

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

ОДЛУКЕ О ЗАВРШНОМ РАЧУНУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ ЗА 2020. ГОДИНУ

I

Одлуку о буџету општине Књажевац за 2020. годину донела је Скупштина општине на седници одржаној дана 20.12.2019. године ("Сл. лист општине Књажевац", бр.18/2019).

У току 2020. године донета је једна измена и допуна одлуке о буџету за 2020. годину, тј. донет је ребаланс буџета на седници Скупштине одржаној 30.11.2020. године и исти је објављен у „Сл. листу општине Књажевац“, бр.29/2020.

II

Завршни рачун буџета за 2020. 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 2020. годину исказани су у обрасцима:

- 1) Биланс стања на дан 31.12.2020. године;
- 2) Биланс прихода и расхода у периоду 01.01.2020. до 31.12.2020 године;
- 3) Извештај о капиталним издацима и примањима у периоду 01.01.2020. до 31.12.2020. године;
- 4) Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. године;
- 5) Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 2020. годину поверена је ревизорској кући, с обзиром да је Државна ревизорска институција дала сагласност да екстерну ревизију завршног рачуна буџета општине Књажевац за 2020. годину може да обави друго лице које испуњава услове за обављање послова ревизије финансијских извештаја прописане законом којим се уређује рачуноводство и ревизија.

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, примања и пренета средства од 1.060.450.000 динара чине:

- приходи буџета општине (извор 01)----- 861.782.000 дин.
- приходи буџета Републике (извор 07)----- 24.514.000 дин.
- приходи из осталих извора (извор 03,04,08)----- 11.404.000 дин.
(сопствени и приходи ООСО)
- приходи из донација (извор 06) ----- 277.000 дин
- примања од задуживања (извор 10) ----- 128.871.000 дин
- пренета средства (класа 3) ----- 33.602.000 дин.
(средства на рачуну буџета и рачунима пројекта)

У наредној табели приказано је остварење прихода по изворима финансирања у периоду 2018-2020.година.

П р и х о д и	Остварење 2018. год.	Остварење 2019. год.	Остварење 2020. год.
Приходи буџета општине	816.377.000	832.688.000	861.782.000
Приходи буџета Републике	44.441.000	141.344.000	24.514.000
Приходи из осталих извора (сопствени и приходи ООСО)	30.695.000	11.292.000	11.404.000
Приходи из донација	9.703.000	13.535.000	277.000
Примања од задуживања	0	0	128.871.000
Пренета средства (средства на рачуну буџета, рачунима буџетских корисника и наменским рачунима – за пројекте и слично)	87.953.000	59.272.000	33.602.000
У К У П Н О :	938.539.000	989.169.000	1.060.450.000

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

С обзиром да министарства преносе општинама средства за реализацију пројекта преко уплатних рачуна јавних прихода (како за пројекте за које је општина директно конкурисала, тако и за пројекте индиректних корисника), то су у 2020. 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	5.385.349
Министарство просвете, науке и технолошког развоја	Припремно предшколски програм	4.361.736
Министарство просвете, науке и технолошког развоја	Пројекат: „Инклузивно предшколско васпитање и образовање“	3.298.872

Назив републичког органа	Назив пројекта	Износ
Министарство рударства и енергетике (Буџетски фонд за унапређење енергетске ефикасности)	„Унапређење енергетске ефикасности на згради општине Књажевац“	3.911.216
Министарство државне управе и локалне самоуправе	Пројекат: „Набавка мобилних противпоплавних система“	2.300.000
Министарство културе и информисања	Финансирање више пројеката Завичајног музеја	3.186.168
Министарство трговине, туризма и телекомуникација	Финансирање пројекта Туристичке организације „Мун фест“	250.000
Министарство културе и информисања	Финансирање пројеката Народне библиотеке	272.360
Олимпијски комитет Србије	Пројекат: „Европска недеља спорта“ организовање догађаја „Спортски изазов“	364.680
Комесаријат за избеглице	Једнократна помоћ социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица	240.000
Међународна организација за миграције (ИОМ) / Мисија у Србији	Обезбеђивање стамбеног простора социјално угроженим породицама	943.686
	УКУПНО:	24.514.067

Најзначајнији и највећи приходи остварују се од наплаћених пореза, такси, накнада, донација и трансфера (ненаменског и наменског) и ови приходи у 2020. години остварени су у износу од 1.015.443.521 динара (класа 7+8+9), а заједно са пренетим средствима из претходне године износе 1.030.214.977 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 2020 (ребаланс)	Извршење 31.12.2020	%
3		Вишак прихода - суфицит	14,771,456	14,771,456	
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	1,015,117,580	881,754,860	86.86%
710000		ПОРЕЗИ	483,826,802	400,280,414	82.73%
711000		ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	300,712,000	266,069,741	88.48%
	711110	Порез на зараде	250,000,000	222,157,581	88.86%
	711120	Порез на приходе од самосталних делатности	26,500,000	21,428,605	80.86%
	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	606,973	60.70%
	711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства, по решењу Пореске управе	12,000	2,026	16.88%
	711147	Порез на земљиште	200,000	10,107	5.05%
	711190	Порез на друге приходе	23,000,000	21,864,449	95.06%
713000		ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	121,200,000	92,881,141	76.63%

	713120	Порез на имовину	105,000,000	77,587,926	73.89%
	713310	Порез на наслеђе и поклон	6,100,000	4,867,149	79.79%
	713420	Порез на пренос апсолутних права	10,100,000	10,426,066	103.23%
	713611	Порез на акције на име и уделе	-	-	
714000		ПОРЕЗ НА ДОБАРА И УСЛУГЕ	47,914,802	27,754,201	57.92%
	714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина	16,514,802	14,648,880	88.70%
	714540	Накнада за коришћење добара од општег интереса	200,000	54,048	27.02%
	714552	Боравишна такса	10,700,000	7,332,640	68.53%
	714553	Боравишна такса по решењу органа ЈЛС	500,000	382,771	76.55%
	714562	Накнада за заштиту и унапређење животне средине	17,000,000	5,001,984	29.42%
	714560	Општинске и градске накнаде	3,000,000	333,878	11.13%
716000		ДРУГИ ПОРЕЗИ	14,000,000	13,575,331	96.97%
	716110	Комунална такса на фирму	14,000,000	13,575,331	96.97%
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	474,259,778	449,471,897	94.77%
732000		ДОНАЦИЈЕ ОД МЕЂ. ОРГАНИЗАЦИЈА	7,040,000	276,762	3.93%
	732100	Текуће донације од међународних организација	7,040,000	276,762	3.93%
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	467,219,778	449,195,135	96.14%
	733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	439,681,070	424,681,068	96.59%
	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	21,327,488	18,302,851	85.82%
	733251	Капитални наменски трансфер	6,211,220	6,211,216	100.00%
740000		ДРУГИ ПРИХОДИ	56,916,000	32,002,549	56.23%
741000		ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ	10,200,000	4,944,022	48.47%
	741151	Приходи од камате на депозит	1,600,000	154,908	9.68%
	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	2,700,000	1,481,890	54.88%
	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	50,000	-	0.00%
	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	2,700,000	1,323,403	49.01%
	741538	Допринос за уређивање грађевинског земљишта	2,150,000	1,157,676	53.85%
	741560	Накнада за воде	-	-	
	741596	Накнада за коришћење дрвета	1,000,000	826,145	82.61%
742000		ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	36,920,000	17,879,689	48.43%
	742150	Приходи од давања у закуп објеката и продаје добара	9,500,000	5,846,533	61.54%
	742156	Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама	22,000,000	10,401,946	47.28%
	742251	Општинске административне таксе	2,700,000	970,210	35.93%
	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	10,000	-	0.00%
	742255	Такса за озакоњење објеката у корист општина	2,700,000	661,000	24.48%
	742351	Приходи општинских органа управе	10,000	-	0.00%

743000		НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ	6,066,000	6,132,778	101.10%
	743324	Приходи од новчаних казни за прекршаје предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима	5,616,000	5,018,790	89.37%
	743353	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекрш. налогу изречених у управном поступку у корист нивоа општине	200,000	142,750	71.38%
	743900	Остале новчане казне, пенали и приходи од одузете имовинске користи	250,000	971,238	388.50%
744000		ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	1,000,000	680,398	68.04%
	744151	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	1,000,000	680,398	68.04%
745000		МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ	2,730,000	2,365,662	86.65%
	745151	Остали приходи у корист нивоа општина	1,720,000	1,627,125	94.60%
	745152	Закупнина за стан у државној својини у корист нивоа општина	1,000,000	714,980	71.50%
	745153	Део добити јавног предузећа и других облика организовања, у корист нивоа општина	10,000	23,557	235.57%
770000		МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	115,000	-	0.00%
	772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	115,000	-	0.00%
800000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	69,000,000	4,620,304	6.70%
810000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	69,000,000	4,620,304	6.70%
	811000	Примања од продаје непокретности	67,500,000	190,284	0.28%
	841151	Примања од продаје земљишта	1,500,000	4,430,020	295.33%
900000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	129,500,000	129,068,357	99.67%
910000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА	129,000,000	128,870,592	99.90%
	911451	Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа општина	80,000,000	79,870,592	99.84%
	911451	Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа општина – краткорочно	49,000,000	49,000,000	100.00%
920000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	500,000	197,765	39.55%
	921651	Примања од отплате кредита датих домаћинствима у земљи у корист нивоа општина	500,000	197,765	39.55%
	7+8+9	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	1,213,617,580	1,015,443,521	83.67%
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,228,389,036	1,030,214,977	83.87%

Извршени расходи од 1.013.034.436 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 буџетских корисника, донације, приходи од ООСО), као и из пренетих неутрошених средстава тј. вишка прихода – суфицита.

Расходи финансирани **из буџета општине** износе 1.003.370.436 динара и структура ових расхода је следећа:

Износ	% учешћа	Врста расхода
371.357.596	37%	Расходи за робу и услуге, од тога: - 104.559.834 – компјутерске услуге, усл. образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге, репрезентација - 97.885.308 - специјализоване услуге – услуге културе, спорта, геодетске услуге, мртвозорство, одржавање паркова и природних површина и остале специј. услуге – 78.723.521 - енергетске. Комуналне , ПТТ услуге и осигурање - 64.234.861 – текуће поправке и одржавање - 24.832.719 -- канцеларијски материјал, материјал за саобраћај, за културу, за хигијену - 1.121.353 – трошкови путовања
193.297.169	19,3%	Расходи за запослене – зараде, социјална давања (боловања, отпремнине и помоћи), трошкови превоза на посао и са посла, јубиларне награде
167.480.533	16,7%	Издаци за нефинансијску имовину (основна средства) – изградња и капитално одржавање зграда и објеката, набавка опреме, нематеријална имовина (књиге у библиотеци и музејски експонати)
68.069.176	6,8%	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
64.588.047	6,4%	Социјална заштита – једнократне помоћи преко Центра за социјални рад, смештај и исхрана ученика, стипендије, народна кухиња, Фондација за наталитет
46.392.282	4,6%	Трансфер другом нивоу власти – финансирање основног и средњег образовања, расходи за функционисање Центра за социјални рад
42.705.328	4,3%	Субвенције – Из текућих субвенција у 2020. години финансирани су: пољопривреда са 30.175.031 динара, Агенција за развој општине књажевац са 12.530.297 динара,
48.997.292	4,9%	Отплата главнице – краткорочни кредит
483.013	0,0%	Отплата камате

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 2020. 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 2020. 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		План 2020	Извршење 2020	%
P1	Скупштина општине			
1	Скупштина општине	16,002,386	14,664,954	91.64%
P2	Председник			
1	Председник	15,136,105	14,713,418	97.21%
P3	Општинско веће			
1	Општинско веће	5,430,000	3,536,938	65.14%
P4	Општинско правобранилаштво			
1	Општинско правобранилаштво	2,340,000	1,697,396	72.54%
P5	Општинска управа			
1	Општинска управа (програми 1 до 17)	793,969,934	643,362,604	81.03%
2	Буџетски фонд за енергетску ефикасност	2,000,000		0.00%
3	Буџетски фонд за повећање наталитета	21,000,000	18,672,488	88.92%
4	Буџетски фонд за развој пољопривреде	40,000,000	30,175,031	75.44%
5	Буџетски фонд за заштиту животне средине	9,500,000	1,164,360	12.26%
6	Месне заједнице	33,768,000	22,459,981	66.51%
7	Регионални центар за стручно усавршавање	8,120,100	7,221,580	88.93%
8	Туристичка организација	12,074,843	10,377,805	85.95%
9	Култура	75,006,368	57,316,080	76.41%
10	Предшколска установа „Бајка“	122,774,300	115,603,841	94.16%
11	Основне школе	33,200,000	26,034,621	78.42%
12	Средње образовање	12,000,000	10,107,471	84.23%
13	Центар за социјални рад	26,067,000	26,261,868	100.75%
		1,228,389,036	1,003,370,436	81.68%

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 69.408.236 динара

Кроз овај програм релизован је део Програма уређивања грађевинског земљишта општине Књажевац за 2020. годину, који се односи на следеће инвестиције:

Планирано (са ПДВ-ом)	Извршено (са ПДВ-ом)	О п и с
30.000.000	24.958.621	Изградња бране на Сврљишком Тимоку
5.000.000	4.569.353	Одржавање тротоара у ул. Дубравска, 9-те бригаде, Марка Краљевића
14.050.000	12.587.441	Уређење јавних површина између стамбених зграда
3.370.500	3.370.483	Регулациони радови на Живулићинском потоку у селу Штрбац

Програм 2 – Комунална делатност – Извршено 99.724.338

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

- Водоснабдевање – 7.582.597 динара
- Јавна хигијена – 23.019.300 - 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 – 20.273.066 - у питању су средства утрошена за одржавање паркова и осталих природних површина – пружалац услуге ЈКП „Стандард“;
- Јавна расвета - 41.051.956 – ради се о средствима намењеним за плаћање утрошене електричне енергије и о средствима за накнаду јавном приватном партнеру

Такође је кроз овај програм реализован и пројекат „Изградња водовода у Штитарцу и реконструкција водовода у Кренти“ у износу од 6.769.844 динара

Програм 3 – Локални економски развој - Извршено 15.780.297

Кроз овај програм финансирана је Агенција за развој општине Књажевац са износом од 12.530.297 динара.

У складу са закљученим уговором са Националном службом запошљавања за мере активне политике запошљавања издвојена су средства у износу од 2.500.000 динара.

У оквиру овог програма у 2020. години реализован је и пројекат :

- „ Израда студије изводљивости за успостављање слободне зоне“ ----- 750.000 дин.

Програм 4 – Развој туризма - Извршено 10.377.805

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 у износу од 8.422.922 динара искоришћена су за финансирање функционисања Туристичке организације, док је за промоцију туристичке понуде утрошено 1.704.883 динара.

Туристичка организација је у 2020. години реализовала пројекат „Мун фест“ који је финансиран средствима Министарства трговине, туризма и телекомуникација.

Програм 5 – Развој пољопривреде - Извршено 30.175.031

Програм 5 реализује се преко Буџетског фонда за развој пољопривреде.

У 2020. години додељене су следеће субвенције :

- 17.569.877 - за подизање вишегодишњих засада воћа
- 3.735.550 - за набавку опреме за прераду на газдинству,
- 3.361.349 - за суфинансирање камата за пољопривредне кредите,
- 4.986.255 - за подизање вишегодишњих засада воћа по конкурс из 2019.године
- 522.000 – за овчарство и козарство по конкурс из 2019.године

Део средстав одређених за субвенције у пољопривреди, по спроведеним конкурсима у 2020. години, није реализован до краја 2020. године, али ће на основу закључених уговора средства субвенције од око 8.500.000 динара бити исплаћена у 2021. години.

Програм 6 – Заштита животне средине - Извршено 4.025.181

У оквиру овог програма реализује се више програмских активности, а у 2020. години из буџета општине Књажевац утрошена су следећа средства:

- 1.744.663 – за управљање отпадним водама (поправка и одржав. атмосферске канализац.)
- 1.160.400 – за праћење квалитета животне средине (праћење квалитета ваздуха и буке)

Такође, кроз овај програм су реализована и два пројекта и то:

- Пројекат: „Изградња канализације у Трговишту” – овај пројекат је највећим делом реализован у 2019. години, а у 2020. години је по окончаној ситуацији исплаћен износ од 869.258 динара,
- Пројекат: „Заједничке мере за зелену инфраструктуру” – је донаторски пројекат чија реализација је започела у 2020. години, и за пројекат је утрошено 246.900 динара. Пројекат ће у потпуности бити реализован у 2021. години.

Програм 7 – Путна инфраструктура - Извршено 178.397.537

Овај програм реализован је кроз две програмске активности и то:

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

У 2020. години на одржавању саобраћајне инфраструктуре утрошено је 135.629.608 динара, а најзначајнији износи уложени су за извршење следећих радова:

Извршено (са ПДВ-ом)	О п и с
84.609.631	Инвестиционо одржавање улица у граду, у селима и општинских путева
13.497.015	Крпљење ударних рупа на улицама у граду и локалним путевима
4.205.520	Чишћење јаркова, пропуста и др.
4.114.594	Кресање шибља
9.300.790	Одржавање некатегорисаних путева
3.308.265	Зимско одржавање улица у граду и на локалним путевима
1.802.550	Одржавање вертикалне и хоризонталне сигнализације

у 2020. години закључен је уговор са Министарством привреде за реконструкцију и санацију општинског пута ОП-27 до геотермалног извора Бањица. Министарство је својим средствима у износу од 20.346.334 динара директно финансирало извођење радова. Обавеза општине Књажевац износила је 20% од уговорене вредности радова, а то је износ за ПДВ, који је плаћен у висини од 4.068.804 динара.

Крајем новембра 2018. године закључен је уговор на период од осам година о поверавању обављања комуналне делатности градског и приградског превоза путника у копненом 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 2020.години 38.699.125 динара, што је мање него у 2019. години из разлога што јавни градски превоз није функционисао у време проглашеног ванредног стања изазваног заразном болешћу COVID-19.

Програм 8 – Предшколско васпитање - Извршено 118.508.469

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 Књажевац, вртићем у Минићеву и истуреним одељењима у школи „Каплар“, школи „Вук Караџић“ и у Кални.

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.

у 2020. години за функционисање предшколске установе „Бајка“ издвојено је 115.603.841 динара, од чега из буџета општине 111.590.182 динара, а из средстава Министарства просвете, науке и технолошког развоја финансиран је предшколски програм у износу од 4.013.659 динара.

У оквиру овог програма отворена су и два пројекта и то:

- Пројекат: Доградња објекта обданишта „Црвенкапа“ – реализовано је 1.441.833 динара, а ради се о завршним радовима, јер је највећи део овог пројекта завршен прошле године.
- Пројекат: Растемо заједно – реализован је износ од 1.462.795 динара из средстава Министарства просвете, науке и технолошког развоја.

Програм 9 – Основно образовање - Извршено 26.034.621

Програм 10 – Средње образовање - Извршено 10.107.471

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 2020	Извршење 2020	%	Извршење 2019
ОШ КАПЛАР	11.000.000	8.797.268	79,98%	16.982.652
ОШ ВУК КАРАЈИЋ	8.840.000	5.993.840	67,80%	10.917.191
ОШ ДУБРАВА	5.500.000	4.917.358	89,41%	14.248.107
ОШ МЛАДОСТ	3.860.000	3.284.692	85,10%	4.309.065
МУЗИЧКА ШКОЛА	3.000.000	2.441.490	81,38%	4.760.327
Превоз ученика	1.000.000	599.973	60,00%	1.041.357
У К У П Н О	33.200.000	26.034.621	78,42%	52.258.699
КЊАЖЕВАЧКА ГИМНАЗИЈА	5.000.000	4.483.913	89,68%	5.385.563
ТЕХНИЧКА ШКОЛА	7.000.000	5.623.558	80,34%	9.986.834
У К У П Н О	12.000.000	10.107.471	84,23%	15.372.397

Програм 11 – Социјална и дечја заштита - Извршено 73.431.812

Услуге социјалне заштите остварују се преко Центра за социјални рад, преко кога се додељују једнократне помоћи и помоћи у природи, 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 (становане уз подршку „Кућа на пола пута за децу и младе“)

У 2020. 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 2020. години издвојено 2.465.920 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.

Већ неколико година уназад, па тако и у 2020. години Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања пренело је општини Књажевац средства у износу од 5.385.349 динара која су намењена пружању услуга социјалне заштите из надлежности општине Књажевац. Од овог износа средстава реализовано је 5.370.000 динара.

Програм 12 – Здравствена заштита- Извршено 2.280.161

У оквиру овог програма реализују се две програмске активности – мртвозорство, за које је у 2020. години утрошено 905.661 динар и спровођење активности из области друштвене бриге за јавно здравље које је реализовано у износу од 1.374.500 динара.

Програм 13 – Развој културе и информисања - Извршено 79.651.988

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 31 пројекта удружења грађана у износу од 9.600.000 динара и финансирање 18 пројеката из области јавног информисања у износу од 11.167.314 динара.

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

У с т а н о в а	План 2020	Извршење 2020	%	Извршење 2019
ДОМ КУЛТУРЕ	37.146.200	25.264.677	68,01%	29.429.571
ЗАВИЧАЈНИ МУЗЕЈ	23.245.768	20.359.738	87,58%	20.391.244
БИБЛИОТЕКА	14.614.400	11.691.665	80,00%	13.991.002

Програм 14 – Развој спорта и омладине - Извршено 41.338.819

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 2020. години 40.885.979 динара.

За програмску активност спровођење омладинске политике утрошено је 88.160 динара.

У оквиру овог програма реализован је и Пројекат: „Европска недеља спорта“ у износу од 364.680 динара. Пројекат је финансиран од стране Олимпијског комитета Србије, а средства су искоришћена за организовање догађаја „Спортски изазов“.

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе – Извршено 203.516.695

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, који су у 2020. години износили 105.018.182 динара.

У 2020. години, ради обезбеђења средстава потребних за предузимање мера за смањење ризика од настанка и ширења заразне болести COVID-19, за програмску активност „Управљање у ванредним ситуацијама“, планирано је 10.400.000 динара, а утрошено је 9.007.295 динара, што је знатно више од расхода који су извршавани кроз ову програмску активност у 2018. години и износили су око 2.440.000 динара, док у 2019. години није било извршења на овој програмској активности.

Такође се кроз ову програмску активност исказују и расходи индиректног корисника „Регионални центар за стручно усавршавање“ који је финансиран са 7.221.580 динара.

Програмска активност „месне заједнице“ предвиђена је за евидентирање расхода неопходних за функционисање 73 месне заједнице, а утрошена средства за месне заједнице износила су 22.459.981 динара.

Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе 32.915.310

Овај програм предвиђен је за евидентирање расхода извршених за потребе функционисања Скупштине у износу од 9.533.685 динара и функционисања извршних органа – Председника у износу од 14.713.418 динара и општинског Већа у износу од 3.536.938 динара.

Поред ових расхода неопходних за функционисање законодавног и извршних органа, у 2020. години планирани су и расходи за спровођење локалних избора који су реализовани у износу од 5.131.269 динара.

Програм 17 – Енергетска ефикасност и обновљени извори енергије 7.696.665

У оквиру овог програма обухваћен је пројекат „Унапређење енергетске ефикасности на згради општине Књажевац“. Овај пројекат највећим делом је реализован у 2019. години. Део средстава који је утрошен за овај пројекат у 2020. години обезбедило је Министарство рударства и енергетике у износу од 3.911.216 динара, док су средства општине износила 3.785.450 динара

Ради бољег разумевања приказаних података у Одлуци о завршном рачуну општине Књажевац за 2020. 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 права 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 комисија.

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.

V

Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Сл.гласник РС“, бр.18/2015, 104/2018, 151/2020, 8/2021 и 41/2021), у члану 3. став 3. прописано је да годишњи финансијски извештај и завршни рачун садрже и извештаје који се достављају у писаној форми, а за које се не прописују обрасци, и то:

- 1) образложење одступања између одобрених средстава и извршења;
- 2) извештај о коришћењу средстава из текуће и сталне буџетске резерве;
- 3) извештај о гаранцијама датим у току фискалне године,
- 4) извештај о примљеним донацијама и задужењу на домаћем и страном тржишту новца и капитала и извршеним отплатама дугова;
- 5) извештај о реализацији укупних средстава буџета по корисницима, програмима, пројектима, функцијама, економским класификацијама и изворима на нивоу буџета Републике Србије.

У наставку овог образложења Одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2020. годину, прилажу се и напред наведени извештаји за које је било реализације у 2020. години.

ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ И ЗАДУЖЕЊЕ НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ НОВЦА И КАПИТАЛА И ИЗВРШЕНЕ ОТПЛАТЕ ДУГОВА у периоду од 01.01.2020. - 31.12.2020 године

ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

Општина Књажевац, заједно са општином Рила из Бугарске, реализује прекогранични пројекат СВ007.2.31.169 „Joint measure for green infrastructure“. Општина Књажевац је водећи партнер, а општина Рила је партнер на пројекту. Уговор бр. PD-02-29-158/23.09.2020 закључен је 23.09.2020. године на рок од 24 месеца. Суштина пројекта је набавка потребне механизације и одржавање речних корита водотокова II реда на територији општине Књажевац.

Укупна вредност пројекта је 587.177,58 ЕУР, од чега је за општину Књажевац предвиђено 264.866,36 ЕУР, а за општину Рила 322.311,25 ЕУР. Општина Књажевац учествује у пројекту са сопственим учешћем од 39.729,95 ЕУР.

Општина Књажевац је до 31.12.2020. године добила на девизни рачун пројекта донаторска средства у износу од 54.744,76 ЕУР. Од тога је за реализацију активности на спровођењу пројекта утрошено 32.870,59 ЕУР, тако да је на 31.12.2020. године на девизном рачуну преостао износ од 21.874,17 ЕУР.

Дом културе „Књажевац“ у сарадњи са читалиштем „Развитие 1893“ из Београдчика реализује пројекат „СВ005.2.22.231.“ „Youth art network“, IPA програма прекограничне сарадње Бугарска – Србија. Дом културе „Књажевац“ је партнер на пројекту, а Читалиште „Развитие 1893“ је лидер партнер. Уговор број RD-02-29-71/19.05.20 првобитно је склопљен на период од 12 месеци, али због ситуације са вирусом COVID – 19, период имплементације је продужен за још 3 месеца.

Укупна вредност пројекта је 145.353,77 еура. Дому културе „Књажевац“ припада 60.568,23 еура донаторских средстава, док сопствено учешће Дома културе у реализацији пројекта износи 10.686,16 еура.

У 2020. години, на девизном рачуну Дом културе „Књажевац“ уплаћена су средства у износу 12.103,24 еура. Пројекат има за циљ умрежавање младих уметника и стварање уметничких мрежа.

ОТПЛАТЕ ДУГОВА

Општина Књажевац је, као и многе општине, а уз препоруку и сагласност Министарства финансија, због ситуације изазване заразном болешћу COVID 19, у 2020. години користила краткорочни кредит за финансирање текуће ликвидности.

Уговор о краткорочном задуживању закључен је са ОТП БАНКОМ на износ од 49.000.000,00 динара. Кредит је враћен до 31.12.2020. године, а камата за коришћење кредита плаћена је у износу од 483.013,00 динара.

Дана 31.12.2020. године општина Књажевац је закључила Уговор о инвестиционом финансирању са АИК БАНКОМ, а.д. Београд, на износ од 79.870.592,00 динара. Кредит је одобрен на период од 5 година, са периодом мировања кредита (grace period) у трајању од 12 месеци.

**КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА
ИЗ ТЕКУЋЕ И СТАЛНЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ**

у периоду 01.01.2020 – 31.12.2020. године

СТАЛНА БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА

Законом о буџетском систему ("Сл. гласник РС", број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон , 103/2015 , 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), у члану 70. предвиђено је да се у буџетима локалне власти планирају средства за сталну буџетску резерву која се користе за финансирање расхода на име учешћа локалне власти у отклањању последица ванредних околности, као што су земљотрес, поплава, суша, пожар, клизишта, снежни наноси, град, животињске и биљне болести, еколошка катастрофа и других елементарних непогода, односно других ванредних догађаја који могу да угрозе живот и здравље људи или проузрокују штету већих размера.

Одлуком о буџету општине Књажевац за 2020. годину планирана је стална резерва у износу од 2.000.000,00 динара.

Из средстава сталне резерве, по решењима, извршене су исплате на име накнаде штете од елементарних непогода у укупном износу од 550.000,00 динара и то :

Број решења	Датум решења	Корисник	Намена	Износ
217-2/2020	21.01.2020	Ивановић Драгану	Пожар на стамбеном објекту	50.000,00
217-4/2020	19.02.2020	Голубовић Вилотије	Пожар на стамбеном објекту	60.000,00
217-8/2020	12.06.2020	Калић Миодраг	Пожар на стамбеном објекту	20.000,00
217-12/2020	12.06.2020	Миловановић Зорица	Пожар на стамбеном објекту	20.000,00
217-15/2020	12.06.2020	Милосављевић Радиша	Пожар на стамбеном објекту	80.000,00
217-16/2020	27.03.2020	Ракић Снежана	Пожар на стамбеном објекту	80.000,00
217-24/2020	12.06.2020.	Лукић Милош	Пожар на стамбеном објекту	40.000,00
217-25/2020	12.06.2020	Пујић Небојша	Пожар на стамбеном објекту	60.000,00
217-25-1/2020	12.06.2020.	Живић Милан	Пожар на помоћном објекту	40.000,00
217-85/2020	10.07.2020	Здравковић Момчило	Пожар на стамбеном објекту	60.000,00
217-12/2020	10.07.2020	Ранђеловић Јасмина	Пожар на економском објекту	40.000,00
			УКУПНО :	550.000,00

ТЕКУЋА БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА

Средства текуће буџетске резерве коришћена су у складу са чланом 69. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр. 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон , 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020) и у складу са чланом 15. Одлуке о буџету општине Књажевац за 2020. годину и то за непланиране сврхе као и за намене где средства нису планирана у довољном износу, а по појединачним решењима извршног органа.

Одлуком о буџету општине Књажевац за 2020. годину планирана су средства текуће резерве у износу од 10.000.000,00 динара.

Законом о буџетском систему у чл.61. став 13. прописано је да „ако у току године дође до промене околности која не угрожава утврђене приоритете унутар буџета, надлежни извршни орган локалне власти, доноси одлуку да се износ апропријације који није могуће искористити, пренесе у текућу буџетску резерву и може се користити за намене које нису предвиђене буџетом или за намене за које нису предвиђене средства у довољном обиму”.

Током 2020. године текућа буџетска резерва повећавана је у складу са напред наведеном одредбом Закона о буџетском систему, што је омогућило да се средства текуће буџетске резерве утроше у износу од 23.539.205,00 динара и то за следеће намене:

Ред бр	Прогр активност и функција	Екон. класиф	Корисник	Опис	Износ
1	1502-0002 473	424	Туристичка организација	Обезбеђивање средстава за учешће у реализацији Ултра траил маратона на Старој планини	500.000
2	0602-0014 360	426	Општинска управа – ванредне ситуације	Обезбеђивање средстава потребних за предузимање мера за смањење ризика од настанка и ширења заразне болести COVID 19	5.000.000
3	0901-0001 070	472	Центар за социјални рад	Обезбеђивање додатних средстава за покриће ванредних трошкова у времену трајања ванредног стања у циљу сузбијања епидемије изазване вирусом COVID 19	7.000.000
4	1501-П1 490	423	Општинска управа – програм 3 –локални економски развој	Обезбеђивање средстава за реализацију Пројекта :“Израда студије изводљивости за успостављање подручја слободне зоне у Књажевцу”	1.000.000
5	2101-0001 110	481	Скупштина	Обезбеђивање средстава за финанс. политичких активн.политичких субјеката	400.000
6	2101-0001 110	411	Скупштина	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата	225.000
7	2101-0001 110	412	Скупштина	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата	11.100
8	2101-0001 110	411	Скупштина	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	300.000
9	2101-0001 110	412	Скупштина	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	50.000
10	2101-0002 111	411	Председник	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	1.200.105
11	2101-0002 111	412	Председник	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	180.000
12	0602-0004 330	411	Општинско правобранилаштво	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	47.000

13	2001-0001 911	411	Предшколска установа „Бајка“	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	3.100.000
14	2001-0001 911	412	Предшколска установа „Бајка“	Обезбеђивање недостајућих средстава за исплату плата по добијеној сагласности Министарства финансија	150.000
15	0602-0014 360	426	Општинска управа – ванредне ситуације	Обезбеђивање недостајућих средстава потребних за предузимање мера за смањење ризика од настанка и ширења заразне болести COVID 19	200.000
16	0602-0001 130	425	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за извођење радова на хидроизолацији управне зграде , ресторана и канцеларије за састанке у ул. 22 децембар	1.300.000
17	0602-0001 130	413	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за поклоне за децу запослених	136.000
18	0602-0001 130	421	Општинска управа	Обезбеђивање средстава ради повећања апропријације за осигурање имовине	400.000
19	0602-0001 130	421	Општинска управа	Обезбеђивање средстава ради повећања апропријације планиране за набавку нафтних деривата	1.500.000
20	0602-0001 130	425	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај	500.000
21	0602-0001 130	481	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за плаћање чланарине удружењима и непрофитним институцијама	100.000
22	0602-0002 160	512	Месне заједнице	Обезбеђивање средстава за повећање планиране апропријације код МЗ Каличина.	240.000
УКУПНО:					23.539.205

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 2020. годину.

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници разматрало Предлог одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2020. годину, и предлаже доношење исте као у Предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ