

# ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

## Одлуке о буџету за 2018. годину

### УВОД

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

### I. Уставни основ

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

### II Прописи којима је утврђен основ за остваривање јавних прихода

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

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

1. порез на имовину, осим пореза на пренос апсолутних права и пореза на наслеђе и поклон;

2. локалне административне таксе;

3. локалне комуналне таксе;

4. боравишна такса;

5. накнада за коришћење јавних добара, у складу са законом;

6. концесиона накнада;

7. друге накнаде у складу са законом;

8. приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине јединице локалне самоуправе, као и одузета имовинска корист у том поступку;

9. приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности и покретних ствари у

својини Републике Србије које користи јединица локалне самоуправе, односно органи и организације јединице локалне самоуправе и индиректно корисници њеног буџета;

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

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

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

13. приходи по основу донација јединици локалне самоуправе;

14. приходи по основу самодоприноса;

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

## **2. Приходи од осталих нивоа власти**

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

Уступљени приходи су:

(1) Приходи од уступљених пореза, и то:

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

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

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

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

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

- број становника,
- површину територије,
- број одељења у основном образовању,
- број објеката у основном образовању,
- број одељења и број објеката у средњем образовању,

- број деце која су обухваћена непосредном дечијом заштитом и
- број објеката у дечијој заштити.

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

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

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

### **III Прописи којима је утврђен основ за финансирање расхода и издатака**

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

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

### **IV. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ БУЏЕТА ЗА 2018. ГОДИНУ**

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

У складу са чланом 27в. и 27г. Закона о буџетском систему ( "Сл. гласник РС" бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др.закон, 103/2015 и 99/2016), Влада Републике Србије је у обавези да донесе Фискалну стратегију за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину чиме формално отпочиње процес планирања буџета за 2018. годину.

Међутим, пролећни део буџетског циклуса је у већем делу изостао. Доношење и усвајање Фискалне стратегије за наредни средњорочни период померено је на јесењи део буџетског циклуса.

Процес планирања за 2018. годину је отпочео средином новембра 2017. године, након

достављања Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекција за 2019. и 2020. годину.

Из наведеног Упутства у наставку се дају основне макроекономске претпоставке:

**Основне економске претпоставке  
и смернице за припрему предлога финансијског плана буџетског корисника  
и одлуке о буџету локалне власти са средњорочним пројекцијама и инструкцијама у  
вези планирања прихода буџета  
(и з в о д)**

Након успешно спроведене фискалне консолидације, стабилизације јавних финансија и преокрета вишегодишње растућег тренда јавног дуга, Влада РС остаје фокусирана на даље побољшање привредног амбијента и обезбеђивање високих стопа привредног раста, са крајњим циљем смањења незапослености и подизања животног стандарда становништва. Привредна активност наставља раст и током 2017. године. На страни понуде, главни покретачи су прерађивачка индустрија и услужни сектор, док посматрано са расходне стране БДП позитиван допринос дају све компоненте тражње осим нето извоза. У првој половини године одређени ризици „на доле“ су активирани, што се негативно одразило на укупну привредну активност. Ипак, краткорочни индикатори из последњих неколико месеци указују на њихову једнократну природу, те не постоји ризик да се путања раста значајније успори у средњем року. Ревидирање првобитно пројектоване стопе од 3,0% је последица негативних кретања у електро-енергетском сектору и пољопривреди услед екстремних мразева с почетка године, односно изразито неповољних агрометеоролошких услова у летњим месецима. Будући да је природа ових чинилаца привремена овим се не угрожава основни сценарио развоја. Сви фискални индикатори су значајно изнад постављених циљева, монетарни токови су стабилни и предвидиви, настављена су побољшања на тржишту радне снаге а обим спољнотрговинске размене се повећава.

У првом тромесечју 2017. године, према подацима РЗС, забележен је реалан међугодишњи раст (мг) привредне активности од 1,0%, док је у другом кварталу остварен међугодишњи раст од 1,3%. Током трећег квартала слабе негативни утицаји једнократних чинилаца на електро-енергетски сектор и грађевинарство што резултира убрзањем привредне активности која по флеш процени бележи међугодишњи раст од 2,1%. На основу расположивих макроекономских индикатора процењена стопа реалног раста привредне активности у 2017. години износи 2,0%.

Узимајући у обзир евидентан опоравак електро-енергетског сектора, историјске просеке пољопривредне производње, започете јавне радове, импулс потрошњи који ће стићи од повећања пензија и плата у деловима јавног сектора, као и побољшања међународног окружења уз унапређену конкурентску позицију Србије и стабилан раст извоза, задржана је **пројекција привредног раста за 2018. годину од 3,5% мг.**

**Као резултат ниских инфлаторних притисака, инфлација се од почетка године налазила у границама дозвољеног одступања од новог циља НБС.** Међутим, пре свега због утицаја раста светске цене нафте, као и изнад сезонски уобичајеног раста цена поврћа и чврстих горива, инфлација се од почетка године кретала на вишем нивоу у поређењу са 2016. годином. Међугодишња инфлација је у септембру 2017. године износила 3,2%, што је највећим делом било опредељено повећањем цена поврћа и воћа, дувана, нафтних деривата, свињског меса и услуга мобилне телефоније. Очекује се да ће се инфлација до краја 2017. године кретати у оквиру актуелне границе дозвољеног одступања од циља НБС.

**Пројекција инфлације заснована је на очекиваним кретањима у домаћем и међународном окружењу.** Процењује се да ће се инфлација у средњем року кретати у оквиру граница циља ( $3 \pm 1,5\%$ ), али на нижем нивоу у поређењу са 2017. годином. **Очекује се да ће инфлација крајем 2018. године износити 3,0%.**

**Макроекономским пројекцијама за период од 2018. до 2020. године предвиђена је кумулативна стопа раста реалног БДП од 11,4% заснована на расту домаће тражње и опоравку инвестиционе активности.** Задржавање тренда оствареног раста у 2019. години и убрзање на 4% у 2020. години засновано је, пре свега, на расту инвестиционе потрошње али и стандарда становништва на реалним основама.

**Табела \_\_: Основне макроекономске претпоставке за период 2017. - 2020. године**

<i>Исказано у процентима осим ако није другачије назначено</i>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<i>Стопа реалног раста БДП</i>	2,0	3,5	3,5	4,0
<i>БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)</i>	4.469	4.755	5.057	5.417
<b>Извори раста: процентне промене у сталним ценама</b>				
<i>Лична потрошња</i>	1,8	2,7	3,4	3,8
<i>Државна потрошња</i>	1,4	2,2	1,9	2,7
<i>Инвестиције у фиксни капитал</i>	4,3	5,1	4,1	5,3
<i>Извоз роба и услуга</i>	10,0	8,8	8,4	7,9
<i>Увоз роба и услуга</i>	8,6	7,0	7,2	7,0
<b>Допринос расту БДП</b>				
<i>Домаћа тражња</i>	2,4	3,4	3,7	4,4
<i>Инвестициона потрошња</i>	0,8	1,0	0,9	1,1
<i>Лична потрошња</i>	1,3	2,0	2,5	2,8
<i>Државна потрошња</i>	0,3	0,4	0,3	0,5
<i>Спољно-трговински биланс роба и услуга</i>	-0,4	0,1	-0,2	-0,4
<b>Кретање цена</b>				
<i>Потрошачке цене (годишњи просек)</i>	3,1	2,7	2,8	3,0
<i>Потрошачке цене (крај периода)</i>	3,0	3,0	3,0	3,0
<i>Дефлатор БДП</i>	2,8	2,8	2,8	3,0
<b>Кретања у спољном сектору (%БДП)</b>				
<i>Спољнотрговински биланс роба</i>	-9,8	-9,3	-9,1	-9,0
<i>Спољнотрговински биланс услуга</i>	2,3	2,6	2,9	3,0
<i>Салдо текућег рачуна</i>	-4,6	-4,2	-4,1	-3,9
<i>Директне инвестиције - нето</i>	5,8	5,1	5,0	5,0
<b>Јавне финансије</b>				
<i>Дефицит опште државе (% БДП)</i>	0,7	-0,7	-0,5	-0,5

(Извор: Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекција за 2019. и 20209. годину)

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

Приликом припреме и извршења буџета, морају се поштовати принципи ефикасности, економичности, ефективности, јавности, потпуности, тачности и јединствене буџетске класификације. Јединственост буџетске класификације остварује се у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", број 16/2016 ). Примена Правилника је обавезна, како за буџете општина и градова, тако и за њихове директне и индиректне кориснике. Ове класификације, користе се за финансијске извештаје и све евиденције.

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

Прелазак са традиционалног линијског буџета на програмски буџет представља унапређење буџетског процеса, јер програмски буџет омогућава боље управљање јавне управе, већу одговорност корисника буџета, успостављање снажнијих веза између годишњег буџета, утврђивања приоритетних расхода и издатака и спровођења јавних политика, као и већу транспарентност потрошње.

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

Програмски буџет има Програме, Програмске активности и Пројекте.

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

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

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

Министарство финансија је уз Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину доставило и Анекс 5 у коме се налазе униформни програми и програмске активности јединица локалне самоуправе. Анекс садржи 17 програма који имају по две и више програмских активности.

## ПРИХОДИ

Приходи буџета општине Књажевац за 2018. годину планирани су у износу од **1.035.733.206 динара**.

Укупни приходи и примања општине Књажевац остварују се кроз :

Врста прихода	Опис	Планирани износ за 2018. годину
ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	Прикупљају се кроз наплату пореза на зараде, пореза на добра и услуге, пореза на имовину и осталих пореза	377.350.000
НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	Прикупљају се од физичких и правних лица за коришћење јавних добара (накнаде), за пружање одређених јавних услуга (таксе), за кршење уговорних или законских одредби (пенали и казне) као и приходе који се остваре употребом јавне имовине (нпр. накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта, накнада за коришћење простора и грађевинског земљишта, итд).	126.836.288
ДОНАЦИЈЕ	Добијају се од страних и домаћих донатора за различите пројекте општине.	9.774.800
ТРАНСФЕРИ	Трансфери представљају пренос новца из Републичког буџета у корист општине	435.517.018
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	Ови приходи остварују се продајом покретности и непокретности, које су у власништву општине.	54.853.000
ПРИМАЊА ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		1.000.000
ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ		30.402.100

Као што се може видети један од значајнијих прихода по својој висини јесте приход по основу трансфера од других нивоа власти који износи 435.517.018 динара, и који чини 42,05% укупних прихода.

Порез на доходак, добит и капиталне добити у износу од 377.350.000 динара такође представља значајан приход који у укупним приходима учествује са 36,43%.

За 2018. годину није планирано задуживање општине Књажевац.

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

Чланом 36. Закона предвиђено је :

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

У складу са наведеним општина Књажевац може се задужити 415.250.000 динара.

Табела - Могућност задуживања на основу Закона о јавном дугу

Р.бр.	Опис	Износ
1	Текући приходи из претходне године тј. извршење 01.01.- 30.11. 2017. са пројекцијом за децембар 2017. (класа 700000 )	830.500.000
2	Стање дуга (пројектована неотплаћена главница на дан 31.12. текуће године, тј. године у којој се припрема буџет за наредну годину)	0
3	Годишње сервисирање дугова (издаци за отплату главнице и камате )	0
4	Први лимит задуживања према Закону о јавном дугу : Учешће обавеза за неизмирени дуг у текућим приходима из претходне године (2/1 50%)	415.250.000
5	Други лимит задуживања према Закону о јавном дугу: Учешће издатака за годишње сервисирање дуга у текућим приходима из претходне године (3/1 15%)	0

Приходи и примања општине Књажевац у 2016., 2017. и 2018. години приказани су у следећој табели:

Економска класификација Класа / Категорија / Група	Врсте прихода и примања	2016.	2017.	2018.
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
300000	Пренета средства из претходне године	50,140,191	31,348,679	30,402,100
700000	<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ</b>	<b>814,697,243</b>	<b>972,431,905</b>	<b>949,478,106</b>
710000	Порези	301,142,834	347,720,000	377,350,000

711000	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	216,276,706	229,540,000	246,500,000
712000	Порез на фонд зарада	1,555	0	0
713000	Порез на имовину	49,504,483	74,610,000	81,000,000
714000	Порез на добра и услуге	25,890,895	33,570,000	37,550,000
716000	Други порези	9,469,195	10,000,000	12,300,000
730000	Донације и трансфери	443,197,649	522,383,754	
732000	Донације од међунар. организација	2,700,423	31,737,381	9,774,800
733000	Трансфери од других нивоа власти	440,497,226	490,646,373	435,517,018
740000	Други приходи	64,737,780	98,972,321	127,593,100
741000	Приходи од имовине	7,436,312	17,166,000	21,500,000
742000	Приходи од продаје добара и услуга	18,747,117	50,023,305	68,216,000
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист	3,224,754	7,000,000	8,568,284
744000	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	2,407,253	0	3,586,000
745000	Мешовити и неодређени приходи	32,922,344	24,783,016	25,722,816
770000	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	5,618,980	3,355,830	2,829,188
<b>800000</b>	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	<b>1,875,000</b>	<b>22,758,952</b>	<b>54,853,000</b>
810000	Примања од продаје основних средстава	0	19,252,866	51,400,000
820000	Примања од продаје робе за даљу продају	1,875,000	3,506,086	3,453,000
<b>900000</b>	<b>ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	<b>524,802</b>	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>
910000	Примања од задуживања	0	0	0
920000	Примања од продаје финанс. имовине	524,802	1,000,000	1,000,000
<b>3+7+8+9</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:</b>	<b>867,237,236</b>	<b>1,027,539,536</b>	<b>1,035,733,206</b>

## РАСХОДИ

Приликом утврђивања потребних средстава, по појединим корисницима буџетских средстава, пошло се од предлога финансијских планова корисника и детаљне анализе захтева, посебно за додатна средства, која морају бити усклађена са ограничењем средстава, уважавајући приоритетне активности, које су узете у обзир, у процедури планирања буџета за 2018. годину. При изради финансијских планова директних и индиректних буџетских корисника, пошло се од утврђеног обима средстава, односно лимита, који може да садржи предлог финансијског плана.

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

Преглед расхода и издатака за 2016. , 2017 и 2018. годину дат је у следећој табели:



Економска класификаци ја	Врсте расхода и издатака	2016.	2017.	2018.
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
<b>400</b>	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ</b>	<b>695,065,445</b>	<b>892,508,006</b>	894,845,086
<b>410</b>	<b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ</b>	<b>176,949,618</b>	<b>173,580,038</b>	<b>181,402,467</b>
411	Плате и додаци запослених	139,644,460	137,865,438	146,590,880
412	Социјални доприноси на терет послодавца	24,915,688	24,855,900	26,112,899
413	Накнаде у натури (превоз)	74,000	158,000	151,000
414	Социјална давања запосленима	7,745,177	6,722,700	4,428,688
415	Накнаде за запослене	2,532,156	2,388,000	2,269,000
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	2,038,137	1,590,000	1,850,000
<b>420</b>	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА</b>	<b>276,449,756</b>	<b>387,306,659</b>	<b>359,256,528</b>
421	Стални трошкови	78,710,941	111,111,721	100,762,500
422	Трошкови путовања	3,144,293	3,776,989	3,560,616
423	Услуге по уговору	76,214,708	97,926,504	61,943,057
424	Специјализоване услуге	24,840,183	58,245,183	83,495,311
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	69,442,227	88,347,519	52,125,644
426	Материјал	24,097,404	27,898,743	27,369,400
<b>440</b>	<b>ОТПЛАТА КАМАТА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
441	Отплата домаћих камата;	0	0	0
444	Пратећи трошкови задуживања	0	0	<b>0</b>
<b>450</b>	<b>СУБВЕНЦИЈЕ</b>	<b>47,211,572</b>	<b>73,290,000</b>	<b>61,800,000</b>
4511	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	34,127,660	47,041,350	54,800,000
4512	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама		20,248,650	0
454	Субвенције приватним предузећима	13,083,912	6,000,000	<b>7,000,000</b>
<b>460</b>	<b>ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ</b>	<b>61,443,956</b>	<b>80,037,140</b>	<b>78,825,991</b>
4631	Текући трансфери осталим нивоима власти	46,282,450	61,119,620	58,707,680
464	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања	0	3,500,000	2,500,000
465	Остале донације, дотације и трансфери	15,161,506	15,417,520	<b>17,618,311</b>
<b>470</b>	<b>СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ</b>	<b>54,032,240</b>	<b>67,607,349</b>	<b>93,572,100</b>
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	54,032,240	67,607,349	93,572,100
<b>480</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>78,978,303</b>	<b>102,692,416</b>	<b>102,988,000</b>
481	Дотације невладиним	56,893,052	80,167,000	83,650,000

	организацијама;			
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали;	2,137,244	10,832,040	9,175,000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова;	7,715,485	239,280	112,000
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока;	11,907,470	11,354,096	10,001,000
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа;	325,052	100,000	50,000
<b>490</b>	<b>АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА</b>	<b>0</b>	<b>7,994,404</b>	<b>17,000,000</b>
49911	Стална резерва	0	645,904	2,000,000
49912	Текућа резерва	0	7,348,500	15,000,000
<b>500</b>	<b>КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ</b>	<b>103,816,929</b>	<b>135,031,530</b>	<b>140,888,120</b>
<b>510</b>	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>	<b>102,367,668</b>	<b>126,587,770</b>	<b>129,738,120</b>
511	Зграде и грађевински објекти;	89,457,441	110,436,770	116,368,120
512	Машине и опрема;	10,768,814	14,341,000	11,450,000
515	Нематеријална имовина	2,141,413	1,810,000	1,920,000
<b>520</b>	<b>ЗАЛИХЕ</b>	<b>902,000</b>	<b>1,140,000</b>	<b>1,150,000</b>
523	Залихе робе за даљу продају	902,000	1,140,000	1,150,000
<b>540</b>	<b>ПРИРОДНА ИМОВИНА</b>	<b>547,261</b>	<b>7,303,760</b>	<b>10,000,000</b>
541	Земљиште	547,261	7,303,760	10,000,000
<b>600</b>	<b>ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>610</b>	<b>ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	0	0	0
<b>620</b>	<b>Набавка финансијске имовине</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
621	Набавка финансијске имовине	0	0	0
<b>4+5+6</b>	<b>УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:</b>	<b>798,882,374</b>	<b>1,027,539,536</b>	<b>1,035,733,206</b>

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекција за 2019. и 2020. годину, које је донео Министар финансија, прописано је да Образложење Одлуке о буџету обавезно садржи **Табелу 2** у којој се упоредо по корисницима буџета локалне власти, на економским класификацијама 411 и 412, по изворима приказују:

- маса средстава за плате исплаћена за период I-X у 2017. години и планирана пројекција за период XI-XII у 2017. години,
- планирана средства за плате за 2018. годину.

**Табела 2**

Како се, почев од доношења буџета за 2015. годину, буџети локалних власти исказују на програмски начин, то је и буџет за 2018. годину приказан кроз програме, програмске активности и пројекте, из ког разлога се расходи буџета за 2018. годину образлажу по програмима, и то:

### Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање

За реализацију овог програма у буџету се издваја 85.202.872 динара, а део средстава намењен је за извођење следећих радова:

Опис	Износ
Изградња бране на Сврљишком Тимоку	25.000.000
Изградња игралишта у ул. Лоле Рибара	3.500.000
Изградња теретане на отвореном у улици Капларовој	2.000.000
Уређење спомен парка	6.000.000
Уређење Хацићериног сокака и сокака у Хајдук Вељковој	3.500.000
Реконструкција моста у ул. Капларовој	4.000.000
Уређење паркинга у ул. Али Агићевеј и простора испред стамбених зграда у ул. 9-те бригаде	5.000.000
Реконструкција атријума испред катастра	2.000.000
Изградња степеништа између улица Б.Станковића и Змајеве	2.000.000
Партерно уређење на Бањици	1.000.000
Уређење стазе ка улици Ђуре Ђаковића	400.000
<b>УКУПНО:</b>	<b>54.400.000</b>

### Програм 2- Комунална делатност

Опредељена средства за реализацију овог програма износе 91.000.000 динара, а према програмским активностима средства ће бити утрошена за:

- **28.000.000** - **Управљање/одржавање јавним осветљењем**
- **13.000.000** – **Одржавање јавних зелених површина** (кошење, заливање и садња цвећа)
- **23.000.000** – **Одржавање чистоће на површинама јавне намене** ( чишћ. јавних површ. према уговору са ЈКП „Стандард“)
- **1.500.000** – **ЗООхигијена**
- **7.000.000** – **Производња и дистрибуција топлотне енергије** ( средства се као субвенција додељују ЈП „Топлана“ ради сервисирања дуга за мазут и електричну енергију)
- **8.500.000** - **Управљање и снабдевање водом за пиће** - поправке и одржавање водоводних линија
- **10.000.000** - **Пројекат: Радови на водоводној мрежи у зони саобраћајница на Старој планини**

### Програм 3 – Локални економски развој

Укупни износ средстава који се реализује кроз овај програм износи 15.774.800 динара. Део средстава од 7.000.000 динара опредељује се као субвенција за Агенцију за развој општине Књажевац, док се 2.500.000 издваја за спровођење мера активне политике запошљавања у сарадњи са Националном службом запошљавања.

Кроз овај програм реализује се и пројекат „Обезбеђење боље будућности“ у износу од 6.274.800 динара који се финансира из средстава донације.

#### **Програм 4 – Развој туризма**

Средства у износу од 12.736.618 динара намењена су за финансирање Туристичке организације Књажевац, од чега је 889.000 динара опредељено за пројекат (манifestацију) „Звуци трубе са Тимока“, 545.000 динара за манифестацију „Молитва под Миџором“, 715.000 динара за реализацију неколико мањих манифестација. За промоцију туристичке понуде опредељено је 641.500 динара, а за функционисање Туристичке организације 6.817.918 динара.

У оквиру Програма развоја туризма реализује се и пројекат AD VISION који ће бити финансиран из донаторских средстава. Трајање пројекта је до краја 2018. године и исти ће у 2018. години бити предфинансиран у износу од 3.128.200 динара, а донатор ће извршити рефундацију утрошених средстава у 2019. години.

#### **Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој**

За реализацију овог програма и за стварање услова за унапређење развоја пољопривреде и руралног развоја на територији општине Књажевац планирана су средства у износу од 40.500.000 динара.

Већ неколико година уназад општина Књажевац улаже значајна средства у развој пољопривреде и са таквом политиком наставља се и у 2018. години. Кроз Програм мера подршке пољопривредне политике за 2018. годину определиће се средства за доделу субвенција у пољопривреди у износу од 29.000.000 динара. Такође, део средстава нераспоређеног вишка прихода-суфицита (неутошених средстава) од 10.000.000 динара биће утрошено за реализацију додељених, а неисплаћених субвенција за 2017. годину, док је 1.500.000 динара планирано за почетне радове на комасацији у долини Тимока.

#### **Програм 6 – Заштита животне средине**

За реализацију три програмске активности у оквиру овог програма планирано је 8.000.000 динара, од чега се 6.000.000 динара реализује преко Буџетског фонда за заштиту животне средине који се финансира из наменских средстава, односно од наплаћене накнаде за заштиту и унапређење животне средине, а 2.000.000 динара опредељено је за одржавање атмосферске канализације. Иначе, средства Буџетског фонда за заштиту животне средине користе се у складу са Програмом коришћења средстава Фонда, који доноси општинско веће, а на који сагласност даје Министарство пољопривреде и заштите животне средине.

#### **Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура**

За одржавање саобраћајне инфраструктуре планирана су средства у износу од 99.757.866 динара и иста су намењена за капитално одржавање улица у граду и сеоским месним заједницама, поправку локалних путева на територији општине, крпљење ударних рупа, одржавање хоризонталне и вертикалне сигнализације, зимско одржавање улица у граду и на локалним путевима, одржавање и санацију некатегорисаних пољских и сеоских путева, одржавање путева на пружним прелазима.

У оквиру овог програма планирано је и 1.068.120 динара за учешће у Пројекту: Израда претходне студије оправданости за изградњу пута Мирковци-Јабучко равниште.

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

За предшколско васпитање, тј. за рад и функционисање предшколске установе „Бајка“ опредељено је 86.542.385 динара.

За основно образовање и васпитање одређена су средства у износу од 76.498.000 динара, од чега 37.000.000 динара за ђачки превоз, а 39.498.000 динара за финансирање пет основних школа и то за :

- |  |                   |
|--|-------------------|
| - ОШ „Димитрије Годоровић Каплар“      | 10.000.000 динара |
| - ОШ „Вук Караџић“                     | 10.000.000 динара |
| - ОШ „Дубрава“                         | 10.000.000 динара |
| - ОШ „Предраг Милошевић“ – музичка шк. | 5.340.000 динара  |
| - ОШ „Младост“                         | 4.158.000 динара  |

За финансирање средњег образовања и васпитања планирана су средства у износу од 13.000.000 динара, од чега 5.500.000 динара за Књажевачку Гимназију, а 7.500.000 динара за Техничку школу.

### **Програм 11 – Социјална и дечја заштита**

Износ од 63.051.780 динара намењен је за пружање помоћи појединцима и породицама у савладавању социјалних и животних тешкоћа, за стварање услова за задовољење основних животних потреба, као и за реализацију разноврсних услуга социјалне заштите. У 2018. години из буџета општине Књажевац одређиће се средства и то:

- 12.000.000 динара – једнократна новчана помоћ за рођење детета, помоћ за лечење деце и лечење стерилитета, и помоћ незапошљеним мајкама које су одиле треће дете.
- 11.000.000 динара – за бесплатну ужину за све ученике основних школа
- 3.000.000 динара – за смештај и исхрану ученика у домове средњих школа
- 3.000.000 динара – помоћ талентованим студентима и ученицима и студентима дефицитарних занимања
- 600.000 динара – пројекат „Кућа на пола пута“
- 4.300.000 динара – за народну кухињу
- 700.000 динара - за прихватилишта за децу и одрасле
- 1.120.000 динара – за накнаду ратним војним инвалидима и функционисање Црвеног крста
- 10.952.100 - за потребе избеглих лица
- 16.379.680 динара – за функционисање центра за социјални рад, за једнократне новчане помоћи и друге врсте помоћи, за услугу „Помоћ у кући за старе“ и друге саветодавно-терапијске и социјално едукативне услуге. Из средстава одређених Центру за социјални рад финансира се и куповина уџбеника за децу из социјално угрожених породица и треће дете у породици.

### **Програм 12 – Здравствена заштита**

У Анексу 5, који је саставни део Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекција за 2019. и 2020. годину, први пут је у оквиру програма 12 – Здравствена заштита, дефинисана програмска активност мртвозорство, из ког разлога су у оквиру овог програма исказана средства у износу од 1.000.000 динара за те намене.

### **Програм 13 – Развој културе и информисања**

Као што и сам назив казује, преко овог програма реализују се планирана средства неопходна за функционисање установа културе у укупном износу од 62.009.163 динара, а појединачно су средства одређена за :

- Дом културе 31.993.533 динара
- Завичајни музеј 16.967.630 динара
- Народна библиотека 13.048.000 динара

Такође, кроз овај програм планирају се и средства за суфинансирање пројеката којима се остверује јавни интерес у области јавног информисања у износу од 12.000.000 динара, као и средства за суфинансирање пројеката удружења грађана у износу од 12.500.000 динара. За финансирање верских заједница планирано је 2.000.000 динара, за финансирање Историјског архива 800.000 динара, док средства за реализацију манифестације „Сабор на Кадибогаз“ износе 530.000 динара.

#### **Програм 14 – Развој спорта и омладине,**

За финансирање овог програма планирана су средства у износу од 71.500.000 динара, и то :

- 67.000.000 динара - за финансирање спортских клубова путем Јавног конкурса за финансирање годишњих програма којима се задовољавају потребе и интереси грађана у области спорта у општини Књажевац ,
- 4.000.000 - за програмску активност- Функционисање локалних спортских установа, односно за финансирање ЈП „Спортско туристички ресурси“,
- 500.000 динара за Спровођење омладинске политике .

#### **Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе**

За овај програм опредељено је укупно 214.353.170 динара, и из ових средстава финансирају се : општинска управа као директни корисник са 165.212.220 динара, месне заједнице са 20.976.250 динара, правобранилаштво општине Књажевац са 2.087.600 динара, као и Регионални центар за стручно усавршавање у износу од 6.577.100 динара. У оквиру овог програма планирају се и средства текуће резерве -15.000.000 динара и сталне буџетске резерве - 2.000.000 динара. За програмску активност Управљање у ванредним ситуацијама планирано је 2.500.000 динара.

#### **Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе**

Изменом Анекса 5 Министарство финансија је увело и овај програм, тако да се у одлукама о буџету локалних власти у посебном програму исказују расходи за функционисање Скупштине и расходи за функционисање извршних органа – председник и општинско веће. Одлуком о буџету општине Књажевац за 2018. годину опредељена су средства за Скупштину општине – 8.973.580.000 динара, за Председника општине – 14.402.900 динара и Општинско веће – 4.000.000 динара.

**Планирани расходи и издаци приказани по програмима за 2016., 2017. и 2018. годину дати су у наредној табели:**

Шифра	Назив програма	2016.	2017.	2018.
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
1101	Програм 1 Урбанизам и просторно планирање	11,637,988	42,221,820	85.202.872
1102	Програм 2 Комунална делатност	99,601,187	133,000,000	91.000.000
1501	Програм 3 Локални економски развој	14,045,354	9,500,000	15.774.800
1502	Програм 4 Развој туризма	10,962,851	12,310,010	14.475.806
0101	Програм 5 Пољопривреда и рурални развој	20,421,736	26,717,682	40.500.000
0401	Програм 6 Заштита животне средине	1,370,479	22,001,650	8.000.000
0701	Програм 7 Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре	152,176,390	134,016,000	100.825.986

2001	Програм 8	Предшколско васпитање и образовање	101,877,780	104,634,925	112.745.149
2002	Програм 9	Основно образовање и васпитање	29,674,694	38,746,940	76.498.000
2003	Програм 10	Средње образовање и васпитање	11,376,624	16,713,000	13.000.000
0901	Програм 11	Социјална и дечја заштита	58,225,032	72,667,029	63.051.780
1801	Програм 12	Здравствена заштита	0	0	1.000.000
1201	Програм 13	Развој културе и информисања	72,128,392	99,070,987	94.999.163
1301	Програм 14	Развој спорта и омладине	45,999,533	72,900,000	71.500.000
0602	Програм 15	Опште услуге локалне самоуправе	169,844,833	202,937,533	219.783.170
2101	Програм 16	Политички систем локалне самоуправе	-	27,506,310	27.376.480
0501	Програм 17	Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије	-	12,595,650	0
<b>УКУПНИ РАСХОДИ:</b>			<b>799,342,873</b>	<b>1,027,539,536</b>	<b>1.035.773.206</b>

Код упоређивања података, треба имати у виду да су Програм 16 и Програм 17 уведени у 2016. години, односно приликом приреме Одлуке о буџету за 2017. годину.

Како се у Одлуци о буџету општине Књажевац расходи и идаци прате, не само по програмима и наменама (економским класификацијама), већ и по функцијама, то је у наредној табели дат преглед расхода и издатака по функционалној класификацији за 2016., 2017. и 2018. годину.

Функционална класификација	Опис	2016.	2017.	2018.
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
<b>000</b>	<b>СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА</b>	<b>58,225,032</b>	<b>72,667,029</b>	<b>63,051,780</b>
010	Болест и инвалидност	464,327	620,000	620,000
040	Породица и деца	22,079,383	28,200,000	29,200,000
060	Становање	175,661	600,000	600,000
070	Социјална помоћ угроженом становништву неklasификована на другом месту	35,505,661	43,247,029	32,631,780
<b>100</b>	<b>ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ</b>	<b>162,198,815</b>	<b>218,904,343</b>	<b>234,174,950</b>
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови	8,882,858	8,967,000	8,973,580
111	Извршни и законодавни органи	13,677,520	18,539,310	18,402,900
112	Финансијски и фискални послови	0	7,994,404	17,000,000
130	Опште услуге	118,783,882	159,823,629	165,212,220
160	Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту	20,854,555	23,580,000	24,586,250
170	Трансакције јавног дуга	0	0	-

<b>300</b>	<b>ЈАВНИ РЕД И БЕЗБЕДНОСТ</b>	<b>2,800,600</b>	<b>4,603,000</b>	<b>4,587,600</b>
330	Судови	1,500,772	2,103,000	2,087,600
360	Јавни ред и безбедност некласификован на другом месту	1,299,828	2,500,000	2,500,000
<b>400</b>	<b>ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ</b>	<b>231,395,114</b>	<b>189,543,692</b>	<b>178,576,592</b>
412	Општи послови по питању рада	961,442	3,500,000	8,774,800
421	Пољопривреда	20,421,736	26,717,682	40,500,000
436	Остала енергија	5,839,999	7,000,000	7,000,000
451	Друмски саобраћај	180,125,174	134,016,000	100,825,986
473	Туризам	10,962,851	12,310,010	14,475,806
490	Економски послови некласификовани на другом месту	13,083,912	6,000,000	7,000,000
<b>500</b>	<b>ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ</b>	<b>33,388,631</b>	<b>62,501,650</b>	<b>45,500,000</b>
510	Управљање отпадом	25,689,571	46,200,000	38,500,000
520	Управљање отпадним водама	6,328,581	3,600,000	2,950,000
560	Заштита животне средине некласификована на другом месту	1,370,479	12,701,650	4,050,000
<b>600</b>	<b>ПОСЛОВИ СТАНОВАЊА И ЗАЈЕДНИЦЕ</b>	<b>45,791,578</b>	<b>140,317,470</b>	<b>131,702,872</b>
620	Развој заједнице	11,997,326	54,817,470	85,202,872
630	Водоснабдевање	4,372,680	47,000,000	18,500,000
640	Улична расвета	29,421,572	38,500,000	28,000,000
<b>700</b>	<b>ЗДРАВСТВО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,000,000</b>
721	Опште медицинске услуге	0	0	1,000,000
<b>800</b>	<b>РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ</b>	<b>118,127,925</b>	<b>171,970,987</b>	<b>166,499,163</b>
810	Услуге рекреације и спорта	45,999,533	72,400,000	71,000,000
820	Услуге културе	70,349,063	84,040,987	80,469,163
830	Услуге емитовања и штампања	0	12,500,000	12,000,000
840	Верске и остале услуге заједнице	1,779,329	2,000,000	2,000,000
860	Рекреација, спорт, култура и вере, некласификовано на другом месту	0	1,030,000	1,030,000
<b>900</b>	<b>ОБРАЗОВАЊЕ</b>	<b>147,415,178</b>	<b>167,031,365</b>	<b>210,640,249</b>
911	Предшколско образовање	101,877,780	104,634,925	112,745,149
912	Основно образовање	29,674,694	38,746,940	76,498,000
920	Средње образовање	11,376,624	16,713,000	13,000,000
980	Образовање некласификовано на другом месту	4,486,080	6,936,500	8,397,100
	<b>УКУПНО:</b>	<b>799,342,873</b>	<b>1,027,539,536</b>	<b>1,035,733,206</b>

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници утврдило Предлог одлуке о буџету општине Књажевац за 2018. годину и предлаже Скупштини општине усвајање одлуке као у предлогу.

### ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ