

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е

ОДЛУКЕ О ЗАВРШНОМ РАЧУНУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ ЗА 2021. ГОДИНУ

I

Одлуку о буџету општине Књажевац за 2021. годину донела је Скупштина општине на седници одржаној дана 18.12.2020. године ("Сл. лист општине Књажевац", бр.31/2020).

У току 2021. године донете су три измене и допуне одлуке о буџету за 2021. годину, тј. донет је I ребаланс буџета на седници Скупштине одржаној 29.04.2021. године и исти је објављен у „Сл. листу општине Књажевац“, бр.17/2021, II ребаланс буџета на седници Скупштине одржаној 06.09.2021. године, и исти је објављен у „Сл.листу општине Књажевац“, бр.28/2021 и III ребаланс буџета на седници Скупштине одржаној 29.12.2021. године, и исти је објављен у „Сл.листу општине Књажевац“, бр.39/2021.

II

Завршни рачун буџета за 2021. 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 2021. годину исказани су у обрасцима:

- 1) Биланс стања на дан 31.12.2021. године;
- 2) Биланс прихода и расхода у периоду 01.01.2021. до 31.12.2021. године;
- 3) Извештај о капиталним издацима и примањима у периоду 01.01.2021. до 31.12.2021. године;
- 4) Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године;
- 5) Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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 2021. годину поверена је ревизорској кући, с обзиром да је Државна ревизорска институција дала сагласност да екстерну ревизију завршног рачуна буџета општине Књажевац за 2021. 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 1.259.292.700 динара чине:

- приходи буџета општине (извор 01)----- 969.505.000 дин.
- приходи буџета Републике (извор 07)----- 239.463.000 дин.
- приходи из осталих извора (извор 03,04,08)----- 9.339.000 дин.
(сопствени и приходи ООСО)
- приходи из донација (извор 06) ----- 5.865.000 дин
- пренета средства (класа 3) ----- 35.120.700 дин.
(средства на рачуну буџета и рачунима пројеката)

У наредној табели приказано је остварење прихода по изворима финансирања у периоду 2019-2021.година.

П р и х о д и	Остварење 2019. год.	Остварење 2020. год.	Остварење 2021. год.
Приходи буџета општине (01)	832.688.000	861.782.000	969.505.000
Приходи буџета Републике (07)	141.344.000	24.514.000	239.463.000
Приходи из осталих извора (сопствени и приходи ООСО) (04,08)	11.292.000	11.404.000	9.339.000
Приходи из донација (06)	13.535.000	277.000	5.865.000
Примања од задуживања (10)	0	128.871.000	0
Пренета средства (средства на рачуну буџета, рачунима буџетских корисника и наменским рачунима – за пројекте и слично) (класа 3)	59.272.000	33.602.000	35.120.700
У К У П Н О :	938.539.000	989.169.000	1.259.292.700

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 2021. години, на рачун буџета општине уплаћена следећа средства из Републике:

Назив републичког органа	Назив пројекта	Износ
Министарство заштите животне средине	Изградња трансфер станице са рециклажним двориштем	160.000.000
Министарство трговине, туризма и телекомуникација	Изградња рехабилитационог Wellness центра – Ргошка бањица	25.000.000
Република Србија – Кабинет министра без портфеља задуженог за унапређење развоја недовољно развијених општина	Изградња секундарне мреже фекалне канализације у улицама Боре Станковића, Трговишту и индустријској зони Дајчевица и изградња атмосферске канализације у ул Добривоја Радосављевића Бобија	4.423.937

Назив републичког органа	Назив пројекта	Износ
Република Србија – Кабинет министра без портфеља задуженог за унапређење развоја недовољно развијених општина	Израда техничке документације потребне за изградњу система водоснабдевања подпланинских села на Старој планини	2.636.000
Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања	Пружање услуга социјалне заштите из надлежности општине Књажевац	5.940.000
Министарство просвете, науке и технолошког развоја	Припремно предшколски програм	4.168.485
Министарство омладине и спорта	Дигитално партнерство – општина и млади	479.360
Министарство рударства и енергетике	Суфинансирање програма енергетске санације стамбених зграда, породичних кућа и станова	3.000.000
Министарство заштите животне средине	Очување и заштита земљишта као природног ресурса у 2021. год. на територији општине Књажевац	4.000.000
Министарство заштите животне средине	Пројекат превенције нелегалног одлагања отпада и уклањање	274.270
Министарство за бригу о селу	Куповина сеоске куће са окућницом за младе	8.722.846
Министарство за бригу о селу	Михољски сусрети села	499.716
Министарство државне управе и локалне самоуправе	Локална самоуправа за 21.век	486.760
Министарство државне управе и локалне самоуправе	Замена кровног покривача на објекту обданишта „Црвенкапа“	4.000.000
Министарство државне управе и локалне самоуправе	Набавка адресних табли и таблица	4.966.350
Министарство културе и информисања	Финансирање више пројеката Завичајног музеја	3.045.000
Министарство трговине, туризма и телекомуникација	Финансирање пројекта Туристичке организације „Мун фест“	500.000
Министарство привреде	Суфинансирање годишње чланарине РАРИС-у	440.877
Олимпијски комитет Србије	Пројекат: „Европска недеља спорта“ организовање догађаја „Спортски изазов“	366.790
Развојна агенција Србије	Подршка привлачењу директних инвестиција	1.646.000
Комесаријат за избеглице	Једнократна помоћ социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица	340.000
Међународна организација за миграције (ИОМ) / Мисија у Србији	Остани књажевчанин	478.765
Међународна организација за миграције (ИОМ) / Мисија у Србији	Подршка локалном развоју кроз нове услуге за незапослену омладину	4.048.221
	УКУПНО:	239.463.377

Најзначајнији и највећи приходи остварују се од наплаћених пореза, такси, накнада, донација и трансфера (ненаменског и наменског) и ови приходи у 2021. години остварени су у износу

од 1.214.832.159 динара (класа 7+8+9), а заједно са пренетим средствима из претходне године износе 1.249.952.859 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 2021 Средства из буџета	Извршење I -XII 2021	% извршења
3		Пренета средства из претходне године	35,120,700	35,120,700	
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	1,259,706,272	1,207,288,910	95.84%
710000		ПОРЕЗИ	513,182,940	489,962,603	95.48%
711000		ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	359,282,940	359,703,209	100.12%
	711111	Порез на зараде	293,000,000	292,131,025	99.70%
	711121	Порез на приходе од самосталних - према стварно оствареном приходу	100,000	96,167	96.17%
	711122	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе	19,000,000	19,182,419	100.96%
	711123	Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према стварно оствареном приходу самоопорезивањем	22,400,000	22,498,014	100.44%
	711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари	650,000	661,133	101.71%
	711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства	2,940	1,311	44.59%
	711147	Порез на земљиште	30,000	23,091	76.97%
	711191	Порез на остале приходе	23,100,000	24,210,589	104.81%
	711193	Порез на прих. спортиста и спортских стручњака	1,000,000	899,460	89.95%
713000		ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	110,460,000	89,187,037	80.74%
	713121	Порез на имовину обвезн. који не воде пословне књиге	44,890,000	38,371,653	85.48%
	713122	Порез на имовину обвезн. који воде пословне књиге	46,270,000	31,998,657	69.16%
	713311	Порез на наслеђе и поклон	8,600,000	8,224,699	95.64%
	713421	Порез на пренос апсолут. права на непокретности	8,700,000	8,779,907	100.92%
	713423	Порез на пренос апсолут. права на мотор. возилима	2,000,000	1,812,121	90.61%
714000		ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ	30,540,000	28,190,878	92.31%
	714513	Комунална такса за држање моторних возила	15,900,000	14,997,294	94.32%
	714543	Накнада за коришћење добара од општег интереса	80,000	71,959	89.95%
	714552	Боравишна такса	7,000,000	5,948,125	84.97%
	714553	Боравишна такса по решењу органа ЈЛС	550,000	426,158	77.48%
	714562	Накнада за заштиту и унапређење животне средине	6,500,000	6,400,086	98.46%
	714565	Накнада за коришћење простора на јав. површинама	500,000	337,686	67.54%

	714567	Накнада за коришћење јавне површине по основу заузећа грађевинским материјалом	10,000	9,570	95.70%
716000		ДРУГИ ПОРЕЗИ	12,900,000	12,881,479	99.86%
	716110	Комунална такса на фирму	12,900,000	12,881,479	99.86%
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	708,158,332	680,009,662	96.03%
732000		ДОНАЦИЈЕ ОД МЕЂ. ОРГАНИЗАЦИЈА	42,694,770	5,865,214	13.74%
	732100	Текуће донације од међународних организација	42,694,770	5,865,214	13.74%
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	665,463,562	674,144,448	101.30%
	733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	434,681,070	434,681,070	100.00%
	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	34,711,492	43,403,441	125.04%
	733251	Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	196,071,000	196,059,937	99.99%
740000		ДРУГИ ПРИХОДИ	38,250,000	37,316,645	97.56%
741000		ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ	7,580,000	7,123,483	93.98%
	741151	Приходи од камата на средства консолидованог рачуна трезора укључена у депозит банке	500,000	523,020	104.60%
	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полисе	0	0	0.00%
	741152	Приходи од камате на средства корисника буџета општине укључена у депозите код пословних банака код којих овлашћени општински орган потписује уговор о депоновању средстава по виђењу	970,000	967,829	99.78%
	741522	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	2,500,000	2,216,643	88.67%
	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	10,000	4,600	46.00%
	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	1,200,000	1,185,998	98.83%
	741538	Допринос за уређивање грађевинског земљишта	1,700,000	1,549,393	91.14%
	741596	Накнада за коришћење дрвета	700,000	676,000	96.57%
742000		ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	21,600,000	20,931,626	96.91%
	742120	Приходи од продаје добара и услуга или закупа	0		
	742151	Приходи од продаје добара и услуга од стране тржишних организација	50,000	27,252	54.50%
	742152	Приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користе општине и индиректни корисници	3,600,000	3,451,388	95.87%
	742153	Приходи од закупнине за грађевинско земљиште	2,200,000	2,177,576	98.98%
	742154	Накнада по основу конверзије права коришћења у право својине у корист нивоа општине	350,000	349,710	99.92%
	742156	Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предш. установама	13,500,000	13,211,276	97.86%
	742251	Општинске административне таксе	1,000,000	944,524	94.45%
	742255	Такса за озакоњење објеката у корист општина	900,000	769,900	85.54%
	742378	Родитељски динар за ваннаставне активности			

743000		НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ	5,130,000	5,016,476	97.79%
	743324	Приходи од новчаних казни за прекршаје предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима	4,800,000	4,736,146	98.67%
	743353	Приходи од новчаних казни за прекрш. налога изречених у управном поступку у корист нивоа општине	200,000	175,000	87.50%
	743924	Остале новчане казне, пенали и приходи од одузете имовинске користи	130,000	105,330	81.02%
744000		ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	30,000	27,680	92.27%
	744151	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	30,000	27,680	92.27%
	744241	Капитални добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа градова			
745000		МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ	3,910,000	4,217,380	107.86%
	745151	Остали приходи у корист нивоа општина	3,200,000	3,534,434	110.45%
	745152	Закупнина за стан у државној својини у корист нивоа општина	700,000	682,946	97.56%
	745153	Део добити јавног предузећа према одлуци управног одбора јавног предузећа у корист нивоа општина	10,000	0	0.00%
770000		МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	115,000	0	0.00%
	772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	115,000	0	0.00%
800000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	30,010,000	7,318,425	24.39%
810000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	20,010,000	7,199,166	35.98%
	811151	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општине	20,000,000	6,948,380	34.74%
	811153	Примања од отплате станова у корист нивоа општине	0	248,634	0.00%
	812151	Примања од покретних ствари у корист нивоа општине	10,000	2,152	21.52%
820000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	0	52,709	
	821151	Примања од продаје робних резерви у корист нивоа општине	0	52,709	0.00%
	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	0	0	0
840000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПРИРОДНЕ ИМОВИНЕ	10,000,000	66,550	0.67%
	841151	Примања од продаје земљишта	10,000,000	66,550	0.67%
900000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	236,771	224,824	94.95%
920000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	236,771	224,824	94.95%
	921651	Примања од отплате кредита датих домаћинствима у земљи у корист нивоа општина	236,771	224,824	94.95%
7+8+9		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	1,289,953,043	1,214,832,159	94.18%
3+7+8+9		УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,325,073,743	1,249,952,859	94.33%

Извршени расходи од 1.064.249.000 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 1.056.552.794 динара и структура ових расхода је следећа:

Износ	% учешћа	Врста расхода
402.416.756	38%	Расходи за робу и услуге, од тога: - 144.507.916 – компјутерске услуге, усл. образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге, репрезентација - 107.361.100 - специјализоване услуге – услуге културе, спорта, геодетске услуге, мртвозорство, одржавање паркова и природних површина и остале специј. Услуге - 96.573.902 - текуће поправке и одржавање - 96.144.500 - енергетске. Комуналне, ПТТ услуге и осигурање - 34.300.964 -- канцеларијски материјал, материјал за саобраћај, за културу, за хигијену - 2.906.775 – трошкови путовања
211.522.764	20%	Расходи за запослене – зараде, социјална давања (боловања, отпремнине и помоћи), трошкови превоза на посао и са посла, јубиларне награде
152.674.329	14%	Издаци за нефинансијску имовину (основна средства) – изградња и капитално одржавање зграда и објеката, набавка опреме, нематеријална имовина (књиге у библиотеци и музејски експонати)
89.012.389	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
85.577.387	8%	Социјална заштита – једнократне помоћи преко Центра за социјални рад, смештај и исхрана ученика, стипендије, народна кухиња, Фондација за наталитет
71.259.346	7%	Трансфер другом нивоу власти – финансирање основног и средњег образовања, расходи за функционисање Центра за социјални рад
38.930.520	4%	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,
5.109.303	1%	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 8. 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 2021. годину обрађени су и приказани са три аспекта:

- према основним наменама тј. економској класификацији (члан 9. Одлуке)
- према програмској класификацији (члан 10. Одлуке)
- по функционалној класификацији (члан 11. Одлуке)

У члану 12. Одлуке приказани су расходи и издаци по корисницима (на начин како су исказани у њиховим завршним рачунима) табеларно, са колонама: планирана средства буџета 2021. 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 2021	Извршење 2021	%
P1	Скупштина општине			
1	Скупштина општине	15,598,420	13,695,936	87.80%
P2	Председник			
1	Председник	15,741,550	14,641,340	93.01%
P3	Општинско веће			
1	Општинско веће	6,320,000	3,176,249	50.26%
P4	Општинско правобранилаштво			
1	Општинско правобранилаштво	2,125,880	1,809,210	85.10%
P5	Општинска управа			
1	Општинска управа (програми 1 до 17)	859,559,507	633,866,676	73.74%
2	Буџетски фонд за енергетску ефикасност	5,000,000	963,660	19.27%
3	Буџетски фонд за повећање наталитета	22,000,000	21,177,970	96.26%
4	Буџетски фонд за развој пољопривреде	23,000,000	22,926,321	99.68%
5	Буџетски фонд за заштиту животне средине	4,300,000	1,164,100	27.07%
6	Месне заједнице	35,073,000	28,458,124	81.14%
7	Регионални центар за стручно усавршавање	10,182,700	9,797,560	96.22%
8	Туристичка организација	19,318,076	16,277,664	84.26%
9	Култура (Дом културе, Музеј, Библиотека)	78,138,490	67,818,470	86.79%
10	Предшколска установа „Бајка“	136,716,120	133,972,888	97.99%
11	Основне школе	46,900,000	43,384,177	92.50%
12	Средње образовање	19,500,000	18,158,540	93.12%
13	Центар за социјални рад	25,600,000	25,263,910	98.69%
		1,325,073,743	1,056,552,795	79.74%

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 39.944.648 динара

Овај програм обухвата планирање, уређење и коришћење простора у локалној заједници засновано на начелима одрживог развоја, равномерног територијалног развоја и рационалног коришћења земљишта, подстицање одрживог развоја становања кроз унапређење услова становања грађана и очување и унапређење вредности стамбеног фонда.

Програмска активност управљање грађевинским земљиштем – 24.690.724 динара за опремање земљишта недостајућом комуналном инфраструктуром ради изградње објекта и побољшање услова коришћења постојећих објеката.

- Пројекат: „Изградња бране на Сврљишком Тимоку“ – 4.991.724 динара.

Програм 2 – Комунална делатност – Извршено 104.091.825

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

- **Водоснабдевање –16.296.520 динара** - Кроз ову програмску активност реализовано је текуће и инвестиционо одржавање појединих водоводних линија у складу са Програмом уређивања грађевинског земљишта и извршена је замена дотрајалих водоводних цеви новим. Напред наведени послови у току године одвијали су се у складу са планираном динамиком.
- **Одржавање чистоће на површинама јавне намене – 21.441.156 динара** - Одржавање чистоће на површинама јавне намене врши се ручно и машински, извозом смећа из контејнера са јавних површина, прањем улица током летњих месеци, а све у циљу успостављања система одржавања чистоће на територији општине. Напред наведени послови у току године одвијали су се у складу са планираном динамиком и Програмом Јавног комуналног предузећа „Стандард“
- **Уређење и одржавање јавних зелених површина – 16.978.674 динара** - Управљање и одржавање јавних зелених површина са циљем унапређења животног стандарда становника општине Књажевац.
- **Јавна расвета - 40.162.036 динара**–Управљање и одржавање јавне расвете на територији општине Књажевац.
- **Зоохигијена – 981.399 динара**, Реализација наведене програмске активности извршена је у циљу обављања делатности од општег интереса, послова зоохигијене - хумано збрињавање и хватање паса луталица са територије општине Књажевац, односно превентивног деловања спречавања уједа паса луталица, као и нешкодљиво уклањање лешева (угинулих паса, мачака и др) и заштите грађана општине Књажевац од стране извршиоца посла.
- **Производња и дистрибуција топлотне енергије – 3.119.534 динара**. Ова програмска активност реализује се путем одобравања субвенција ЈКП"Топлана", а у циљу реализације Уговора о репрограмирању трошкова за мазут и електричну енергију из ранијих година.

Кроз овај програм реализован је и пројекат: „Уређење градске пијаце у Књажевцу“ у износу од 5.112.506 динара. Уређење градске пијаце, односно адаптирање простора, који подразумева следеће радове:

- Израда решетака и канала за одвођење површинских вода, као и вода приликом одржавања пијачног комплекса прањем из хидраната. Укупна дужина бетонских канала са решеткама су 50 м и одводним цевоводом ДН 200 мм, 24 м са отвореним каналетама Л=30м.
- Израда прикључака са хидрантима, за потребе одржавања пијаце прањем млазницама.

Предвиђена су 3 хидранта ДН 80 мм.

- Потребно је пре израде завршног слоја платоа, довршити радове на транспортном цевоводу, које обухвата цевовод за испирање у дужини од 42 м од ПЕХД цеви ДН 160 мм.
- Пресвлачење пијачног платоа новим слојем асфалт бетона АБ 11 у дебљини 4 цм са претходним профилисањем и изравнањем асфалтом постојећих неравнина са потребним попречним нагибом према одводним каналима.
- Након асфалтирања целокупног платоа, потребно је набавити и поставити унифициране пијачне тезге. Предвиђени број тезги је 120 комада.

Програм 3 – Локални економски развој - Извршено 18.520.467

У оквиру овог програма, кроз програмску активност-унапређење привредног и инвестиционог амбијента извршена је :

- додела субвенција Агенцији за развој општине Књажевац и "Слободна зона Тимок", а у циљу унапређења привредног и инвестиционог амбијента на територији општине Књажевац – 12.934.665 динара.

У складу са закљученим уговором са Националном службом запошљавања за мере активне политике запошљавања издвојена су средства у износу од 1.000.000 динара.

Кроз овај програм реализована су три пројекта, и то:

- „Развој женског агро-предузетништва у Југоисточној Србији“, у износу од 470.282 динара, који за циљ има подстицање и активно учешће женске популације у предузетнишву.

- „Подршка привлачењу директних инвестиција“, за који су извршена средства у износу од 1.646.000 динара. Пројекат има велики значај на економски и регионални развој јер ће кроз јачање капацитета кључних представника региона иницирати системско решавање нагомиланих проблема региона. Пројекат ће попунити празнину која годинама постоји по питању привлачења инвестиција у источној Србији. Подршка повећању директних инвестиција у источној Србији ће додатно помоћи смањењу регионалних разлика, допринеће расту друштвеног производа, отварању нових радних места и смањењу незапослености. Пројекат ће значајно помоћи бољем међусекторском разумевању, успостављању повољног пословног амбијента на локалном и регионалном нивоу, обезбеђивањем потребне институционалне инфраструктуре за развој источне Србије. Пројекат ће такође промовисати регионални развој а кроз Студијска путовања директно упознати кориснике са примерима добре праксе из ЕУ.

- „Подршка локалном развоју кроз нове услуге за незапослену омладину“ – у 2021. години реализован је део пројекта у износу од 2.469.520 динара. Циљ пројекта је допринос социо-економском развоју младих у општини Књажевац кроз унапређење локалне запошљености. Посебан акценат је на Ромској популацији. Циљна група је најмање 200 незапослених младих људи, до 30 година старости, са посебним освртом на оне са ниским степеном образовања и који живе у руралном подручју општине, од којих су 60% жене.

Програм 4 – Развој туризма - Извршено 17.180.824

Највећи део активности везаних за туризам реализује се преко Туристичке организације општине Књажевац која је основана и ради од 2002. године, са задатком промоције и унапређења развоја туризма, очувања и заштите туристичких вредности на територији општине Књажевац, и за те намене утрошена су средства у износу од **12.398.448 динара**.

Развој туризма је реализован у обиму и по динамици планираном Програмом рада Туристичке организације општине Књажевац, носиоца овог програма. Реализоване су планиране активности које имају за циљ промоцију општине Књажевац у земљи и иностранству и повећање броја домаћих и иностраних туриста уређењем туристичких локалитета, одржавањем туристичких манифестација и подршком спортских и културних манифестација, пружањем стручне подршке и афирмисањем сеоског туризма, учешћем на туристичким сајмовима и путем емитовања специјалних прилога и емисија које за циљ имају промовисање туристичких потенцијала општине Књажевац.

- У оквиру овог програма реализован је и пројекат „Михољски сусрети села“ у износу од 499.716 динара. С обзиром на доминантно руралну структуру континуирано се улаже у одржање живота на селу. Поред подстицаја намењених за развој пољопривреде, реновирани су Задружни домови у већим селима ка којима гравитирају мања.

Циљ пројекта је обogaћивање друштвеног живота становника, неговање нематеријалног локалног културног наслеђа и промоција села.

Манифестација се реализује на три локације и то у селима:

1. Каличина, за екипе из села Каличина, Штипина и Валевац
2. Витковац, за екипе из села Витковац, Минићево и Петруша
3. Бучје, за екипе из села Бучје, Влашко Поље и Зубетинац.

- Започета је и реализација пројекта „Изградња рехабилитационог WELLNESS центра“. У оквиру пројекта планира се изградња објекта који би обухватио две функционалне целине: Рехабилитациони центар и WELLNESS центар

У оквиру рехабилитационог центра предвиђени су садржаји за лечење, рехабилитацију и савремену физикалну терапију (просторија за пријем, лекарска ординација, кабине за терапију и сала за физикалну терапију).

У оквиру WELLNESS центра предвиђени су садржаји за услуге релаксације (финска сауна, турско купатило, хидромасажна терапија, просторије за масажу и гардеробе за кориснике).

Новопроектовани објекат је спратности П, док је бруто површина објекта 587.18 m². Објекат се састоји од две функционалне целине, приближно једнаке површине, повезане стакленим простором. Улазни хол је наглашен стакленим порталима и кровним прозорима који омогућавају поглед ка спољашњем простору.

- Реализован је и део пројекта „Уређење фасаде Стара чаршија са ужим градским језгром“, у износу од 2.879.500 динара.
- Пројекат „MOON FEST“, који је финансиран од стране Министарства трговине, туризма и телекомуникација са 500.000 динара је фестивал пуног месеца, који се реализује ноћним успоном на Миџор. То је јединствена прилика да се планина доживи на посебан начин.

Програм 5 – Развој пољопривреде - Извршено 22.926.321

Програм 5 реализује се преко Буџетског фонда за развој пољопривреде. Програм је реализован у складу са планираним активностима Програма мера пољопривредне политике и руралног развоја општине Књажевац . Реализоване су мере стручне подршке пољопривредним газдинствима са територије општине Књажевац одржавањем обука и пружање мера подршке давањем субвенција пољопривредним газдинствима у области сточарства и воћарства и подршка пољопривредним удружењима.

У 2021. години додељене су субвенције за подизање вишегодишњих засада воћа, за овчарство и козарство, као и за набавку опреме за прераду.

Програм 6 – Заштита животне средине - Извршено 84.263.211

Кроз овај програм врши се координација активности на припреми, организовању и праћењу процеса израде и реализације стратегија, програма и планова у области животне средине; координацију активности на праћењу реализације Годишњег програма заштите животне средине; имплементација стратегија, планова, закона и пројеката у области заштите животне средине, чиме треба да се омогући креирање уређеног интегралног система заштите, унапређења и праћења стања животне средине, интегрисање политике заштите животне средине са економском и политиком других сектора и обезбеђена здрава животна средина уз спровођење европских стандарда. Ради реализације овог програма, односно ради очувања и унапређења квалитета животне средине, врше се активности у областима: заштита ваздуха, стратешке процене утицаја на животну средину и стратешког планирања, утврђивања услова и мера заштите животне средине за индустријска постројења, заштите од буке, вибрација и нејонизујућих зрачења, имплементације међународних конвенција, споразума, закона и других прописа, унапређење сарадње са удружењима и другим субјектима система заштите животне средине.

Такође, кроз овај програм реализовани су или је започета реализација следећих пројеката:

- **Пројекат: „Изградња трансфер станице са рециклажним двориштем“** – овај

- пројекат је делом реализован у 2021. години – 39.890.399 динара, а у 2022. години ће по окончаној ситуацији бити исплаћен преостали износ од 120.109.600 динара
- **Пројекат: „Заједничке мере за зелену инфраструктуру“** – је донаторски пројекат чија реализација је започела у 2020. години. За пројекат је, у 2021. години утрошено 25.986.536 динара. Пројекат ће у потпуности бити реализован у 2022. години.
 - **Пројекат: „Очување земљишта као природног ресурса“** – 5.157.297 динара. Пројекат представља уређење деградираних јавних зелених површина која се налази у центру града, на неколико метара од зграде Општинске управе Књажевац и непосредно поред локалне саобраћајнице, улице Милоша Обилића. Неприступачност локације, велики нагиб и косина терена онемогућава његово редовно одржавање, заштиту и очување, што је у надлежности јединице локалне самоуправе. Кроз пројекат локација је прилагођена природним карактеристикама терена и створена је могућност за редовно одржавање јавних површина.
Уређење јавних површина у строгом центру града, директно доприноси заштити животне средине, првенствено заштити земљишта, као природног добра и простора за живот, а сам квалитет животне средине исказује се физичким, естетским и другим индикаторима. Реализацијом пројекта спречена је даља деградација земљишта, која је настала ерозивним дејством и стварањем клизишта и одрона на самој локацији. Пројектом није планирана промена намене земљишта већ само предузимање превентивних антиерозивних мера за спречавање клизања тла и одрона, уређењем на начин какав захтева предметна локација уз визуелно и естетско уређење.
 - **Пројекат: „Изградња секундарне мреже фекалне канализације у ул. Боре Станковића, Трговишту и индустријској зони Дајчевица и изградња атмосферске канализације у ул. Добривоја Радосављевића Бобија“** – 5.978.293 динара. Целокупна територија општине, односно град Књажевац, великим делом је покривена канализационом мрежом и само мали проценат територије града нема одговарајућу канализациону мрежу, која би омогућила основне услове за живот становништва. Претходних година општина је у великој мери реконструисала постојећу мрежу и изградила нову мрежу у приградским насељима општине. Изградњом секундарне мреже фекалне канализације у улицама Боре Станковића, Трговишту и индустријској зони Дајчевица решен је проблем одвођења отпадних вода из објеката. Новопројектована канализација прикупља употребљене воде и одводи их до постојећег колектора вишег реда.
 - **Пројекат: „Превенција нелегалног одлагања отпада“** – 342.102 динара. На територији општине Књажевац веома је изражен проблем великог броја „дивљих депонија“ као резултат неконтролисаног одлагања отпада и његово даље разлагање у природи на технички неуређеним површинама за намену одлагања комуналног отпада из кога произилазе остали проблеми:
 - непоштовање домаћих и међународних прописа;
 - загађење животне средине (воде, ваздуха и земљишта), утицај на квалитет живота и климатске промене;
 - угрожавање здравља људи;
 - лош квалитет животне средине (у биолошком, естетском и другом смислу);
 - повећани трошкови на име санације депонија (сакупљање, транспорт, озелењавање и друге мере и то периодично из средстава пореских обавезника и накнаде за животну средину);
 - губитак секундарних сировина за рециклажу и поновну употребу;
 - појава глодара;
 - окупљање паса луталица у чопорима;
 - тровање и ширење болести путем, глодара, птица, паса и мачака;
 Најчешће локације дивљих депонија су периферни делови града, поред прилазних путева, у сеоским насељима и на обалама потока и река.

Програм 7 – Путна инфраструктура - Извршено 120.257.238

Послови у току 2021. године одвијали су се у складу са планираном динамиком. Овај програм односи се на: управљање, одржавање, заштита и развој општинских путева и улица на територији

општине Књажевац, унапређење постојеће и изградња нове путне инфраструктуре, повећање безбедности у саобраћају и унапређење организације пружања комуналне услуге градског и приградског превоза на територији општине Књажевац.

Програмска активност - одржавање саобраћајне инфраструктуре – 62.382.360 динара, реализована је кроз одржавање путне инфраструктуре (летње и зимско одржавање), крпљење ударних рупа у граду (текуће одржавање), одржавање некатегорисаних путева, постављање хоризонталне и вертикалне сигнализације, као и инвестиционо одржавање тротоара и улица. Напред наведени послови у току 2021. године одвијали су се у складу са планираном динамиком.

Програмска активност - јавни градски и приградски превоз – 47.156.854 динара, реализована је кроз пружање комуналне услуге, којом је обезбеђен потребан обим и квалитет комуналне делатности јавног превоза. Такође је кроз јавни градски и приградски превоз обезбеђен и адекватан превоз ученика на територији Општине. Реализација ове програмске активности остварена је сходно уговору о јавној набавци у циљу задовољења потреба грађана и то свих категорија, обзиром да је превоз бесплатан. Напред наведени послови у току године одвијали су се у складу са планираном динамиком.

Програмска активност унапређење безбедности саобраћаја – 7.448.860 динара. Постављање хоризонталне и вертикалне сигнализације, обележавање пружних прелаза и видео надзора на територији општине Књажевац.

-Пројекат: „Изградња моста у Каличини“ – 3.269.164 динара

Програм 8 – Предшколско васпитање - Извршено 134.719.548 динара

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.

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 2021. години за функционисање предшколске установе „Бајка“ из буџета општине извршено је 129.677.436 динара, а из средстава Министарства просвете, науке и технолошког развоја финансиран је предшколски програм у износу од 4.295.452 динара.

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

- **Пројекат: „Санација крова објекта обданишта „Црвенкапа“** – планирана средства 4.000.000 динара из средстава Министарства просвете, науке и технолошког развоја. Није било извршења у 2021.години.
У саставу ПУ „Бајка“ налазе се 4 вртића за бригу о деци: дечји вртић „Црвенкапа“, где је и седиште предшколске установе „Бајка“, дечји вртић „Наша радост“, дечји вртић „Снежана“ и дечји вртић „Колибри“ у Минићеву, такође у саставу ове предшколске установе. Капацитет целе предшколске установе и свих вртића је 800 детета свих узраста до 7 година.
- Услед дугог периода коришћења објекта – обданишта „Црвенкапа“, дошло је до оштећења кровне конструкције, услед атмосферских утицаја, тако да је оштећен постојећи кровни покривач и долази до прокишњавања крова. Услед прокишњавања, атмосферска вода се слива у учионице самог објекта.
- То је уједно и разлог због чега општина Књажевац, реализује овај пројекат, јер се појавила реална потреба за текућим одржавањем кровне конструкција на обданишту „Црвенкапа“, како би се спречило даље урушавање објекта, односно да би се отклонио проблем продирања атмосферске воде у сам објекат.
- **Пројекат: „Растемо заједно“** – реализован је износ од 746.660 динара из неутрошених средстава донација из ранијих година.

Програм 9 – Основно образовање - Извршено 43.384.176

Програм 10 – Средње образовање - Извршено 27.956.100

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:

Установа	План 2021	Извршење 2021	%	Извршење 2020
ОШ КАПЛАР	15.200.000	14.497.288	95,38%	8.797.268
ОШ ВУК КАРАЏИЋ	12.700.000	11.987.445	94,39%	5.993.840
ОШ ДУБРАВА	8.500.000	8.476.999	99,73%	4.917.358
ОШ МЛАДОСТ	4.500.000	3.911.862	86,93%	3.284.692
МУЗИЧКА ШКОЛА	5.000.000	3.908.096	78,16%	2.441.490
Превоз ученика	1.000.000	602.486	60,25%	599.973
УКУПНО	46.900.000	43.384.176	92,50%	26.034.621
КЊАЖЕВАЧКА ГИМНАЗИЈА	7.500.000	6.905.490	92,07%	4.483.913
ТЕХНИЧКА ШКОЛА	12.000.000	11.253.050	93,78%	5.623.558
УКУПНО	19.500.000	18.158.540	93,12%	10.107.471

У оквиру програма 10 – Средње образовање планирају се и извршавају средства за функционисање установе за стручно усавршавање запослених, тј. за Регионални центар. У 2021. години од планираних 10.182.700 динара реализовано је 9.797.560 динара, тј. 96,2%.

Програм 11 – Социјална и дечја заштита - Извршено 95.277.669

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 (становање уз подршку „Кућа на пола пута за децу и младе“)

У 2021. 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 2021. години издвојено 3.862.206 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 905.661

У оквиру овог програма реализује се програмска активност – мртвозорство, за које је у 2021. години утрошено 905.661 динара.

Програм 13 – Развој културе и информисања - Извршено 100.259.390

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.

Такође, у оквиру овог програма финансирани су пројекти удружења грађана у износу од 14.636.748 динара, пројекти из области јавног информисања у износу од 14.097.500 динара и верске заједнице са 2.206.672 динара.

Појединачно, за функционисање установа из области културе, односно за реализацију

њихових програмских активности, из средстава буџета општине Књажевац, пренета су следећа средства:

Установа	План 2021	Извршење 2021	%	Извршење 2020
ДОМ КУЛТУРЕ	30.944.040	25.085.169	81,07%	25.264.677
ЗАВИЧАЈНИ МУЗЕЈ	22.878.450	19.684.160	86,04%	20.359.738
БИБЛИОТЕКА	14.678.330	13.835.546	94,26%	11.691.665

Поред ових средстава, Дому културе пренета су буџетска средства за предфинансирање пројекта „Youth art network“ у износу од 6.592.662 динара.

Завичајни музеј је од Министарства културе и информисања добио износ од 3.045.000 динара за реализацију више пројеката.

Програм 14 – Развој спорта и омладине - Извршено 51.389.820

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 2021. години 50.593.470 динара.

У оквиру овог програма реализован је и Пројекат: **„Европска недеља спорта“** у износу од 366.790 динара. Пројекат је финансиран од стране Олимпијског комитета Србије, а средства су искоришћена за организовање догађаја „Спортски изазов“.

- Пројекат: **„Дигитално партнерство – општина и млади“ – 429.560** динара. Млади представљају изузетно значајан део нашег друштва и будуће носиоце промена. Из тог разлога неопходно је подржати младе у изражавању њихових ставова, остваривању њихових потреба и у активном учешћу у друштву. Уобичајено мишљење у данашње време је да су млади неактивни, незаинтересовани и пасивни и да је то узрок њиховим проблемима. Насупрот томе, став младих је да их средина не подстиче довољно и да не пружа могућност младима за активно учешће у друштвеном животу на локалу. Један од изазова са којим се сусрећу млади у покушајима да учествују у доношењу одлука које их се тичу је то што локална самоуправа показује вољу за сарадњом са младима, али не постоји механизам који то омогућује. Овим пројектом понуђена је могућност за бољу комуникацију између младих и локалне самоуправе.

Младе је неопходно информисати о стипендијама, о могућностима програма за неформално образовање кроз програме мобилности и волонтирања, о догађајима у окружењу у које се могу укључити. На тај начин се доприноси превазилажењу напред наведених негативних карактеристика, а члановима групе се пружа могућност да кроз различите програме напредују на личном и професионалном плану, односно повећава се њихова мобилност и активизам.

Специфични циљеви пројекта:

1. Успостављање одрживог механизма за укључивање младих и већи утицај младих у локалној политици, кроз web платформу и формирања саветодавног тела младих;
2. Креирање базе података о младима Књажевца, планирање програма подршке младима, који показују интересовање за грађење каријере у Књажевцу

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе– Извршено 162.998.711

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 2021. години износили 123.572.852 динара.

У 2021. 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 3.850.000 динара, а утрошено је 3.345.081 динара, што је приближно износу средстава утрошених у 2018. години (око 2.440.000 динара), а скоро три пута мање од расхода који су извршавани кроз ову програмску активност у 2020.години и износили су око 9.007.295 динара.

Програмска активност „месне заједнице“ предвиђена је за евидентирање расхода неопходних за функционисање 73 месне заједнице, а утрошена средства за месне заједнице износила су 28.458.124 динара.

Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе 31.513.525

Овај програм предвиђен је за евидентирање расхода извршених за потребе функционисања Скупштине у износу од 11.582.003 динара и функционисања извршних органа – Председника у износу од 14.641.340 динара и општинског Већа у износу од 3.176.249 динара.

Поред ових расхода неопходних за функционисање законодавног и извршних органа, у 2021. години планирани су и расходи за спровођење избора у месним заједницама и за ове намене утрошено је 2.113.933 динара.

Програм 17 – Енергетска ефикасност и обновљени извори енергије 963.660

У оквиру овог програма планирана су средства за функционисање Буџетског фонда за енергетску ефикасност у износу од 5.000.000 динара. Од планираног износа утрошено је 963.660 динара за израду елабората енергетске ефикасности стамбених зграда.

Ради бољег разумевања приказаних података у Одлуци о завршном рачуну општине Књажевац за 2021. 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:

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, 41/2021, 130/2021 и 17/2022), 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 2021. годину, прилажу се и напред наведени извештаји за које је било реализације у 2021. години.

1) ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ИЗМЕЂУ ОДОБРЕНИХ СРЕДСТАВА И ИЗВРШЕЊА

У делу извештаја који се прилаже уз завршни рачун буџета, а који се односи на примљене донације, наведена су два прекогранична пројекта за чију реализацију су отворене апропријације у одлуци о буџету са извором финансирања 06-донације од међународних организација.

Општина Књажевац је предфинансирала део реализације оба пројекта и донатору је поднела извештај о утрошеним средствима. Извештај је прихваћен од стране иностраног донатора, али до краја 2021.године није извршена рефундација свих средстава које је општина предфинансирала.

Из тог разлога код напред наведених пројеката постоји одступање које се састоји у томе да учињени расходи за реализацију пројеката нису приказани из извора 06 где постоји планска величина, већ су приказани из извора 01 за који нема планираних средстава.

2) ИЗВЕШТАЈ О КОРИШЋЕЊУ СРЕДСТАВА ИЗ ТЕКУЋЕ И СТАЛНЕ БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ

у периоду 01.01.2021 – 31.12.2021. године

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, 149/2020 и 118/2021) и у складу са чланом 14. Одлуке о буџету општине Књажевац за 2021.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 2021.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 2021. 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 32.315.900 динара и то за следеће намене:

Ред бр	Програktivност и функција	Екон. класиф	Корисник	Опис	Износ
1	0602-0001 130	485	Општинска управа	Обезбеђивање недостајућих средстава за накнаду штете	500.000

2	0401-П2 510	511	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за наставак финансирања пројекта „Изградња трансфер станице сарециклажним двориштем“	9.800.000
3	0401-П3 520	511	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за учешће у реализацији пројекта „Изградња секундарне мреже фекалне канализације у улицама Боре Станковића, Трговишту и индустријској зони Дајчевица и изградња атмосферске канализације у улици Добривоја Радосављевића Бобија“	2.100.000
4	0602-0001 130	484	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за накнаду штете за повреде или штету насталу услед елемената раних непогода	550.000
5	6002-0001 130	485	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за накнаду штете	400.000
6	1102-П2 620	511	Општинска управа – комунална делатност	Обезбеђивање средстава за учешће општине у реализацији пројекта: „Уређење градске пијаце у Књажевцу“	5.120.000
7	1201-0002 840	481	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за финансирање верских заједница	710.000
8	0401-4005 560	423	Општинска управа	Обезбеђивање средстава за учешће општине у реализацији пројекта: „Превенција неlegalног длагања отпада и уклањање у 2021. години“	70.000
9	0602-0001 130	485	Општинска управа	Обезбеђивање додатних средстава за накнаду штете	160.000
10	0602-0001 130	424	Општинска управа	Обезбеђивање средстава на апропријацији – специјализоване услуге	150.000
11	0602-0014 360	426	Општинска управа	Обезбеђивање средстава на апропријацији – материјал, за расходе настале услед ванредне ситуације	50.000
12	0602-0002 160	421, 423, 425, 426	Општинска управа – Месне заједнице	Обезбеђивање средстава потребних за функционисање месних заједница	2.100.000
13	2001-0001 911	415, 416, 421, 426, 465	Предшколска установа „Бајка“	Обезбеђивање средстава потребних за функционисање предшколске установе	2.530.000
14	0901-0001 070	472	Центар за социјални рад	Обезбеђивање средстава за додељивање једнократних помоћи	4.066.000

15	0602-0001 130	411,412	Општинска управа	Обезбеђивање недостајућих средстава исплату плате	1.120.000
16	2101-0001 110	411,412	Скупштина општине	Обезбеђивање недостајућих средстава исплату плате	74.900
17	1201-0001 820	411,412	Дом Културе	Обезбеђивање недостајућих средстава исплату плате	290.000
18	1201-0001 820	411,412	Народна библиотека	Обезбеђивање недостајућих средстава исплату плате	45.000
19	2001-0001 911	411,412	Предшколска установа Бајка	Обезбеђивање недостајућих средстава исплату плате	1.480.000
20	0602-0001 130	512	Општинска управа	Обезбеђивање недостајућих средстава за куповину административне опреме	1.000.000
УКУПНО:					32.315.900

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, 149/2020 и 118/2021), 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, снежнинаноси, 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 2021. 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 1.706.651 динара и то :

Број решења	Датум решења	Корисник	Намена	Износ
217/132/2020	28.01.2021	Живковић Злата	Пожар на стамбеном објекту	35.000
217/117/2020	03.02.2021	Љубисављевић Мирјана	Пожар на помоћном објекту	20.000
217/128/2020	03.02.2021	Веселиновић Јасмина	Пожар на стамбеном објекту	20.000
217/134/2020	03.02.2021	Стојковић Радојица	Пожар на стамбеном објекту	200.000
217/136/2020	03.02.2021	Вукадиновић Мимица	Пожар на стамбеном објекту	25.000
217/88/2020	31.03.2021	Миленковић Душко	Пожар на стамбеном објекту	40.000
217-130/2020	23.06.2021	Спасић Љубинка	Пожар на стамбеном објекту	120.000
217-18/2021	20.07.2021	Милојевић Маја	Поплава у стану	60.000
217-19/2021	20.07.2021	Митић Давор	Поплава у стану	60.000
217-11/2021	27.09.2021	Живаљевић Александар и Игњатовић Олга	Пожар на стамбеном објекту	150.500
217/131/2020	11.10.2021	Тимотић Розмирка	Пожар на викенд кући	30.000
217/135/2020	11.10.2021	Ракић Батица	Пожар на стамбеном објекту	150.000
217/1/2021	11.10.2021	Ристић Вера	Пожар на економском објекту	14.000
217/2/2021	11.10.2021	Ивковић Љубомир	Пожар на стамбеном објекту	33.160
400-305/2020	03.02.2021	СТР Раде	Пожар	748.991
УКУПНО				1.706.651

3) ИЗВЕШТАЈ О ГАРАНЦИЈАМА ДАТИМ У ТОКУ ФИСКАЛНЕ ГОДИНЕ

Није било датих гаранција у току фискалне године.

4) ИЗВЕШТАЈ О ПРИМЉЕНИМ ДОНАЦИЈАМА И ЗАДУЖЕЊУ НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ НОВЦА И КАПИТАЛА И ИЗВРШЕНИМ ОТПЛАТАМА ДУГОВА у периоду од 01.01.2021. - 31.12.2021.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, као водећи партнер на пројекту, до 31.12.2021. године добила на девизни рачун пројекта донаторска средства у износу од 138.471,92 ЕУР. Део ових средстава у износу од 64.462,26 ЕУР пренет је бугарском партнеру. Општина Књажевац је за реализацију активности на спровођењу пројекта утрошила 50.243,47 ЕУР, тако да је на 31.12.2021. године на девизном рачуну преостао износ од 23.766,19 ЕУР.

Дом културе „Књажевац“, у сарадњи са читалиштем „Развитие 1893“ из Белоградчика, 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 Дома културе „Књажевац“ уплаћена су средства у износу 12.103,24 еура. Ова средства коришћена су за реализацију активности из пројекта током 2021. године и других уплата од стране донатора није било. Пројекат има за циљ умрежавање младих уметника и стварање уметничких мрежа.

ЗАДУЖИВАЊЕ И ОТПЛАТЕ ДУГОВА

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, тако да током 2021.године није било плаћања главнице кредита, већ је само за плаћање камате утрошено 4.709.950 динара

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 2021. годину.

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници разматрало Предлог одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2021. годину, и предлаже доношење исте као у Предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ