

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлуке о буџету за 2021. 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, 89/2018-усклађени дин.изн и 95/2018-др.закон, 86/2019-усклађени дин. износи и 126/2020-усклађени дин. износи), 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, 99/2016, 113/2017, 95/2019, 31/2019 и 72/2019)).

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, 89/2018-усклађени дин.изн и 95/2018-др.закон, 86/2019-усклађени дин. износи и 126/2020-усклађени дин. износи), 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 свијини 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, 89/2018-усклађени дин. изн и 95/2018-др. закон, 86/2019-усклађени дин. износи и 126/2020-усклађени дин. износи)). 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 2021. 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, 99/2016 и 113/2017, 95/2019, 31/2019 и 72/2019)), Влада Републике Србије је у обавези да донесе Фискалну стратегију за 2021. годину са пројекцијама за 2022. и 2023. годину чиме формално отпочиње процес планирања буџета за 2021. годину.

Процес планирања буџета за 2021. годину је отпочео средином јула 2020. године, након достављања Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2021. годину и пројекција за 2022. и 2023. годину.

Из наведеног Упутства у наставку се дају основне макроекономске претпоставке:

Правци фискалне политике у 2021. години

Слично као и цела светска привреда и Србија се суочава са ризицима и неизвесностима услед епидемије коронавируса. Пад спољне тражње, али и предузете мере у оквиру борбе за заштиту здравља људи праћене и увођењем ванредног стања неминовно су се одразиле на економску активност у свим привредним секторима. Предузете економске мере које су имале за циљ очување производних капацитета привреде, одржање животног стандарда становништва и обезбеђивање довољне ликвидности значајно су помогле да се ублажи непосредна економска штета од овог шока и створе услови за бржи опоравак домаће привреде. Такође, умерени опоравак економија наших најзначајних спољнотрговинских партнера предвиђен за наредну годину позитивно ће се одразити и на домаћу привреду те под утицајем 5 ових фактора раст БДП Србије се у 2021. години пројектује на 6%. На основу присутних ниских инфлаторних притисака и смањене агрегатне тражње као и узимајући у обзир кретања цена на међународном тржишту добара и услуга, очекује се да ће инфлација до краја 2020. и током 2021. године остати ниска и стабилна и наставиће да се креће ближе доњој граници дозвољеног одступања од циља.

Основне макроекономске претпоставке за 2021. годину

	2020	2021
БДП, (у млрд РСД)	5507,6	5989,73
Стопа номиналног раста БДП, %	1,8	8,8
Стопа реалног раста БДП, %	-1,8	6,0
Инфлација, просек периода %	7,4	9,6

Извор: МФИН

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, 99/2016, 113/2017, 95/2019, 31/2019 и 72/2019), 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, 49/2019, 107/2016, 46/2017, 114/2017, 20/2018, 36/2018, 93/2018, 104/2018, 14/2019, 33/2019, 68/2019 и 84/2019). 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 2021. 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 2021. годину планирани су у износу од **1.389.895.100 динара**.

Укупни приходи и примања општине Књажевац остварују се кроз :

Врста прихода	Опис	Планирани износ за 2021. годину
ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	Прикупљају се кроз наплату пореза на зараде, пореза на добра и услуге, пореза на имовину и осталих пореза	479.399.715
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).	46.290.000
ДОНАЦИЈЕ	Добијају се од страних и домаћих донатора за различите пројекте општине.	35.172.780
ТРАНСФЕРИ	Трансфери представљају пренос новца из Републичког буџета у корист општине	469.363.835
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	Ови приходи остварују се продајом покретности и непокретности, које су у власништву општине.	30.000.000
ПРИМАЊА ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		500.000
ЗАДУЖИВАЊЕ		
ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ		0

Као што се може видети порески приходи у износу од 479.399.715 динара и приход по основу трансфера од других нивоа власти у износу од 469.363.835 динара, представљају најзначајније приходе и учествују са 89,44% у укупним приходима (класа 7+8+9)

Општина Књажевац до 30.11.2020. године није кредитно задужена остваривањем дугорочног задуживања за потребе финансирања или рефинансирања капиталних инвестиционих расхода.

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 429.000.000 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. 2020. са пројекцијом за децембар 2020. (класа 700000)	858.000.000
2	Стање дуга (пројектована неотплаћена главница на дан 31.12. текуће године, тј. године у којој се припрема буџет за наредну годину)	
3	Годишње сервисирање дугова (издаци за отплату главнице и камате)	
4	Први лимит задуживања према Закону о јавном дугу : Учешће обавеза за неизмирени дуг у текућим приходима из претходне године (2/1 50%)	
5	Други лимит задуживања према Закону о јавном дугу: Учешће издатака за годишње сервисирање дуга у текућим приходима из претходне године (3/1 15%)	

Приходи и примања општине Књажевац у 2019., 2020. и 2021. години приказани су у следећој табели:

Економска класификација	Врсте прихода и примања	2019	2020	2021
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
3	Вишак прихода - суфицит	59,271,906	14,771,456	40,000,000
700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	985,639,555	1,015,117,580	1,030,341,330
710000	ПОРЕЗИ	381,762,731	483,826,802	479,399,715

711000	Порез на доходак, добит и капиталне добитке	254,699,709	300,712,000	305,892,000
713000	Порез на имовину	85,620,181	121,200,000	128,507,715
714000	Порез на добра и услуге	28,984,022	47,914,802	33,300,000
716000	Други порези	12,458,819	14,000,000	11,700,000
730000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	564,150,152	474,259,778	504,536,615
732000	Донације од међународних организација	13,534,752	7,040,000	35,172,780
733000	Трансфери од других нивоа власти	550,615,400	467,219,778	469,363,835
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	39,614,807	56,916,000	46,290,000
741000	Приходи од имовине	6,410,286	10,200,000	7,250,000
742000	Приходи од продаје добара и услуга	26,121,915	36,920,000	28,720,000
743000	Новчане казне и одузета имовинска корист	5,310,232	6,066,000	6,900,000
744000	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	30,504	1,000,000	700,000
745000	Мешовити и неодређени приходи	1,741,870	2,730,000	2,720,000
770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	111,865	115,000	115,000
800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1,196,426	69,000,000	30,000,000
810000	Примања од продаје основних средстава	323,225	67,500,000	30,000,000
840000	Примања од продаје земљишта	873,201	1,500,000	
900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	321,922	129,500,000	500,000
910000	Примања од задуживања	-	129,000,000	
920000	Примања од продаје финансијске имовине	321,922	500,000	500,000
	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	987,157,903	1,213,617,580	1,060,841,330
	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	1,046,429,809	1,228,389,036	1,100,841,330

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 2020. 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 2019. , 2020 и 2021. годину дат је у следећој табели:

Економска класификација	Врсте расхода и издатака	2019	2020	2021
Класа / Категорија / Група		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
400	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	843,923,750	959,548,366	944,091,550
410	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	180,845,738	193,640,829	208,598,350
411	Плате и додаци запослених	147,188,267	159,637,861	172,400,650
412	Социјални доприноси на терет послодавца	25,235,606	27,373,568	28,704,740
413	Накнаде у природи (превоз)	0	0	0
414	Социјална давања запосленима	3,481,664	2,606,000	2,176,000
415	Накнаде за запослене	1,887,290	2,215,700	2,369,000
416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	3,052,911	1,807,700	2,947,960
420	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	390,756,136	486,527,924	456,519,700
421	Стални трошкови	88,600,229	93,736,300	96,355,300
422	Трошкови путовања	2,400,082	2,977,265	2,838,600
423	Услуге по уговору	110,258,266	136,306,454	133,940,920
424	Специјализоване услуге	69,022,634	121,813,920	106,354,920
425	Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)	97,639,657	95,422,982	84,106,880
426	Материјал	22,835,268	36,271,003	32,923,080
440	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА	0	483,013	2,800,000
441	Отплата домаћих камата	0	483,013	2,800,000
450	СУБВЕНЦИЈЕ	36,790,171	57,120,000	39,020,000
4511	Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	25,390,171	43,120,000	26,120,000
4512	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	0	0	0
454	Субвенције приватним предузећима	11,400,000	14,000,000	12,900,000
460	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	98,307,174	57,330,900	70,165,000
4631	Текући трансфери осталим нивоима власти	73,473,423	51,967,000	67,975,000
464	Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања	0	2,500,000	1,000,000
465	Остале донације, дотације и трансфери	24,833,751	2,863,900	1,190,000
470	СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ	56,554,920	75,016,000	70,130,000
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	56,554,920	75,016,000	70,130,000

480	ОСТАЛИ РАСХОДИ	80,669,611	82,779,700	84,858,500
481	Дотације невладиним организацијама;	69,929,590	70,451,700	75,360,500
482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали;	1,851,483	4,025,000	3,995,000
483	Новчане казне и пенали по решењу судова;	2,110,166	302,000	302,000
484	Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока;	6,022,713	7,701,000	5,001,000
485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа;	755,659	300,000	200,000
490	АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА	0	6,650,000	12,000,000
49911	Стална резерва	0	1,450,000	2,000,000
49912	Текућа резерва	0	5,200,000	10,000,000
500	КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ	187,041,163	219,840,670	156,649,780
510	ОСНОВНА СРЕДСТВА	186,252,151	217,040,670	150,649,780
511	Зграде и грађевински објекти;	166,765,047	204,027,170	111,405,000
512	Машине и опрема;	17,478,656	11,263,500	36,644,780
515	Нематеријална имовина	2,008,448	1,750,000	2,600,000
540	ПРИРОДНА ИМОВИНА	789,012	2,800,000	6,000,000
541	Земљиште	789,012	2,800,000	6,000,000
600	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	0	49,000,000	100,000
610	ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ	0	49,000,000	0
611	Отплата главнице домаћим кредиторима	0	49,000,000	0
610	НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	0	0	100,000
4+5+6	УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:	1,030,964,913	1,228,389,036	1,100,841,330

Како се, почев од доношења буџета за 2015. годину, буџети локалних власти исказују на програмски начин, то је и буџет за 2021. годину приказан кроз програме, програмске активности и пројекте, из ког разлога се расходи буџета за 2021. годину образлажу по програмима, и то:

Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање

За реализацију овог програма у буџету се издваја **42.130.000** динара. За израду урбанистичке и пројектно - техничке документације опредељено је 16.300.000 динара , а најзначајнији предвиђени пројекти су :

- Техничка документација за изградњу система водоснабдевања свих потпланинских села Старе планине
- Пројекти неопходни за изградњу канализационе мреже у МЗ Минићево , Ргоште , Горње Зуниче , Штипина и Валевац
- Завршетак пројекта генералне регулације насеља Ђуштица

Средства у износу од 6.830.000 динара планирана су за уређење тротоара у улици Иво Лола Рибар , тротоара у улици Милоша Обилића , као и сертификацију дечијих игралишта , превасходно у циљу повећања степена безбедности коришћења истих.

Средства у износу од 3.600.000 динара планирана су за партерно уређење око стамбених зграда.

Програм 2- Комунална делатност

Опредељена средства за реализацију овог програма износе **109.975.000** динара, а према програмским активностима средства ће бити утрошена за:

- **43.655.000** - **Управљање/одржавање јавним осветљењем**
- **22.000.000** – **Одржавање јавних зелених површина** (кошење, заливање и садња цвећа)
- **25.000.000** – **Одржавање чистоће на површинама јавне намене** (чишћење јавних површина, а у складу са уговором између јединице локалне самоуправе и ЈКП „Стандард“)
- **1.000.000** – **ЗООхигијена**
- **3.120.000** – **Производња и дистрибуција топлотне енергије** (средства се као субвенција додељују ЈП „Топлана“ ради сервисирања дуга за мазут и електричну енергију)
- **10.700.000** - **Управљање и снабдевање водом за пиће** - поправке и инвестиционо одржавање водоводних линија у граду и јавне чесме

Такође, у оквиру овог програма планирана је реализација пројекта, и то :

- **Пројекат: Изградња прихватишта за псе - 4.500.000 динара**

Програм 3 – Локални економски развој

Укупни износ средстава који се реализује кроз овај програм износи **14.480.000** динара. Део средстава од 10.000.000 динара опредељује се као субвенција Агенцији за развој општине Књажевац. За спровођење мера активне политике запошљавања, у сарадњи са Националном службом запошљавања, планирано је 1.000.000 динара.

У оквиру овог програма планирана је реализација пројекта, и то :

- **Пројекат : Развој женског агро – предузетништва у југоисточној Србији – 480.000 динара**

Програм 4 – Развој туризма

У оквиру програма 4 планирана су средства у износу од **12.214.860** динара намењена функционисању Туристичке организације и уређење локалитета Бањица, Бараница и Црвењско језеро. За промоцију туристичке понуде опредељена су средства у износу од 4.035.500 динара.

У оквиру овог програма планирана је и реализација два пројекта, и то :

- **Пројекат : Уређење фасада туристичких локалитета Стара чаршија са ужим градским језгром – 4.000.000 динара**
- **Пројекат : Изградња рехабилитационог – wellness центра Ргошка бањица – 25.000.000 динара**

Програм 5 - Пољопривреда и рурални развој

За реализацију овог програма и стварање услова за унапређење развоја пољопривреде и руралног

развоја на територији општине Књажевац планирана су средства у износу од **23.000.000** динара. Већ неколико година уназад општина Књажевац улаже значајна средства у развој пољопривреде и са таквом политиком наставља се и у 2021. години. Буџетска средства биће усмерена директно на произвођаче кроз одређене мере подршке и то кроз подстицаје за биљну и сточарску производњу, кроз подстицање вишегодишњих засада и унапређење примарне пољопривредне производње, кроз доделу средстава за набавку нових машина и опреме, и др.

Програм 6 – Заштита животне средине

У оквиру програма 6 планирана су средства у износу од **43.568.500** динара. Како је један од циљева овог програма и ефикасно и одрживо управљање отпадним водама, то су у оквиру овог програма планирана средства за редовно и инвестиционо одржавање санитарне и атмосферске канализације у износу од 7.100.000 динара. У оквиру овог програма реализују се и средства Буџетског фонда за заштиту животне средине у износу од 4.800.000 динара, а користе се у складу са Програмом коришћења средстава Фонда који доноси општинско веће, а на који сагласност даје Министарство заштите животне средине.

Највећи део средстава у оквиру овог програма планиран је за **предфинансирање пројекта** прекограничне сарадње у оквиру INTEREG-IPA CBC програма између Србије и Бугарске :

- **Пројекат : Заједничке мере за зелену инфраструктуру – 31.668.500 динара**

Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура

За одржавање саобраћајне инфраструктуре планирано је **135.412.800** динара, и то :

30,000,000	Инвестиционо одржавање локалних путева, улица у граду и улица у селима
10,000,000	Крпљење ударних рупа на улицама у граду и локалним путевима
9,000,000	Зимско одржавање улица у граду и на локалним путевима - чишћење снега, посипање соли и ризле
6,000,000	Редовно одржавање и санација некатегорисаних и пољских и сеоских путева - постављање цевстих пропуста, санација потпорних зидова, навожење материјала за насипање, поправка путева до засеока, поправка пољских путева
4,000,000	Кресање шибља и кошење траве у граду и поред локалних путева
5,000,000	Редовно одржавање локалних путева и улица - чишћење јаркова и пропуста, одржавање банкина, потпорних зидова, санација клизишта, интервенције после непогода ударних рупа на улицама у граду и локалним путевима
1,000,000	Хоризонтална сигнализација
4,000,000	Вертикална сигнализација

У оквиру овог програма планирана су и средства за **превоз ученика, јавни градски и приградски превоз** путника (који је бесплатан за све грађане) у износу од **47.302.800** динара.

У оквиру овог програма реализоваће се и пројекат :

- **Пројекат : Изградња моста у Каличини - 3.500.000 динара**

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

У оквиру програма 8- Предшколско васпитање и образовање планирана су средства за функционисање предшколске установе „Бајка“ у износу од **129.908.000** динара.

У оквиру овог програма , реализоваће се и пројекат :

-Пројекат : Растемо заједно – 5.870.800 динара , од чега су 5.498.120 динара трансферна средства од Министарства образовања , науке и технолошког развоја , а 372.680 динара учешће општине.

За основно образовање и васпитање опредељена су средства у износу од **43.500.000** динара, при чему је највећи део опредељен за финансирање пет основних школа и то за :

- ОШ „Димитрије Тодоровић Каплар“	14.000.000 динара
- ОШ „Вук Караџић“	12.500.000 динара
- ОШ „Дубрава“	6.500.000 динара
- ОШ „Предраг Милошевић“ – музичка шк.	5.000.000 динара
- ОШ „Младост“	4.000.000 динара

За финансирање средњег образовања и васпитања планирана су средства у износу од **25.102.700** динара, од чега 7.500.000 динара за Књажевачку Гимназију, а 8.500.000 динара за Техничку школу. Средства у износу од 9.102.700 динара планирана су за функционисање Регионалног центра за стручно усавршавање.

Програм 11 – Социјална и дечја заштита

У овом програму 11 издвојена су средства у износу од **81.675.000** динара. За рад и обављање делатности установе социјалне заштите у функцији остваривања права и пружања услуга појединцу, односно породици издвојено је **7.875.000** динара. За једнократне новчане помоћи и друге врсте помоћи планирано је **15.750.000** динара.

Кроз Буџетски фонд за повећање natalитета планирана су средства у износу од **21.000.000** динара за једнократну новчану помоћ код рођење детета, помоћ за лечење деце и лечење стерилитета, и помоћ незапосленим мајкама трећег, четвртог и петог детета.

Кроз програм социјалне и дечје заштите средства у износу од **19.000.000** динара планирана су за бесплатне ужине за све ученике основних школа, за смештај и исхрану ученика у Дому ученика средњих школа, за више категорија стипендија за ученике и студенте са територије општине Књажевац.

Део средстава у оквиру овог програма опредељен је за реализацију пројекта :

- **Пројекат : Помоћ у кући – 3.000.000 динара**

Програм 12 – Здравствена заштита

У Анексу 5, који је саставни део Упутства за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2021. годину и пројекција за 2022. и 2023. годину је у оквиру програма 12 – Здравствена заштита, дефинисана програмска активност МРТВОЗОРСТВО, те суоквиру 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 указује, преко овог програма реализују се планирана средства неопходна за функционисање установа културе у укупном износу од **106.195.100** динара, а појединачно су средства опредељена за :

- Дом културе	30.624.000 динара
- Завичајни музеј	22.933.450 динара
- Народна библиотека	14.633.330 динара

Такође, кроз овај програм планирају се и средства за суфинансирање пројеката којима се остверује јавни интерес у области јавног информисања у износу од 15.000.000 динара, као и средства за суфинансирање пројеката удружења грађана у износу од 15.000.000 динара. За финансирање верских заједница планирано је 3.000.000 динара.

У оквиру овог програма планирана су и средства за **суфинансирање пројекта** прекограничне сарадње Србије и Бугарске „ **Youth art network**“ – **3.504.280 dinara**

Програм 14 – Развој спорта и омладине,

Одлуком о буџету општине Књажевац за 2021. годину за финансирање спортских клубова планирано је **45.100.000** динара.

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе

У оквиру програма 15 планирана су средства у укупном износу од **204.697.500** динара. Износ од 158.959.120 динара предвиђен је за функционисање општинске управе као директног корисника буџетских средстава.

У оквиру овог програма на економској класификацији 425 - текуће поправке и одржавање, између осталог, планирана су значајна средства за поправке и одржавање објеката у јавној својини општине (радови на поправци и одржавању хале бившег ИМТ-а, наставак пројекта уређења сеоских домова и за обнову локала у улици Кеј Димитрија Туцовића). Средства у износу од 29.528.000 динара предвиђена су за финансирање месних заједница.

Такође, у оквиру овог програма су и средства текуће буџетске резерве (средства намењена за потребе које нису могле бити унапред предвиђене Одлуком о буџету), средства сталне буџетске резерве, управљање ванредним ситуацијама, општинско правобранилаштво.

Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе

У одлукама о буџету локалних власти у посебном програму се исказују расходи за функционисање Скупштине и расходи за функционисање извршних органа власти – председник и општинско веће. Одлуком о буџету општине Књажевац за 2021. годину у разделу 1 – Скупштина општине планирана су средства у укупном износу од **12.754.020** динара.

За раздео 2 - Председник општине планирано је **15.691.550** динара, а за раздео 3 - Општинско веће – **5.930.000** динара.

Програм 17 – Енергетска ефикасност

У оквиру овог програма планирана су средства у износу од **5.000.000** динара за функционисање Буџетског фонда за енергетску ефикасност који се оснива са циљем стварања услова за повећање енергетске ефикасности у општини Књажевац, као и у циљу смањења потрошње енергије, смањења трошкова за енергенте, побољшања комфора корисника, смањења негативних утицаја на животну средину и продужења животног века објеката и система употребом савремених еколошких материјала и технологија.

Планирани расходи и издаци приказани по програмима за 2019., 2020. и 2021. годину дати су у наредној табели:

Шифра	Назив програма	2019	2020	2021	
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету	
1	2	3	4	5	
1101	Програм 1	Урбанизам и просторно планирање	140,969,182	82,020,500	42,130,000

1102	Програм 2	Комунална делатност	84,886,030	119,820,000	109,975,000
1501	Програм 3	Локални економски развој	12,307,520	17,500,000	14,480,000
1502	Програм 4	Развој туризма	11,545,896	12,074,843	45,250,360
101	Програм 5	Пољопривреда и рурални развој	30,888,871	40,000,000	23,000,000
401	Програм 6	Заштита животне средине	18,812,716	27,940,000	43,568,500
701	Програм 7	Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре	98,484,809	214,702,800	135,412,800
2001	Програм 8	Предшколско васпитање и образовање	124,955,125	126,895,100	135,778,800
2002	Програм 9	Основно образовање и васпитање	54,415,176	33,200,000	43,500,000
2003	Програм 10	Средње образовање и васпитање	15,372,397	12,000,000	25,102,700
901	Програм 11	Социјална и дечја заштита	61,936,774	85,553,000	81,675,000
1801	Програм 12	Здравствена заштита	1,693,754	2,500,000	1,000,000
1201	Програм 13	Развој културе и информисања	96,853,055	106,606,368	106,195,100
1301	Програм 14	Развој спорта и омладине	48,772,467	46,971,200	45,600,000
602	Програм 15	Опште услуге локалне самоуправе	187,217,015	256,020,169	208,697,500
2101	Програм 16	Политички систем локалне самоуправе	26,499,900	34,888,386	34,375,570
501	Програм 17	Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије	15,354,226	9,696,670	5,100,000
УКУПНИ РАСХОДИ:			1,030,964,913	1,228,389,036	1,100,841,330

Како се у Одлуци о буџету општине Књажевац расходи и издаци 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 2019., 2020. и 2021. годину.

Функционална класификација	Опис	2019	2020	2021
		Завршни рачун	Одлука о ребалансу	Одлука о буџету
1	2	3	4	5
0	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	61,936,774	70,155,180	81,675,000
10	Болест и инвалидност	231,970	390,000	200,000
40	Породица и деца	29,014,452	33,100,000	40,100,000
60	Становање	68,385	600,000	700,000
70	Социјална помоћ угроженом становништву неklasификована на другом месту	32,621,967	36,065,180	40,675,000
100	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	200,867,717	266,236,441	242,762,690
110	Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови	7,734,561	11,612,230	12,754,020
111	Извршни и законодавни органи	18,765,339	21,069,400	21,621,550
112	Финансијски и фискални послови	0	5,235,800	12,000,000

130	Опште услуге	151,307,628	196,624,211	164,059,120
160	Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту	23,060,189	31,694,800	29,528,000
170	Трансакције јавног дуга	0	0	2,800,000
300	ЈАВНИ РЕД И БЕЗБЕДНОСТ	1,702,534	5,369,100	5,410,380
330	Судови	1,702,534	2,369,100	2,410,380
360	Јавни ред и безбедност неklasификован на другом месту	0	3,000,000	3,000,000
400	ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	158,610,235	258,852,603	221,263,160
412	Општи послови по питању рада	907,520	944,000	1,480,000
421	Пољопривреда	30,888,871	47,604,000	23,000,000
436	Остала енергија	5,383,139	7,000,000	3,120,000
451	Друмски саобраћај	98,484,809	177,289,270	135,412,800
473	Туризам	11,545,896	12,015,333	45,250,360
490	Економски послови неklasификовани на другом месту	11,400,000	14,000,000	13,000,000
500	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	61,578,622	101,541,460	96,068,500
510	Управљање отпадом	47,266,516	50,229,970	50,000,000
520	Управљање отпадним водама	11,691,449	14,650,000	7,100,000
530	Смањење загађености		28,900,000	31,668,500
540	Заштита биљног и животињског света и крајолика	1,747,387	4,300,000	5,500,000
560	Заштита животне средине неklasификована на другом месту	873,270	3,461,490	1,800,000
600	ПОСЛОВИ СТАНОВАЊА И ЗАЈЕДНИЦЕ	177,706,167	247,174,336	96,485,000
620	Развој заједнице	140,969,182	193,790,736	42,130,000
630	Водоснабдевање	7,494,218	17,422,400	10,700,000
640	Улична расвета	29,242,767	35,961,200	43,655,000
700	ЗДРАВСТВО	1,693,754	2,500,000	1,000,000
721	Опште медицинске услуге	912,254	1,000,000	1,000,000
722	Специјализоване медицинске услуге	781,500	1,500,000	0
800	РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И ВЕРЕ	164,415,728	178,750,782	151,795,100
810	Услуге рекреације и спорта	67,093,373	74,900,000	45,100,000
820	Услуге културе	81,205,517	85,715,782	88,195,100
830	Услуге емитовања и штампања	13,350,000	13,775,000	15,000,000
840	Верске и остале услуге заједнице	1,487,000	3,000,000	3,000,000
860	Рекреација, спорт, култура и вере, неklasификовано на другом месту	1,279,838	1,360,000	500,000
900	ОБРАЗОВАЊЕ	202,453,382	214,518,133	204,381,500
911	Предшколско образовање	124,955,125	131,588,553	135,778,800
912	Основно образовање	54,415,176	58,457,300	43,500,000
920	Средње образовање	15,372,397	16,600,000	16,000,000

980	Образовање неклассификовано на другом месту	7,710,684	7,872,280	9,102,700
	УКУПНО:	1,030,964,913	1,345,098,035	1,100,841,330

Чланом 28. 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, 99/2016, 113/2017, 95/2019, 31/2019 и 72/2019) прописано је да образложење буџета, поред образложења општег дела буџета, садржи и Програмске информације, које су приложене уз Одлуку о буџету општине Књажевац за 2021. годину и образложења општег дела буџета.

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници утврдило Предлог одлуке о буџету општине Књажевац за 2021. годину и предлаже Скупштини општине усвајање одлуке као у предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ