zaposlene** planirane su u ukupnom iznosu od 17.800.000,00 din i obuhvataju naknade troškova za prevoz dolaska na posao i odlaska sa posla.
- 416 Nagrade, bonusi i ostali posebni rashodi** planirani su u obimu od 14.870.000,00 din. i odnose se na jubilarne nagrade.

**421 Stalni troškovi** su planirani u iznosu od 237.420.000,00 din. i obuhvataju troškove platnog prometa i bankarskih usluga , energetske usluge , komunalne usluge , usluge komunikacija , troškovi osiguranja i zakupa imovine i opreme.

**422 Troškovi putovanja** su planirani u iznosu od 6.980.000,00 din. i obuhvataju troškove službenih putovanja u zemlji i inostranstvu ,

**423 Usluge po ugovoru** su planirane u iznosu od 245.880.000,00 din. i obuhvataju administrativne usluge , kompjuterske usluge ,usluge obrazovanja i usavršavanja zaposlenih , usluge informisanja , stručne usluge , usluge domaćinstva i ugostiteljstva , ostale opšte usluge kao i naknade za odbore i razne komisije, komunalne javne usluge(javna higijena , kanalizacija, urbanizam i organizacija saobraćaja).

**424 Specijalizovane usluge** su planirane u iznosu od 300.130.000,00 din. i obuhvataju usluge po ugovoru koje nisu obuhvaćene predhodno pomenutim uslugama(medicinske, očuvanje životne sredine, kulture).

**425 Tekuće popravke i održavanje** planirano 23.180.000,00 din. i obuhvataju tekuće popravke i održavanje zgrada,objekata , opreme i saobraćajne infrastructure.

**426 Materijal** planiran je u iznosu od 74.220.000,00 i odnosi se na sledeće :

- troškovi za nabavku kancelarijskog materijala , publikacija , časopisa i glasila za zaposlene
- nabavka materijala za saobraćaj (benzin, dizel gorivo , ulje i mazivo)
- nabavka materijala za održavanje higijene i materijala za posebne namene .

#### **44 Otplata kamata i pratećih troškova zaduženja**

Planirana su sredstva za otplatu domaćih kamata i plaćanja troškova zaduženja u iznosu od 13.500.000,00 din.

#### **45 Subvencije**

**451 Subvencije javnim nefinansijskim preduzećima** planirane su u iznosu od 20.000.000,00 din. i odnose se na JP Gradska toplana Novi Pazar

## **46 Donacije , dotacije i transferi**

Budžetom Grada Novog Pazara za 2022. godinu planirana su sredstva u iznosu od 458.700.000,00 din. za dotacije , donacije i transfere :

**463 Transferi ostalim nivoima vlasti** planirani su u iznosu od 429.200.000,00 din. od čega 364.000.000,00 din. za tekuće transfere i 65.200.000,00 din. za kapitalne transfere .

1- Tekući transferi ostalim nivoima vlasti :

- za 16 osnovnih škola planirana su sredstava u iznosu od **225.700.000,00** din. na ime tekućih rashoda (socijalna davanja , naknade za zaposlene , stalni troškovi , troškovi putovanja, usluge po ugovoru , specijalizovane usluge , tekuće održavanje u skladu sa Zakonom o osnovama sistema obrazovanja i vaspitanja

- za 6 srednjih škola planirana su sredstava u iznosu od **90.200.000,00** din. na ime tekućih rashoda (socijalna davanja , naknade za zaposlene , stalni troškovi , troškovi putovanja, usluge po ugovoru , specijalizovane usluge , tekuće održavanje u skladu sa Zakonom o osnovama sistema obrazovanja i vaspitanja

2-Kapitalni transferi ostalim nivoima vlasti :

- za kapitalno investiranje i održavanje objekata i opreme u oblasti osnovnog obrazovanja planirano je **53.600.000,00** din.u skladu sa programom investiranja.

- za kapitalno investiranje i održavanje objekata i opreme u oblasti srednjeg obrazovanja planirano je **11.600.000,00** din.u skladu sa programom investiranja

**464 Tekuće i transferi organizacijama** planirane su u iznosu od 29.000.000,00 dinara

**465 Ostale tekuće donacije** planirane su u iznosu od 500.000,00 din

## **47 Socijalno osiguranje i socijalna zaštita**

**472 Naknade za socijalnu zaštitu iz budžeta** planirane su u iznosu od 108.800.000,00 din. za razne vidove socijalne zaštite i prava iz proširenih vidova socijalne zaštite i Centra za socijalni rad.

## **48 Ostali rashodi**

U okviru ostalih rashoda planirana su sredstva u iznosu od 286.600.000,00 din. i to za dotacije nevladinim organizacijama, za poreze i takse, za novčane kazne i penale po rešenjima kao i za elementarne nepogode

**481 Dotacije nevladinim organizacijama** planirana su sredstva u iznosu od 234.250.000,00 din.

Za finansiranje sportskih organizacija i školskog i rekreativnog sporta i sportske infrastrukture u skladu sa Odlukom o finansiranju aktivnosti u oblasti sporta, planirana su sredstva u iznosu od 231.100.000,00 din.

Za finansiranje programskih aktivnosti socijalno humanitarnih organizacija u koje spadaju (Medju opst.org. saveza slepih, Udruzenje gluvih i nagluvih, medjuopst.org. CIR-a, Udruzenje za pomoć MNRL –o, Društvo za cerebralnu paralizu, Društvo paraplegičara, gradski odbor SUBNOR-a, Crveni krst i KPZ), planirana su sredstva u iznosu od 41.000.000,00 din.

Za realizaciju programskih aktivnosti i projekata nevladinih organizacija, planirana su sredstva u iznosu od (Političke stranke iznos od 2.250.000,00 din., Rodna ravnopravnost iznos od 500.000,00 din., NALED 500.000,00 din., Društvo psihologa 10.000.000,00 din., SEDA 21.000.000,00 din. Verske zajednice iznos od 2.500.000,00 din., informisanost (projekti) 48.000.000,00 din., BNVS 12.000.000,00 din. Ostale neprofitne institucije iznos od 14.000.000,00 din.)

**482 Porezi, obavezne takse i kazne** planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.550.000,00 din., a odnose se na republičke, sudske takse i registraciju vozila.

**483 Novčane kazne i penali po rešenju sudova** planirana su sredstva u iznosu od 16.800.000,00 din. za realizaciju izvršnih rešenja sudova u redovnim postupcima i postupcima prinudne naplate.

**484 Naknada štete usled elementarnih nepogoda** planirana su sredstva u iznosu od 12.000.000,00 din.

**485** Naknade štete od povrede nanete od državnih organa planirana su sredstva u iznosu od 22.000.000,00 din.

#### **49 Administrativni transferi iz budžeta**

499 Sredstva rezerve planirana su u iznosu od 6.500.000,00 din. i to deo za stalnu budžetsku rezervu od 2.000.000,00 din. i 4.500.000,00 za tekuću budžetsku rezervu u skladu sa odredbama Zakona o budžetskom sistemu.

### **5 - Izdaci za nefinansijsku imovinu**

Planirani su u iznosu od 711.330.000,00 din. i sastoje se od izdataka za osnovna sredstva 656.330.000,00 din. ili 93. % od ukupnih izdataka I prirodne imovine u iznosu od 55.000.000,00 din. ili 7,0 % .

**51 Osnovna sredstva** - obuhvataju zgrade i građevinske objekte , mašine , opremu i nematerijalnu imovinu.

511 **Zgrade i građevinski objekti** – planirano je 604.000.000,00 din.za izgradnju istih, kapitalno održavanje zgrada i objekata , projektno planiranje za razne oblasti (komunalna infrastruktura, kultura , sport)

512 **Mašine i oprema** – planirano je 49.330.000,00 din. za nabavku mašina i opreme.

515 **Nematerijalna imovina** - planirano 3.000.000,00 din. za nabavku sredstava iz oblasti kulture.

#### **54 – Prirodna imovina**

**541 - Zemljište** – Budžetom je planirano 55.000.000,00 din. za isplatu naknade po sporazumima i sudskim rešenjima u postupku otkupa građevinskog zemljišta .

#### **61 – Otplata glavnice**

**611 - Otplata glavnice domaćim kreditorima** – Planirana su sredstva u iznosu od 141.000.000,00 din. za otplatu glavnice domaćim kreditorima u skladu sa Odlukom o zaduženju za infrastrukturne projekte.

Rukovodilac Odeljenja za finansije

Salbin Karišik