

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ОДЛУКЕ О ЗАВРШНОМ РАЧУНУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ ЗА 2019. ГОДИНУ

I

Одлуку о буџету општине Књажевац за 2019. годину донела је Скупштина општине на седници одржаној дана 18.12.2018. године ("Сл. лист општине Књажевац", бр.28/2018).

Одлука о буџету претрпела је четири измене и допуне, односно донета су четири ребаланса, којима је обим буџета повећан за укључивање вишка прихода-суфицит, за укључивање неутрошених средстава донација из претходних година, као и за приходе из средстава донација од другог нивоа власти (извор 07), односно средства добијена од министарстава за реализацију одобрених пројеката, тако да је укупан обим буџета који је утврђен након ових ребаланса износио 1.359.992.444 динара, од чега су средства буџета 1.345.098.035 динара, а средства корисника из осталих извора 14.894.409 динара.

II

Завршни рачун буџета за 2019. годину доноси се на начин прописан Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем као и Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова.

Финансијски подаци завршног рачуна буџета општине Књажевац за 2019. годину исказани су у обрасцима:

- 1) Биланс стања на дан 31.12.2019. године;
- 2) Биланс прихода и расхода у периоду 01.01.2019. до 31.12.2019 године;
- 3) Извештај о капиталним издацима и примањима у периоду 01.01.2019. до 31.12.2019. године;
- 4) Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01.2019. до 31.12.2019. године;
- 5) Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2019. до 31.12.2019. године;

Финансијски резултат исказан у обрасцима утврђен је на готовинској основи.

Завршни рачун садржи и извештаје који се достављају у писаној форми

Обрасци од 1 до 5 прописани су чланом 3. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова. За остале извештаје, који се достављају у писаној форми, нису прописани обрасци већ се састављају у слободном стилу сходно потребама исказивања тражених података.

Извештај екстерне ревизије је саставни део завршног рачуна буџета. Ревизија буџета за 2019. годину поверена је ревизорској кући, с обзиром да Државна ревизорска институција није планирала обављање ревизије завршног рачуна општине Књажевац.

Пре састављања Завршног рачуна, Орган управе надлежан за финансије спровео је прописане поступке припреме за састављање Завршног рачуна, тј. утврдио је текуће приходе и примања, текуће расходе и издатке, резултат пословања, спровео је одговарајућа књижења и спровео поступак консолидације.

Према чл. 32. Закона о локалној самоуправи Скупштина усваја, односно доноси Завршни рачун буџета. Предложена Одлука има општи и посебан део, одговарајуће колоне и извештаје и прописане прилоге и образложења.

III

У члану 1. Одлуке о завршном рачуну буџета дати су укупно остварени текући приходи, примања и пренета средства и укупно извршени расходи и издаци.

Укупно остварене приходе и пренета средства од 1.058.131.000 динара чине:

- приходи буџета општине (извор 01)----- 832.688.000 дин.
- приходи буџета Републике (извор 07)----- 141.344.000 дин.
- приходи из осталих извора (извор 03,04,08,13,15)----- 11.292.000 дин.
(сопствени и приходи ООСО)
- приходи из донација (извор 06) ----- 13.535.000 дин
- пренета средства (класа 3) ----- 59.272.000 дин.
(средства на рачуну буџета и рачунима пројеката)

У наредној табели приказано је остварење прихода по изворима финансирања у периоду 2017-2019.година.

П р и х о д и	Остварење 2017. год.	Остварење 2018. год.	Остварење 2019. год.
Приходи буџета општине	794.329.000	816.377.000	832.688.000
Приходи буџета Републике	82.620.000	44.441.000	141.344.000
Приходи из осталих извора (сопствени и приходи ООСО)	28.396.000	30.695.000	11.292.000
Приходи из донација	1.845.000	9.703.000	13.535.000
Пренета средства (средства на рачуну буџета и рачунима пројеката)	31.349.000	87.953.000	59.272.000
У К У П Н О :	938.539.000	989.169.000	1.058.131.000

Приходе из буџета Републике чине средства која су општини Књажевац пренета за реализацију пројеката којима су код министарстава конкурисали и општина и њени буџетски корисници.

С обзиром да министарства преносе општинама средства за реализацију пројеката преко уплатних рачуна јавних прихода (како за пројекте за које је општина директно конкурисала, тако и за пројекте индиректних корисника), то су у 2019. години, на рачун буџета општине уплаћена следећа средства из Републике:

Назив републичког органа	Назив пројекта	Износ
Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања	Пружање услуга социјалне заштите из надлежности општине Књажевац	4.923.889
Министарство просвете, науке и технолошког развоја	Припремно предшколски програм	4.207.247

Назив републичког органа	Назив пројекта	Износ
Министарство државне управе и локалне самоуправе	„Изградња Управне зграде ЈКП „Стандард“ у Књажевцу	10.000.000
Министарство рударства и енергетике (Буџетски фонд за унапређење енергетске ефикасности)	„Унапређење енергетске ефикасности на згради општине Књажевац“	8.915.535
Кабинет министра без портфеља задуженог за регионални развој и координацију рада јавних предузећа	Додељена бесповратна средства за земљорадничку задругу „Напредак“	10.881.839
Канцеларија за управљање јавним улагањима	„Регулациони радови на Живулићинском потоку у селу Штрбац“	4.886.396
Министарство културе и информисања	Финансирање више пројеката Завичајног музеја	2.238.000
Министарство трговине, туризма и телекомуникација	Финансирање пројекта Туристичке организације	400.000
Министарство културе и информисања	Финансирање пројеката Народне библиотеке	771.680
Јединица за управљање пројектима јавног сектора и Комесеријат за избеглице	Регионални програм стамбеног збрињавања	2.835.154
Комесаријат за избеглице	Једнократна помоћ социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица	240.000
Национална служба за запошљавање	Програм јавних радова у општинској управи Књажевац	201.998
Министарство привреде		432.594
	УКУПНО:	50.934.332

Најзначајнији и највећи приходи остварују се од наплаћених пореза, такси, накнада, донација и трансфера (ненаменског и наменског) и ови приходи у 2019. години остварени су у износу од 987.157.903 динара (класа 7+8+9), а заједно са пренетим средствима из претходне године износе 1.046.429.809 динара (класа 3+7+8+9).

Остварење прихода по врстама и њихово извршење у односу на план приказано је у наредној табели:

Класа/Категорија/Група	Конто	ВРСТЕ ПРИХОДА И ПРИМАЊА			%
			ПЛАН 2019 (ребаланс IV)	Извршење 31.12.2019	
3		Вишак прихода - суфицит	59,271,906	59,271,906	
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	1,126,285,729	985,639,555	87.51%
710000		ПОРЕЗИ	447,166,841	381,762,731	85.37%
711000		ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	284,210,000	254,699,709	89.62%

	711110	Порез на зараде	235,000,000	211,688,082	90.08%
	711120	Порез на приходе од самосталних делатности	25,000,000	23,998,963	96.00%
	711143	Порез на приходе од непокретности	-	-	
	711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари - по основу самоопорезивања и по решењу Пореске управе	1,000,000	546,879	54.69%
	711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства, по решењу Пореске управе	10,000	3,603	0.00%
	711147	Порез на земљиште	200,000	- 22,817	0.00%
	711148	Порез на приходе од непокретности, по решењу Пореске управе			0.00%
	711161	Порез на приходе од осигурања лица	-		0.00%
	711180	Самодоприноси	-	-	0.00%
	711190	Порез на друге приходе	23,000,000	18,484,999	80.37%
713000		ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	88,756,841	85,620,181	96.47%
	713120	Порез на имовину	75,000,000	75,442,429	100.59%
	713310	Порез на наслеђе и поклон	4,256,841	3,799,261	89.25%
	713420	Порез на пренос апсолутних права	9,500,000	6,380,026	67.16%
	713611	Порез на акције на име и уделе	-	- 1,535	
714000		ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ	60,200,000	28,984,022	48.15%
	714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина	15,000,000	13,538,374	90.26%
	714540	Накнада за коришћење добара од општег интереса	200,000	64,406	32.20%
	714552	Боравишна такса	10,000,000	6,765,990	67.66%
	714560	Општинске и градске накнаде	35,000,000	8,615,252	24.62%
716000		ДРУГИ ПОРЕЗИ	14,000,000	12,458,819	88.99%
	716110	Комунална такса на фирму	14,000,000	12,458,819	88.99%
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	580,441,968	564,150,152	97.19%
732000		ДОНАЦИЈЕ ОД МЕЂ. ОРГАНИЗАЦИЈА	41,490,300	13,534,752	32.62%
	732100	Текуће донације од међународних организација	41,490,300	13,534,752	32.62%
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	538,951,668	550,615,400	102.16%
	733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	499,681,068	499,681,068	100.00%
	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	29,270,600	32,018,797	109.39%
	733251	Капитални наменски трансфер	10,000,000	18,915,535	0.00%

740000		ДРУГИ ПРИХОДИ	98,561,920	39,614,807	40.19%
741000		ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ	15,500,000	6,410,286	41.36%
	741151	Приходи од камате на депозит	2,000,000	786,154	39.31%
	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	2,500,000	1,157,249	46.29%
	741530	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	2,000,000	71,305	3.57%
	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	5,500,000	2,198,840	39.98%
	741538	Допринос за уређивање грађевинског земљишта	2,500,000	1,434,344	57.37%
	741560	Накнада за воде	-	-	
	741596	Накнада за коришћење дрвета	1,000,000	762,394	0.00%
742000		ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	74,520,000	26,121,915	35.05%
	742150	Приходи од давања у закуп објеката и продаје добара	27,000,000	23,586,773	87.36%
	742251	Општинске административне таксе	2,500,000	1,105,146	44.21%
	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	10,000	-	0.00%
	742255	Такса за озакоњење објеката у корист општина	45,000,000	1,426,000	3.17%
	742351	Приходи општинских органа управе	10,000	3,996	0.00%
743000		НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ	5,400,000	5,310,232	98.34%
	743324	Приходи од новчаних казни за прекршаје предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима	5,000,000	4,898,850	97.98%
	743353	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекрш. налогу изречених у управном поступку у корист нивоа општине	200,000	171,500	0.00%
	743900	Остале новчане казне, пенали и приходи од одузете имовинске користи	200,000	239,882	119.94%
744000		ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	141,920	30,504	0.00%
	744151	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	141,920	30,504	0.00%
745000		МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ	3,000,000	1,741,870	58.06%
	745151	Остали приходи у корист нивоа општина	2,000,000	1,161,942	58.10%
	745152	Закупнина за стан у државној својини у корист нивоа општина	1,000,000	573,697	57.37%
	745153	Део добити јавног предузећа и других облика организовања, у корист нивоа општина	-	6,231	
770000		МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	115,000	111,865	97.27%
	772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	115,000	111,865	97.27%

800000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	49,200,000	1,196,426	2.43%
810000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	49,200,000	1,196,426	2.43%
	811000	Примања од продаје непокретности	10,200,000	323,225	3.17%
	841151	Примања од продаје земљишта	39,000,000	873,201	2.24%
900000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	110,340,400	321,922	0.29%
910000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА	109,840,400		0.00%
	911151	Примања од емитовања домаћих хартија од вредности, изузев акција, у корист нивоа општина	109,840,400		0.00%
920000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	500,000	321,922	64.38%
	921651	Примања од отплате кредита датих домаћинствима у земљи у корист нивоа општина	500,000	321,922	64.38%
	7+8+9	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	1,285,826,129	987,157,903	76.77%
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,345,098,035	1,046,429,809	77.80%

Извршени расходи од 1.043.371.913 динара су укупни расходи финансирани из свих извора остварених прихода тј. из прихода буџета општине, из прихода буџета Републике и из осталих извора (сопствени приходи, донације, приходи од ООСО), као и из пренетих неутрошених средстава тј. вишка прихода – суфицита.

Расходи финансирани **из буџета општине** износе 1.030.964.913 динара и структура ових расхода је следећа:

Износ	% учешћа	Врста расхода
390.756.138	37,9%	Расходи за робу и услуге, од тога: - 110.258.266 – компјутерске услуге, усл. образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге, репрезентација - 97.639.657 - трошкови текућих поправки и одржавања - 88.600.229 - енергетске. Комуналне, ПТТ услуге и осигурање - 69.022.634 – специјализоване услуге – услуге културе, спорта, геодетске услуге, мртвозорство, одржавање паркова и природних површина и остале специј. услуге - 22.835.268 – канцеларијски материјал, материјал за саобраћај, за културу, за хигијену - 2.400.082 – трошкови путовања
186.252.151	18.1%	Издаци за нефинансијску имовину (основна средства) – изградња и капитално одржавање зграда и објеката, набавка опреме, нематеријална имовина (књиге у библиотеци и музејски експонати)
180.845.738	17.5%	Расходи за запослене – зараде, социјална давања (боловања, отпремнине и помоћи), трошкови превоза на посао и са посла, јубиларне награде
98.307.174	9,50%	Трансфер другом нивоу власти – финансирање основног и

Износ	% учешћа	Врста расхода
		средњег образовања, расходи за функционисање Центра за социјални рад
80.669.611	7,80%	Дотације , порези, казне по решењу судова – ови расходи састоје се из расхода за финансирање спорта, невладиних организација, пореза, и накнада штета од уједа паса по решењу судова. и споразумног решавања
56.554.920	5,50%	Социјална заштита – једнократне помоћи преко Центра за социјални рад, смештај и исхрана ученика, стипендије, народна кухиња, Фондација за наталитет
36.790.171	3,60%	Субвенције – Из текућих субвенција у 2019. години финансирани су: пољопривреда са 20.007.032 динара, ЈКП Топлана са 5.383.139, Агенција за развој општине књажевац са 11.400.000 динара,
789.012	0,10%	Природна имовина – куповина земљишта

У Општем делу Одлуке приказани су и подаци из прописаних образаца завршног рачуна, односно подаци из Обрасца 1 – Биланс стања, Обрасца 2 – Биланс прихода и расхода, Обрасца 3 – Извештај о капиталним издацима и примањима, Обрасца 4 – Извештај о новчаним токовима и Обрасца 5 – Извештај о извршењу буџета.

IV

У посебном делу Одлуке о буџету, у члану 9. приказани су укупно остварени текући приходи и примања буџета, као и приходи индиректних корисника буџета из осталих извора (сопствени приходи, трансфери из буџета Републике и донаторска средства) према економској класификацији и процентом извршења.

Укупно планирани и извршени текући расходи и издаци у Завршном рачуну за 2019. годину обрађени су и приказани са три аспекта:

- према основним наменама тј. економској класификацији (члан 10. Одлуке)
- према програмској класификацији (члан 11. Одлуке)
- по функционалној класификацији (члан 12. Одлуке)

У члану 13. Одлуке приказани су расходи и издаци по корисницима (на начин како су исказани у њиховим завршним рачунима) табеларно, са колонама: планирана средства буџета 2019. године, извршење и проценат извршења, као и планирана средства индиректних корисника из осталих извора, по разделима, програмским активностима и функционалним и економским класификацијама.

Завршне рачуне буџетских корисника усвојили су њихови органи управљања, а извештаје о раду поднели су и Скупштини општине. Подаци из завршних рачуна консолидовани су кроз завршни рачун буџета.

Преглед планираних и утрошених средстава по корисницима дат је у следећој табели:

Раздео/Глава		План 2019	Извршење 2019	%
Р1	Скупштина општине			
1	Скупштина општине	11.612.230	7.734.561	66,61%
Р2	Председник			
1	Председник	15.694.400	14.635.134	93,25%
Р3	Општинско веће			
1	Општинско веће	5.430.000	4.130.205	76,06%

P4	Општинско правобранилаштво			
1	Општинско правобранилаштво	2.369.100	1.702.534	71,86%
P5	Општинска управа			
1	Општинска управа (програми 1 до 17)	908.605.746	654.552.749	72,04%
2	Буџетски фонд за повећање наталитета	18.000.000	15.953.653	88,63%
3	Буџетски фонд за развој пољопривреде	47.104.000	20.007.032	42,47%
4	Буџетски фонд за заштиту животне средине	12.499.970	1.774.477	14,20%
5	Месне заједнице	31.694.800	23.060.189	72,76%
6	Регионални центар за стручно усавршавање	7.912.280	7.710.684	97,45%
7	Туристичка организација	12.151.333	11.545.896	95,02%
8	Култура	68.665.782	63.811.817	92,93%
9	Предшколска установа „Бајка“	123.988.553	119.387.891	96,29%
10	Основне школе	56.550.000	52.258.699	92,41%
11	Средње образовање	16.600.000	15.372.397	92,60%
12	Центар за социјални рад	17.451.680	17.326.995	84,45%
		1.356.329.874	1.030.964.913	76,01%

У складу са одредбама Закона о буџетском систему локалне власти су од 2015. године почеле да примењују програмско буџетирање приликом израде одлука о буџету. Расходи буџета планирани су према програмима - којих има укупно 17 и према програмским активностима и извршавани су у складу са планом.

Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање – Извршено 140.969.182 динара

Кроз овај програм релизован је део Програма уређивања грађевинског земљишта општине Књажевац за 2019. годину, који се односи на следеће инвестиције:

Планирано (са ПДВ-ом)	Извршено (са ПДВ-ом)	Опис
41.300.500	8.800.121	Изградња бране на Сврљишком Тимоку
10.000.000	10.000.000	Изградња управне зграде ЈКП Стандард
80.600.000	78.185.996	Прибављање непокретности – куповина фабрике озубљења
18.490.908	18.489.744	Партерно уређење простора између стамб. зграда у ул. 9-те бригаде
3.600.636	3.553.078	Инвестиционо одржавање тротоара у ул. Б. Радичевића

Програм 2 – Комунална делатност – Извршено 84.886.030

У оквиру овог програма реализовано је више програмских активност, и то:

- Водоснабдевање – 7.494.218 динара
- Даљинско грејање – 5.383.139 - ради се о средствима која су преко субвенција додељена ЈП „Топлана“;
- Јавна хигијена – 25.011.274 - средства која су утрошена за реализацију ове програмске активности односе се на услуге чишћења и одвоза отпада које обавља ЈКП „Стандард“;

- Уређење и одржавање зеленила – 16.007.245 - у питању су средства утрошена за одржавање паркова и осталих природних површина – пружалац услуге ЈКП „Стандард“;
- Јавна расвета - 29.242.767 –ради се о средствима намењеним за плаћање утрошене електричне енергије, као и за куповину и уградњу сијалица за јавну расвету

Програм 3 – Локални економски развој - Извршено 12.307.520

Кроз овај програм финансирана је Агенција за развој општине Књажевац са износом од 11.400.000 динара.

У 2019. години реализована су и два пројекта и то:

- Пројекат „ Економско оснаживање жена у југоисточној Србији 705.522
- Пројекат „Јавни радови“ - 201.998 динара

Програм 4 – Развој туризма - Извршено 11.545.896

Највећи део активности везаних за туризам реализује се преко Туристичке организације општине Књажевац која је основана и ради од 2002. године као јавна служба, са задатком промоције и унапређења развоја туризма, очувања и заштите туристичких вредности на територији општине Књажевац.

Средства буџета која су реализована кроз овај програм искоришћена су за финансирање функционисања Туристичке организације, као и за организацију многобројних манифестација, за које се Туристичка организација јавља као носиоц, а то су: Ђурђевдански сусрети - Молитва под Миџором, Звуци трубе са Тимока, Сабор на Панаџур, Шипуријада. Туристичка организација општине Књажевац је и у 2019. години учествовала на сајмовима туризма и изложбама туристичког промотивног материјала и сувенира, а све у циљу презентовања понуде општине Књажевац и остваривања пословних контаката.

Програм 5 – Развој пољопривреде - Извршено 30.888.871

Програм 5 реализује се преко Буџетског фонда за развој пољопривреде.

У 2019. години додељене су следеће субвенције :

- 3.377.000 - за развој овчарства и козарства,
- 6.615.000 - за развој пчеларства,
- 3.148.186 – за развој воћарства,
- 4.114.503 - за набавку опреме за прераду на пољопривредним газдинствима,
- 841.200 - за заснивање засада под медоносним биљем.,
- 713.143 - за органску производњу

Осим средства субвенције која су додељена по Програму за 2019. годину, део средстава у износу од 1.198.000 динара подељен је за развој овчарства и козарства из пренетих неутрошених средстава по Програму за 2018. годину.

Поред наведених субвенција за развој пољопривреде, које је општина Књажевац доделила из буџетских средстава, у оквиру овог програма реализован је и пројекат који је финансиран од стране Кабинета министра без портфеља задуженог за регионални развој и координацију рада јавних предузећа, а на основу којег су Општој земљорадничкој задрузи „Напредак“ додељена бесповратна средства у износу од 10.881.839 динара.

Програм 6 – Заштита животне средине - Извршено 18.812.716

Највећи део средстава из овог програма утрошен је за реализацију Пројекта „Изградња канализације у Трговишту“ и то у износу од 9.424.592 динара, док је део од 2.266.857 динара утрошен за управљање отпадним водама (атмосферска и фекална канализација)

Министарство заштите животне средине пренело је општини Књажевац крајем 2018. године средства за Израду пројектно-техничке документације за изградњу трансфер станице са рециклажним двориштем у износу од 5.000.000 динара. Ова средства су остала неутрошена и пренета су у 2019. годину када је дошло до њихове реализације.

Програм 7 – Путна инфраструктура - Извршено 98.484.809

Овај програм реализован је кроз две програмске активности и то:

- одржавање саобраћајне инфраструктуре и
- јавни градски и приградски превоз путника

У 2019. години на одржавању саобраћајне инфраструктуре реализовани су следећи радови:

Планирано (са ПДВ-ом)	Извршено (са ПДВ-ом)	О п и с
15.000.000	8.246.944	Крпљење ударних рупа на улицама у граду и локалним путевима
8.000.000	3.899.640	Чишћење јаркова, пропуста и др.
4.351.200	2.285.664	Кресање шибља
7.200.000	3.302.676	Одржавање некатегорисаних путева
10.000.000	7.646.564	Зимско одржавање улица у граду и на локалним путевима
5.200.000	2.206.610	Одржавање вертикалне и хоризонталне сигнализације

Крајем новембра 2018. године закључен је уговор на период од осам година о поверавању обављања комуналне делатности градског и приградског превоза путника у копноном друмском саобраћају на територији општине Књажевац. Превоз путника је бесплатан и доступан свим категоријама становништва, а средства за пружање услуге градског и приградског превоза обезбеђују се у буџету општине Књажевац. За ове намене утрошено је у 2019.години 47.301.186 динара.

Програм 8 – Предшколско васпитање - Извршено 124.955.125

Предшколска установа „Бајка“ основана је ради смештаја, чувања и васпитања деце предшколског узраста од 6 месеци до 6,5 година. У сврху обављања ове делатности, Установа је организована и функционише са 3 вртића у граду Књажевцу, вртићем у Минићеву и истуреним одељењима у школи „Каплар“, школи „Вук Караџић“ и у Кални.

Током 2019.године у вртићима је било уписано 713 детета, која се налазе у 31 васпитне групе. Од тога су 27 групе целодневни боравак, а 4 група полудневни боравак. Такође, у Установи се од 2006.године, уредно одвија обавезни припремни предшколски програм за децу старости од 5,5 – 6,5 година.

ПУ „Бајка“ је током 2019.године запошљавала 95 радника чије се плате финансирају из буџета општине, док педагошког асистента финансира Министарство просвете.

Установа се финансира из буџета општине Књажевац у износу од 80% цене својих услуга, док 20% цене својих услуга финансира из сопствених прихода, тј. уплата родитеља за смештај деце у вртићима.

Програм 9 – Основно образовање - Извршено 54.415.176

Програм 10 – Средње образовање - Извршено 15.372.397

Кроз ова два програма финансирају се материјални трошкови установа основног и средњег образовања (струја, огрев, трошкови доласка и одласка с посла, услуге по уговору, специјализоване услуге, материјал за образовање и канцеларијски материјал, материјал за одржавање хигијене, поправке и одржавање зграда и опреме и др.).

Појединачно, установама образовања пренета су следећа средства:

У с т а н о в а	План 2019	Извршење 2019	%	Извршење 2018
ОШ КАПЛАР	17.800.000	16.982.652	95,41%	14.943.741
ОШ ВУК КАРАЈИЋ	12.500.000	10.917.191	87,34%	10.174.077
ОШ ДУБРАВА	15.000.000	14.248.107	94,99%	10.169.329
ОШ МЛАДОСТ	4.500.000	4.309.065	95,76%	4.346.687
МУЗИЧКА ШКОЛА	5.500.000	4.760.327	86,55%	5.339.639

Превоз ученика	1.250.000	1.041.357	83,31%	25.999.482
УКУПНО	56.550.000	52.258.699	92,41%	70.972.955
КЊАЖЕВАЧКА ГИМНАЗИЈА	6.100.000	5.385.563	88,29%	6.490.007
ТЕХНИЧКА ШКОЛА	10.500.000	9.986.834	95,11%	8.496.010
УКУПНО	16.600.000	15.372.397	92,60%	11.376.624

Осим средстава која су пренета образовним установама за њихово функционисање, у 2019. години издвојена су средства у износу од 2.156.477 динара за завршетак пројекта „Санација крова спортске хале Каплар“.

Програм 11 – Социјална и дечја заштита - Извршено 61.936.774

Услуге социјалне заштите остварују се преко Центра за социјални рад, преко кога се додељују једнократне помоћи и помоћи у натури, накнађују се трошкови здравствене заштите, пружају саветодавно-терапијске и социјално едукативне услуге, реализују дневне услуге у заједници тј. помоћ у кући старим особама и особама са инвалидитетом, помоћ у кући за децу са сметњама у развоју, реализује се услуга подршке за самостални живот (становање уз подршку „Кућа на пола пута за децу и младе“)

У 2019. години преко Центра за социјални рад додељена су средства за куповину уџбеника деци из породица које су у стању социјалне потребе, као и деци која су треће дете у породици. Један вид социјалне заштите је и организовање народне кухиње за коју је у 2019. години издвојено 3.475.265 динара. Такође се, у оквиру дечје заштите, финансирају трошкови ужине (која је бесплатна за сву децу основношколског узраста), смештај деце у домове, или партиципације њиховог смештаја (по посебним решењима извршног органа), стипендије студентима и ученицима, накнаде ратним инвалидима, као и сви трошкови за децу и породицу по програму Фондације за повећање наталитета.

Програм 12 – Здравствена заштита- Извршено 1.693.754

У оквиру овог програма реализују се две програмске активности – мртвозорство, за које је у 2019. години утрошено 912.254 динара и спровођење активности из области друштвене бриге за јавно здравље које је реализовано у износу од 781.500 динара.

Програм 13 – Развој културе и информисања - Извршено 96.853.055

Овај програм, односно највећи износ средстава извршених у оквиру овог програма, реализује се кроз функционисање три установе културе: Дом културе, Завичајни музеј и Народна библиотека, као и кроз финансирање 32 пројекта удружења грађана у износу од 16.593.700 динара и финансирање 16 пројеката из области јавног информисања у износу од 13.350.000 динара.

Појединачно, установама из области културе, пренета су следећа средства:

Установа	План 2019	Извршење 2019	%	Извршење 2018
ДОМ КУЛТУРЕ	31.769.110	29.429.571	92,64%	28.076.348
ЗАВИЧАЈНИ МУЗЕЈ	22.309.672	20.391.244	91,40%	13.836.513
БИБЛИОТЕКА	14.587.000	13.991.002	95,91%	13.082.369

Програм 14 – Развој спорта и омладине - Извршено 48.772.467

Задовољење потреба грађана у области спорта обавља се преко Спортског савеза који окупља преко четрдесетак клубова. За финансирање ових клубова и функционисање самог Спортског савеза из буџета општине Књажевац издвојено је у 2019. години 48.772.467 динара.

За програмску активност спровођење омладинске политике утрошено је 469.300 динара.

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе – Извршено 187.217.015

Кроз овај програм реализују се бројне програмске активности, као што су: функционисање локалне самоуправе и градских општина, месне заједнице, општинско јавно правобранилаштво, резерве, управљање у ванредним ситуацијама.

У оквиру програмске активности функционисање локалне самоуправе и градских општина, планирају се и реализују расходи органа општине - општинска управа.

Такође се кроз ову програмску активност исказују и расходи индиректног корисника „Регионални центар за стручно усавршавање“ који је финансиран са 7.710.684 динара. Регионални центар је у 2019. години реализовао 47 програмских активности кроз које је прошло 1672 учесника. Реализована је припремна настава за све ученике завршних разреда основних и средњих школа; организована је бесплатна школа страних језика и обука из области информационих технологија за незапослена лица са евиденције Националне службе за запошљавање; организован је трећи Фестивал науке, као и недеља Ноћи истраживача где је кроз петодневне радионице прошло више од 600 ученика основних и средњих школа; организовани су семинари, обуке и саветовања за просветне раднике.

У 2019. години извршење расхода за програмску активност „функционисање локалне самоуправе и градских општина“ износило је 136.384.170 динара.

Програмска активност „месне заједнице“ предвиђена је за евидентирање расхода неопходних за функционисање 73 месне заједнице, а утрошена средства за месне заједнице износила су 23.060.189 динара.

Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе 26.499.900

Овај програм предвиђен је за евидентирање расхода учињених за потребе функционисања Скупштине у износу од 7.734.561 динара и функционисања извршних органа – Председника у износу од 14.635.134 динара и општинског Већа у износу од 4.130.205 динара.

Програм 17 – Енергетска ефикасност и обновљени извори енергије 15.354.226

У оквиру овог програма обухваћен је пројекат „Унапређење енергетске ефикасности на згради општине Књажевац“. За реализацију овог пројекта, осим буџетских средстава, у износу од 6.438.691 динара, обезбеђена су и средства Министарства рударства и енергетике, односно средства Буџетског фонда за унапређење енергетске ефикасности у износу од 8.915.535 динара

Ради бољег разумевања приказаних података у Одлуци о завршном рачуну општине Књажевац за 2019. годину, поред напред описаних активности које су оствариване кроз поједине програме, потребно је појаснити и поједине економске класификације, односно рашчланити расходе који се обухватају на њима, јер ће се на тај начин створити боља слика о неопходности њиховог остваривања у одређеној висини.

На пример, на конту

421 – Стални трошкови обухватају се – провизија, електрична енергија, централно грејање, угаљ и дрва, комуналне услуге, ПТТ трошкови, осигурање, закуп опреме и пословног простора.

423 – Услуге по уговору обухватају се – услуге превођења, рачуноводствене и друге административне услуге, компјутерске услуге, котизације за семинаре, издаци за стручне испите, услуге информисања јавности, реклама и пропаганда, услуге ревизије и вештачења, репрезентације и поклони, накнаде члановима комисије.

424 – Специјализоване услуге обухватају се – услуге културе, услуге образовања, услуге спорта, медицинске услуге, услуге очувања животне средине, геодетске услуге и друге специјализоване услуге.

481 – Дотације невладиним организацијама обухватају се – дотације спортском савезу, дотације етничким заједницама, верским заједницама, политичким странкама и осталим удружењима грађана.

Саставни део овог образложења представља и годишњи извештај о учинку програма сачињен на прописаним обрасцима који се прилажу уз Образложење одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2019. годину.

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници разматрало Предлог одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2019. годину, и предлаже доношење исте као у Предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ