

# ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

## Одлуке о буџету за 2019. 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, 99/2016 и 113/2017) ).

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 једницама 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 2019. 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), Влада Републике Србије је у обавези да донесе Фискалну стратегију за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину чиме формално отпочиње процес планирања буџета за 2019. 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 2019. годину је отпочео средином новембра 2018. године, након

достављања Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекција за 2020. и 2021. 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**

Достигнуте динамичне стопе привредног раста и уравнотежене јавне финансије, уз успостављену силазну трајекторију јавног дуга и ниску и стабилну инфлацију, чине здраве фундаменте за даља унапређења свих макроекономских токова, која ће као крајњи резултат имати смањење незапослености и подизање животног стандарда становништва. Привредна активност током 2018. године бележи снажан раст, ношен интензивираним инвестиционом активношћу и већом личном потрошњом домаћинства, што кореспондира са значајним растом грађевинарства и услужног сектора посматрано са производне стране БДП, који су праћени постојаним повећањем обима индустријске производње и далеко бољом пољопривредном годином од прошлогодишње. Развојни карактер буџета за 2018. годину, у коме је фискални простор приоритетно усмераван у правцу капиталних расхода, резултирао је убрзањем инвестиционих активности државе. Поред тога, фокусирањем реформских мера на уклањање баријера расту, подизањем ефикасности државне администрације, уз стабилне и предвидиве монетарне токове, креиран је привредни амбијент афирмативног дејства на инвестиције приватног сектора. Повећање пензија и плата у јавном сектору спроведено је уз строги принцип фискалне одрживости и дозирањем са циљем стимулативног дејства на домаћи производни и услужни сектор. Ове интенције подржане су повећањем минималне цене рада, чиме се обезбеђује смањење социјалног јаза и праведнија дистрибуција раста, и то без додатног оптерећења привреде, што је постигнуто повећањем неопорезивог дела зараде. Напори креатора економске политике усмерени су на интензивирање реформских процеса, како би се обезбедио континуитет побољшања привредног амбијента, напретка на међународним листама конкурентности и даљег подизања кредитног рејтинга земље. Оваква оријентација потпора је успостављеном моделу раста заснованом на инвестицијама и извозу, као једином здравом и одрживом моделу у средњем и дугом року.

У првој половини 2018. године забележена је реална стопа привредног раста од 4,9%. Првобитна пројекција привредног раста за 2018. годину ревидирана је навише са 3,5% на 4,2%, на бази регистрованих кретања у првој половини године, успостављених трендова кључних варијабли и краткорочних макроекономских индикатора. Очекује се да ће инвестиције, уз личну потрошњу, задржати улогу носица раста посматрано са расходне стране, односно да ће главни извор раста са производне стране бити услужни сектор уз значајан допринос грађевинарства и пољопривреде. Извоз ће остварити двоцифрену стопу раста, али ће услед сировинске зависности привреде бити праћен повећањем увоза, што ће за последицу имати негативан допринос нето извоза на стопу привредног раста.

Узимајући у обзир историјске податке и текуће индикаторе, успостављене макроекономске токове, остварене и започете реформе, предузете мере фискалне политике и спровођење јавних радова, уз посебан осврт на идентификована успоравања у међународном окружењу и могућност активирања екстерних ризика, задржана је пројекција привредног раста за 2019. годину од 3,5% мг.

Након рапидног смањења стопе незапослености у последњих пет година, побољшања на тржишту рада се настављају, како у погледу раста броја запослених тако и у погледу раста зарада.

Очекује се преливање остварених позитивних кретања у реалном сектору на тржиште рада у кратком року, потпомогнуто растом СДИ и предузетим мерама у правцу растерећења привреде, што ће резултирати даљим растом броја запослених и приближавањем незапослености једноцифреној стопи.

**Према пројекцији НБС, очекује се да ће кретање међугодишње инфлације у наредне две године бити у границама циља.** До краја 2019. године инфлација ће се кретати испод централне вредности циља, с тим да ће јој се привремено приближити у првим месецима наредне године због ефекта ниске базе с почетка 2018. године. Овакво кретање инфлације у средњем року доминантно ће бити детерминисано растом агрегатне тражње и постепеним слабљењем дезинфлаторних притисака по основу апрецијације динара у претходном периоду. Трошкови производње хране ће у кратком року деловати дезинфлаторно, док ће регулисане цене деловати у супротном смеру. Главни дезинфлаторни утицај у наредној години доћи ће од високе базе код цена воћа и поврћа и нафтних деривата. Неизвесност у погледу остварења пројекције инфлације односи се пре свега на кретања на међународном робном и финансијском тржишту, а у одређеној мери и на раст регулисаних цена.

Спољнотрговинска размена је након погоршања у 2017. години стабилизована током 2018, а у 2019. години се очекује благо побољшање платнобилансних кретања.

**Фискална кретања током 2018. године су боља од планираних.** На крају августа 2018. године суфицит на нивоу опште државе износио је 41,1 млрд динара, док је на нивоу републичког буџета након девет месеци остварен суфицит у износу од 36,8 млрд динара. Према досадашњим кретањима фискалних агрегата процењујемо да ће се 2018. година завршити са позитивним фискалним резултатом, како на нивоу опште државе, тако и на нивоу републичког буџета.

**Кључни допринос бољем резултату је на приходној страни.** Боље остварење у односу на план очекује се, у највећој мери, код доприноса и пореза на зараде, пореза на добит и непореских прихода. Извршење расхода у овој години биће на нивоу плана. Највеће одступање наниже у односу на планирани износ забележиће расходи за камате, због пада просечних каматних стопа и јачања домаће валуте. Капитални издаци су расходна категорија која бележи најзначајније извршење преко плана.

### **Правци фискалне политике у 2019. години**

**Орјентација фискалне политике у средњем року јесте одржање ниског дефицита, даље смањење јавног дуга али и коришћење фискалног простора у циљу подршке привредном расту.** Растерећењем привреде, пре свега кроз смањење пореског оптерећења рада, подстиче се раст и отварање нових радних места. С друге стране, фискални простор омогућио је већу алокацију средстава за јавну инфраструктуру. Како би се на најбољи начин превазишао инфраструктурни јаз, односно побољшао квалитет и квантитет јавне инфраструктуре, потребно је и значајније побољшати систем управљања јавним инвестицијама. Коначно, стабилизацијом јавних финансија отвара се простор за напуштање кризних мера које су биле примењене током програма фискалне консолидације у протеклом периоду.

**Средњорочни правац фискалне политике поставља и оквир буџета у 2019. години.** Буџетом за 2019. годину обезбеђујемо благо пореско растерећење рада, стварање повољнијег привредног амбијента одређеним променама код пореза на добит и укидањем појединих накнада кроз јединствено законско уређење ових прихода.

**Простор опредељен за јавне инвестиције буџетом за наредну годину приближава се пожељном и потребном нивоу.** У републичком буџету средства опредељена за јавне

инвестиције чине 2,8% БДП, док на нивоу опште државе који укључује и инвестиције у локалну инфраструктуру опредељена средства чине 3,8% БДП.

**Истовремено напуштају се, у периоду фискалне консолидације, важеће кризне мере.** Већ крајем 2018. године у потпуности је укинут Закон о привременом умањењу пензија, те измењен закон о ПИО којим је омогућено да пензионери са нижим примањима остварују увећање уз пензију до 5% у односу на пензију исплаћену у септембру 2018. године. Фазно се укида и Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Фазно укидање односи се, пре свега на оне кориснике јавних средстава, који су имали обавезу уплате средстава по овом основу у буџет, и то на републичка и локална јавна предузећа.

### Окосницу буџетске и фискалне политике у наредној години чине следеће мере:

1. Растерећење привреде - подстицај расту и запошљавању кроз:

- смањење пореског оптерећење рада, укидањем доприноса за осигурање од незапослености на терет послодавца. Овом мером смањује се пореско оптерећење просечне нето плате за 1 п.п. са 63% на 62%. Уштеда за укупну привреду по овом основу износи 11,9 млрд динара, док се нето ефекат на фискални резултат процењује на око 9 млрд динара;
- смањење парафискалних намета укидањем појединих накнада, уз јединствено законско уређење ове области. Процењени губитак прихода по овом основу износи око 2 млрд динара;
- значајно повећање јавних инвестиција. У наредној буџетској години 25 млрд динара је више намењено инфраструктурним пројектима.

2. Напуштање тзв. кризних мера које су биле на снази у оквиру програма фискалне консолидације:

- укинут Закон о привременом умањењу пензија уз повећање најнижих пензија до 5%, у односу на исплаћену пензију у септембру 2018. године. Ефекти ових мера у 2019. години су већи укупни расходи за пензије у износу од 40 млрд динара.
- фазно се напушта и закон о привременом смањењу плата у делу који је обавезивао јавна предузећа (републичка и локална) да уплаћују у републички буџет износ уштеде по основу смањења плата. По овом основу непорески приходи биће мањи за око 8,5 млрд динара.

Макроекономским пројекцијама за период од 2019. до 2021. године предвиђена је кумулативна стопа реалног раста БДП од 11,9%, заснована пре свега на повећању домаће тражње. Овај извор раста је детерминисан како истрајним растом инвестиција, тако и растом личне потрошње услед повећања животног стандарда становништва. Нешто нижа стопа у 2019. години последица је високо постављене базе у пољопривреди и грађевинарству оствареном производњом током 2018. године

| <i>Исказано у процентима осим ако није другачије назначено</i> | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------|------|------|------|
| <i>Стопа реалног раста БДП</i>                                 | 4,2  | 3,5  | 4,0  | 4,0  |
| <i>БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)</i>              | 5074 | 5424 | 5832 | 6269 |
| <b><i>Извори раста: процентне промене у сталним ценама</i></b> |      |      |      |      |
| <i>Лична потрошња</i>  | 3,0  | 3,1  | 3,3  | 3,4  |
| <i>Државна потрошња</i>  | 3,5  | 1,9  | 1,7  | 2,4  |
| <i>Инвестиције у фиксни капитал</i>                            | 9,8  | 5,6  | 5,8  | 6,0  |
| <i>Извоз роба и услуга</i>                                     | 9,2  | 9,5  | 9,5  | 9,2  |
| <i>Увоз роба и услуга</i>                                      | 9,8  | 8,2  | 8,0  | 8,0  |
| <b><i>Допринос расту БДП, п.п.</i></b>                         |      |      |      |      |

|   |       |       |       |      |
|---|-------|-------|-------|------|
| Домаћа тражња                                 | 5,2   | 3,4   | 3,7   | 3,8  |
| Инвестициона потрошња                         | 2,5   | 1,0   | 1,1   | 1,1  |
| Лична потрошња                                | 2,1   | 2,1   | 2,3   | 2,3  |
| Државна потрошња                              | 0,6   | 0,3   | 0,3   | 0,4  |
| Спољно-трговински биланс роба и услуга        | -1,0  | 0,1   | 0,3   | 0,2  |
| <b>Кретање цена</b>                           |       |       |       |      |
| Потрошачке цене(годишњи просек)               | 2,1   | 2,3   | 3,0   | 3,0  |
| Потрошачке цене(крај периода)                 | 2,6   | 2,4   | 3,0   | 3,0  |
| Дефлатор БДП                                  | 2,4   | 3,3   | 3,4   | 3,4  |
| <b>Кретања у спољном сектору (%БДП)</b>       |       |       |       |      |
| Спољнотрговински биланс роба                  | -11,3 | -10,9 | -10,1 | -9,6 |
| Спољнотрговински биланс услуга                | 2,7   | 2,8   | 2,8   | 2,9  |
| Салдо текућег рачуна                          | -5,2  | -5,0  | -4,5  | -4,2 |
| <i>Директне инвестиције - нето</i>            | 6,2   | 5,7   | 5,4   | 5,4  |
| <b>Јавне финансије</b>                        |       |       |       |      |
| <i>Фискални резултат опште државе (% БДП)</i> | 0,6   | -0,5  | -0,5  | -0,5 |
| 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 и 113/2017), 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 2019. 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 2019. годину планирани су у износу од **1.166.558.536 динара**.

Укупни приходи и примања општине Књажевац остварују се кроз :

| Врста прихода   | Опис   | Планирани износ за 2019. годину |
|---|--|---------------------------------|
| ПОРЕСКИ ПРИХОДИ   | Прикупљају се кроз наплату пореза на зараде, пореза на добра и услуге, пореза на имовину и осталих пореза  | 448.710.000                     |
| 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). | 96.407.558                      |
| ДОНАЦИЈЕ  | Добијају се од страних и домаћих донатора за различите пројекте општине.   | 27.400.000                      |
| ТРАНСФЕРИ   | Трансфери представљају пренос новца из Републичког буџета у корист општине   | 414.863.868                     |
| ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ                        | Ови приходи остварују се продајом покретности и непокретности, које су у власништву општине.   | 49.200.000                      |
| ПРИМАЊА ПО ОСНОВУ ОТПЛАТЕ КРЕДИТА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ |  | 500.000                         |
| ЗАДУЖИВАЊЕ  |  | 62.000.000                      |
| ПРЕНЕТА СРЕДСТВА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ                            |  | 67.277.110                      |

Као што се може видети један од значајнијих прихода по својој висини јесте приход по основу трансфера од других нивоа власти који износи 414.863.868 динара, и који чини 37,74% укупних прихода (класа 7+8+9)

Порез на доходак, добит и капиталне добити у износу од 281.710.000 динара такође представља значајан приход који у укупним приходима учествује са 25,63%.

С обзиром да је политиком локалне власти планирано да се у 2019. години изведу многи значајни пројекти, чијом реализацијом ће се створити бољи и квалитетнији услови за живот грађана на територији општине Књажевац, то је у 2019. години планирано задуживање општине Књажевац, путем издавања муниципалних обвезница.

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 405.000.000 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. 2018. са пројекцијом за децембар 2018. (класа 700000 )                            | 810.000.000 |
| 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 2017., 2018. и 2019. години приказани су у следећој табели:

| Економска класификација<br>Класа / Категорија / Група | Врсте прихода и примања                     | 2017.              | 2018.                | 2019.              |
|---|---|--------------------|----------------------|--------------------|
|   |   | Завршни рачун      | Одлука о ребалансу   | Одлука о буџету    |
| 1   | 2   | 3                  | 4                    | 5                  |
| 300000  | Пренета средства из претходне године        | 28.992.582         | 87.953.072           | 67,277,110         |
| 700000  | <b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ</b>                       | <b>866.062.577</b> | <b>1.004.673.080</b> | <b>998,912,426</b> |
| 710000  | Порези                                      | 332.056.525        | 396.350.000          | 448,710,000        |
| 711000  | Порез на доходак, добит и капиталне добитке | 223.909.451        | 247.500.000          | 281,710,000        |
| 712000  | Порез на фонд зарада                        |                    |                      | 235,000,000        |
| 713000  | Порез на имовину                            | 64.925.976         | 81.000.000           | 85,000,000         |
| 714000  | Порез на добра и услуге                     | 32.022.419         | 55.550.000           | 67,000,000         |
| 716000  | Други порези                                | 11.198.679         | 12.300.000           | 15,000,000         |

|                |  |                    |                      |                      |
|----------------|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| 730000         | Донације и трансфери                                       | 505.474.588        | 479.534.987          | 442,263,868          |
| 732000         | Донације од међунар. организација                          | 939.283            | 12.700.452           | 27,400,000           |
| 733000         | Трансфери од других нивоа власти                           | 504.535.305        | 466.834.535          | 414,863,868          |
| 740000         | Други приходи  | 28.491.441         | 129.555.172          | 110,995,000          |
| 741000         | Приходи од имовине   | 11.170.276         | 21.500.000           | 14,500,000           |
| 742000         | Приходи од продаје добара и услуга                         | 12.408.870         | 71.451.000           | 63,809,000           |
| 743000         | Новчане казне и одузета имовинска корист                   | 2.813.810          | 8.568.284            | 3,900,000            |
| 744000         | Добровољни трансфери од физичких и правних лица            | 27.282             | 3.586.000            | 3,586,000            |
| 745000         | Мешовити и неодређени приходи                              | 2.071.203          | 24.449.888           | 25,200,000           |
| 770000         | Меморандумске ставке за рефундацију расхода                | 40.023             | 2.818.921            | 432,000              |
| <b>800000</b>  | <b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b>            | <b>2.668.171</b>   | <b>53.712.000</b>    | <b>51,735,000</b>    |
| 810000         | Примања од продаје основних средстава                      | 153.371            | 51.400.000           | 49,200,000           |
| 820000         | Примања од продаје робе за даљу продају                    |                    | 2.312.000            | 2,535,000            |
| 840000         | Примања од продаје земљишта                                | 2.514.800          |                      |                      |
| <b>900000</b>  | <b>ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ</b> | <b>454.572</b>     | <b>1.000.000</b>     | <b>62,500,000</b>    |
| 910000         | Примања од задуживања                                      |                    |                      | 62,000,000           |
| 920000         | Примања од продаје финанс. имовине                         | 454.572            | 1.000.000            | 500,000              |
| <b>3+7+8+9</b> | <b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:</b>                           | <b>898.177.902</b> | <b>1.147.338.152</b> | <b>1,180,424,536</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 2019. 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 2017. , 2018 и 2019. годину дат је у следећој табели:

| Економска класификација<br>Класа / Категорија / Група | Врсте расхода и издатака | 2017.         | 2018.              | 2019.           |
|---|--------------------------|---------------|--------------------|-----------------|
|   |                          | Завршни рачун | Одлука о ребалансу | Одлука о буџету |

| 1          | 2   | 3                  | 4                  | 5                  |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>400</b> | <b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ</b>   | <b>733.116.367</b> | <b>957,851,271</b> | 906,349,719        |
| <b>410</b> | <b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ</b>   | <b>157.027.089</b> | <b>179,997,250</b> | <b>183,978,429</b> |
| 411        | Плате и додаци запослених   | 128.494.079        | 143,644,996        | 149,993,811        |
| 412        | Социјални доприноси на терет послодавца                                 | 22.990.815         | 25,677,929         | 26,870,618         |
| 413        | Накнаде у натури (превоз)   |                    | 68,000             | 55,000             |
| 414        | Социјална давања запосленима  | 2.972.681          | 5,934,825          | 2,116,000          |
| 415        | Накнаде за запослене  | 1.322.019          | 2,368,000          | 2,753,000          |
| 416        | Награде, бонуси и остали посебни расходи                                | 1.247.495          | 2,303,500          | 2,190,000          |
| <b>420</b> | <b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА</b>  | <b>300.593.823</b> | <b>435,517,903</b> | <b>458,025,057</b> |
| 421        | Стални трошкови   | 98.944.965         | 108,677,068        | 101,100,756        |
| 422        | Трошкови путовања   | 2.110.815          | 3,856,632          | 3,500,616          |
| 423        | Услуге по уговору   | 80.834.903         | 87,079,709         | 128,125,696        |
| 424        | Специјализоване услуге  | 47.905.419         | 69,356,305         | 67,651,000         |
| 425        | Текуће поправке и одржавање (услуге и мат)                              | 59.962.258         | 138,235,693        | 127,474,030        |
| 426        | Материјал   | 10.835.463         | 28,582,496         | 30,172,959         |
| <b>440</b> | <b>ОТПЛАТА КАМАТА</b>   |                    |                    |                    |
| 441        | Отплата домаћих камата;   |                    |                    |                    |
| 444        | Пратећи трошкови задуживања   |                    |                    |                    |
| <b>450</b> | <b>СУБВЕНЦИЈЕ</b>   | <b>69.289.860</b>  | <b>59,180,016</b>  | <b>44,104,000</b>  |
| 4511       | Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама    | 43.375.562         | 41,364,000         | 34,104,000         |
| 4512       | Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама | 19.422.654         | 816,016            |                    |
| 454        | Субвенције приватним предузећима  | 6.491.644          | 17,000,000         | <b>10,000,000</b>  |
| <b>460</b> | <b>ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ</b>   | <b>76.875.528</b>  | <b>91,195,991</b>  | <b>83,580,233</b>  |
| 4631       | Текући трансфери осталим нивоима власти                                 | 59.296.478         | 70,807,680         | 67,639,680         |
| 464        | Дотације организацијама обавезног социјалног осигурања                  | 3.500.000          | 2,500,000          |                    |
| 465        | Остале донације, дотације и трансфери                                   | 14.079.050         | 17,888,311         | 15,940,553         |
| <b>470</b> | <b>СОЦИЈАЛНА ПОМОЋ</b>  | <b>53.933.496</b>  | <b>91,403,320</b>  | <b>47,120,000</b>  |
| 472        | Накнаде за социјалну заштиту из буџета                                  | 53.933.496         | 91,403,320         | 47,120,000         |
| <b>480</b> | <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | <b>75.396.571</b>  | <b>94,191,000</b>  | <b>77,542,000</b>  |
| 481        | Дотације невладиним организацијама;                                     | 59.569.098         | 65,630,000         | 62,840,000         |
| 482        | Порези, обавезне таксе, казне и пенали;                                 | 6.635.043          | 17,110,000         | 9,329,000          |
| 483        | Новчане казне и пенали по решењу судова;                                | 290.473            | 602,000            | 252,000            |

|              |   |                    |                      |                      |
|--------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| 484          | Накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока; | 8.742.145          | 10,599,000           | 5,001,000            |
| 485          | Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа;                                | 159.812            | 250,000              | 120,000              |
| <b>490</b>   | <b>АДМИНИСТРАТИВНИ ТРАНСФЕРИ БУЏЕТА</b>   |                    | <b>6,365,791</b>     | <b>12,000,000</b>    |
| 49911        | Стална резерва  |                    | 1,402,000            | 2,000,000            |
| 49912        | Текућа резерва  |                    | 4,963,791            | 10,000,000           |
| <b>500</b>   | <b>КАПИТАЛНИ ИЗДАЦИ</b>   | <b>83.566.908</b>  | <b>189,486,881</b>   | <b>274,074,817</b>   |
| <b>510</b>   | <b>ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>   | <b>83.247.653</b>  | <b>173,380,881</b>   | <b>270,924,817</b>   |
| 511          | Зграде и грађевински објекти;   | 72.417.333         | 158,059,252          | 229,795,471          |
| 512          | Машине и опрема;  | 9.718.537          | 18,256,629           | 38,769,346           |
| 515          | Нематеријална имовина   | 1.111.783          | 2,065,000            | 2,360,000            |
| <b>520</b>   | <b>ЗАЛИХЕ</b>   |                    | <b>1,106,000</b>     | <b>1,150,000</b>     |
| 523          | Залихе робе за даљу продају   |                    | 1,106,000            | 1,150,000            |
| <b>540</b>   | <b>ПРИРОДНА ИМОВИНА</b>   | <b>319.255</b>     | <b>10,000,000</b>    | <b>2,000,000</b>     |
| 541          | Земљиште  | 319.255            | 10,000,000           | 2,000,000            |
| <b>600</b>   | <b>ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈЕКЕ ИМОВИНЕ</b>                                     |                    |                      |                      |
| <b>610</b>   | <b>ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ</b>   |                    |                      |                      |
| 611          | Отплата главнице домаћим кредиторима  |                    |                      |                      |
| <b>620</b>   | <b>Набавка финансијске имовине</b>  |                    |                      |                      |
| 621          | Набавка финансијске имовине   |                    |                      |                      |
| <b>4+5+6</b> | <b>УКУПНИ ЈАВНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:</b>   | <b>816.683.275</b> | <b>1,147,338,152</b> | <b>1,180,424,536</b> |

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекција за 2020. и 2021. 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 2018. години и планирана пројекција за период XI–XII у 2018. години,
- планирана средства за плате за 2019. годину.

## Табела 2

Како се, почев од доношења буџета за 2015. годину, буџети локалних власти исказују на програмски начин, то је и буџет за 2019. годину приказан кроз програме, програмске активности и пројекте, из ког разлога се расходи буџета за 2019. годину образлажу по програмима, и то:

## Програм 1 – Становање, урбанизам и просторно планирање

За реализацију овог програма у буџету се издваја 97.541.540 динара, а највећи део средстава намењен је за извођење следећих радова:

- 23.000.000 динара - Партерно уређење простора у улици 9-те бригаде
- 4.000.000 динара - Партерно уређење простора у улици Бранка Радичевића

У оквиру овог програма посебно је приказан **Пројекат – Изградња бране на Сврљишком Тимоку**, чија је реализација започела у 2018. години, а пројекат ће са планираних 41.300.500 динара бити завршен у 2019. години

## Програм 2- Комунална делатност

Опредељена средства за реализацију овог програма износе 96.030.000 динара, а према програмским активностима средства ће бити утрошена за:

- **30.000.000 - Управљање/одржавање јавним осветљењем**
- **15.000.000 – Одржавање јавних зелених површина** (кошење, заливање и садња цвећа)
- **23.730.000 – Одржавање чистоће на површинама јавне намене** ( чишћ. јавних површ. према уговору са ЈКП „Стандард“)
- **2.000.000 – ЗООхигијена**
- **7.000.000 – Производња и дистрибуција топлотне енергије** ( средства се као субвенција додељују ЈП „Топлана“ ради сервисирања дуга за мазут и електричну енергију)
- **6.600.000 - Управљање и снабдевање водом за пиће** - поправке и одржавање водоводних линија

Такође, реализују се и два пројекта и то:

- **Пројекат: Изградња водовода у Штитарцу - 4.000.000 динара и реконструкција водовода у Кренти – 2.700.000 динара**
- **Пројекат: Изградња пијаче у Кални - 5.000.000 динара**

## Програм 3 – Локални економски развој

Укупни износ средстава који се реализује кроз овај програм износи 10.240.000 динара. Део средстава од 10.000.000 динара опредељује се као субвенција за Агенцију за развој општине Књажевац. Кроз овај програм реализује се и пројекат „Економско оснаживање жена у југоисточној Србији - Каритас“ у износу од 240.000 динара.

## Програм 4 – Развој туризма

Средства у износу од 10.548.333 динара намењена су за финансирање Туристичке организације Књажевац, од чега је 920.000 динара одређено за пројекат (манифестацију) „Звуци трубе са Тимока“, 577.000 динара за манифестацију „Молитва под Миџором“, 575.500 динара за реализацију неколико мањих манифестација. За промоцију туристичке понуде одређено је 969.500 динара, а за функционисање Туристичке организације 7.506.333 динара.

### **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 27.604.000 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 одређиће се средства за доделу субвенција у пољопривреди у износу од 25.000.000 динара. Такође, део средстава нераспоређеног вишка прихода-суфицита (неутрошених средстава) од 2.104.000 динара биће утрошено за реализацију додељених, а неисплаћених субвенција за 2018. годину.

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

У оквиру овог програма планирана су средства за реализацију два пројекта и то:

**Пројекат: Изградња канализације у Трговишту - 20.000.000 динара и**

Пројекат прекограничне сарадње у оквиру INTEREG-IPA CBC програма између Бугарске и Србије:

**Пројекат: Заједничке мере за зелену инфраструктуру - 32.240.000 динара**  
(у чему 4.840.000 динара учешће општине Књажевац и 27.400.000 динара средства донације од међународне организације)

У оквиру овог програма реализују се и средства Буџетског фонда за заштиту животне средине у износу од 6.000.000 динара, а 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 за следеће намене:

|            |   |
|------------|---|
| 10,000,000 | Редовно одржавање локалних путева и улица - чишћење јаркова и пропуста, одржавање банкина, потпорних зидова, санација клизишта, пошљунчавање, интервенције после непогода |
| 6,000,000  | Тротоари - ул. 4-ти септембар   |
| 4,351,200  | Кресање шибља и кошење траве у граду и поред локалних путева  |

|            |   |
|------------|---|
| 8,000,000  | 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 булдозером - |
| 1,700,000  | Одржавање путева на пружним прелазима - одржавање уређаја за давање знакова за прелаз преко пруге и одржавање коловоза на путном прелазу  |
| 3,000,000  | Текуће одржавање мостова на територији општине - ситне поправке у оквиру редовног одржавања мостова и фарбање ограда на мостовима   |
| 10,000,000 | Зимско одржавање улица у граду и на локалним путевима - чишћење снега, посипање соли и ризле  |
| 1,400,000  | Хоризонтална сигнализација  |
| 1,600,000  | Вертикална сигнализација  |

За **инвестиционо одржавање улица** у граду, улица у сеоским месним заједницама и локалних путева планирана су средства у износу од **100.000.000 динара** која ће се реализовати кроз две буџетске године (2019.год. и 2020. год.), а такође у две буџетске године реализоваће се и **30.000.000 динара** планираних за **крпљење ударних рупа** на улицама у граду и локалним путевима.

У оквиру овог програма планирана су и средства за **јавни градски и приградски превоз** путника (који је бесплатан за све грађане) у износу од 47.302.800 динара, као и **Пројекат : Изградња моста код Дома културе - 30.000.000 динара**

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

У оквиру програма **8- Предшколско васпитање** планиран је

**Пројекат: Изградња објекта обданишта Црвенкапа – 12.000.000 динара**

За **основно образовање и васпитање** опредељена су средства у износу од 46.800.000 динара, за финансирање пет основних школа и то за :

- ОШ „Димитрије Тодоровић Каплар“ 11.300.000 динара
- ОШ „Вук Караџић“ 12.000.000 динара
- ОШ „Дубрава“ 14.500.000 динара
- ОШ „Предраг Милошевић“ – музичка шк. 5.000.000 динара
- ОШ „Младост“ 4.000.000 динара

Значајнији радови биће изведени код

- ОШ „Димитрије Тодоровић-Каплар“ на сређивању спортске хале (замена пода, расвете и грејања),
- код ОШ „Вук Караџић“ у износу од 3.000.000 динара за реконструкцију кухиње,
- код ОШ „Дубрава“ у износу од 5.500.000 динара за изградњу спортског терена и теретане на отвореном

За финансирање **средњег образовања и васпитања** планирана су средства у износу од 14.000.000 динара, од чега 5.000.000 динара за Књажевачку Гимназију, а 9.000.000 динара за Техничку школу, у чему су планирана и средства за реконструкцију тоалета у Техничкој школи.

**Програм 11 – Социјална и дечја заштита**

Средства се издвајају за рад и обављање делатности установе социјалне заштите у функцији остваривања права и пружања услуга појединцу, односно породици. За једнократне новчане помоћи и друге врсте помоћи планирано је 12.000.000 динара.

Кроз Буџетски фонд за повећање наталитета планирана су средства у износу од 12.000.000 динара за једнократну новчану помоћ за рођење детета, помоћ за лечење деце и лечење стерилитета, и помоћ незапошљеним мајкама које су родиле треће дете.

Кроз програм социјалне и дечје заштите реализују се средства за бесплатну ужину за све ученике основних школа, за смештај и исхрану ученика у домове средњих школа, за помоћ талентованим студентима и ученицима и студентима дефицитарних занимања, за народну кухињу и др.

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

У Анексу 5, који је саставни део Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекција за 2020. и 2021. Годину је у оквиру програма 12 – Здравствена заштита, дефинисана програмска активност мртвозорство, из ког разлога су у оквиру овог програма исказана средства у износу од 2.500.000 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 62.567.412 динара, а појединачно су средства опредељена за :

- |                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| - Дом културе        | 30.108.460 динара |
| - Завичајни музеј    | 18.900.772 динара |
| - Народна библиотека | 13.558.180 динара |

Такође, кроз овај програм планирају се и средства за суфинансирање пројеката којима се остверује јавни интерес у области јавног информисања у износу од 13.500.000 динара, као и средства за суфинансирање пројеката удружења грађана у износу од 13.000.000 динара. За финансирање верских заједница планирано је 3.000.000 динара.

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

Одлуком о буџету општине Књажевац за 2019. годину за финансирање спортских клубова планирано је 43.500.000 динара. Такође, у 2019. години реализоваће се и

**Пројекат: Поправка и одржавање помоћних терена  
комплекса градског стадиона - 7.000.000 динара.**

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

У оквиру овог програма на економској класификацији 425 - текуће поправке и одржавање планирано је **15.000.000 динара за поправке сеоских домова** у Дебелици, Минићеву, Бучју, Валевицу, Кожељу и Балановцу.

Кроз овај програм реализују се два пројекта која финансира Канцеларија уједињених нација за пројектне услуге (UNOPS), а за које се у одлуци о буџету планирају средства као сопствено учешће општине Књажевац, и то:

**Пројекат: Обнова Гургусовачке куле у Књажевцу - 1.458.808 динара и**  
**Пројекат: Израда извођачког пројекта за**  
**Центар за обуку / "Start-up" у селу Ргоште 183.890 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 2019. годину опредељена су средства за Скупштину општине – 11.102.800 динара, за Председника општине – 15.429.100 динара и Општинско веће – 5.430.000 динара.

### **Програм 17 – Енергетска ефикасност**

Кроз овај програм реализује се :

**Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности**  
**на згради Општине Књажевац (сопствено учешће) - 11.748.391 динара**

**Планирани расходи и издаци приказани по програмима за 2017., 2018. и 2019. годину дати су у наредној табели:**

| Шифра | Назив програма   | 2017.              | 2018.                | 2019.                |
|-------|--|--------------------|----------------------|----------------------|
|       |  | Завршни рачун      | Одлука о ребалансу   | Одлука о буџету      |
| 1     | 2  | 3                  | 4                    | 5                    |
| 1101  | Програм 1 Урбанизам и просторно планирање                      | 29.075.668         | 74,610,952           | 97,541,540           |
| 1102  | Програм 2 Комунална делатност                                  | 119.384.850        | 101,716,994          | 96,030,000           |
| 1501  | Програм 3 Локални економски развој                             | 9.991.644          | 21,876,300           | 10,240,000           |
| 1502  | Програм 4 Развој туризма                                       | 9.181.708          | 17,564,125           | 13,760,333           |
| 0101  | Програм 5 Пољопривреда и рурални развој                        | 17.563.459         | 40,864,000           | 27,604,000           |
| 0401  | Програм 6 Заштита животне средине                              | 9.125.677          | 20,573,438           | 60,240,000           |
| 0701  | Програм 7 Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре | 110.371.045        | 122,294,330          | 210,227,650          |
| 2001  | Програм 8 Предшколско васпитање и образовање                   | 76.825.605         | 125,002,895          | 131,803,442          |
| 2002  | Програм 9 Основно образовање и васпитање                       | 37.442.727         | 83,798,000           | 49,032,990           |
| 2003  | Програм 10 Средње образовање и васпитање                       | 16.598.563         | 15,500,000           | 14,000,000           |
| 0901  | Програм 11 Социјална и дечја заштита                           | 58.909.728         | 72,283,000           | 53,249,680           |
| 1801  | Програм 12 Здравствена заштита                                 |                    | 1,000,000            | 2,500,000            |
| 1201  | Програм 13 Развој културе и информисања                        | 81.662.818         | 104,053,819          | 96,873,242           |
| 1301  | Програм 14 Развој спорта и омладине                            | 56.507.725         | 48,500,000           | 44,000,000           |
| 0602  | Програм 15 Опште услуге локалне самоуправе                     | 150.672.510        | 241,975,331          | 229,611,368          |
| 2101  | Програм 16 Политички систем локалне самоуправе                 | 24.801.899         | 29,166,480           | 31,961,900           |
| 0501  | Програм 17 Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије   | 8.567.648          | 26,559,488           | 11,748,391           |
|       | <b>УКУПНИ РАСХОДИ:</b>   | <b>816.683.274</b> | <b>1,147,338,152</b> | <b>1,180,424,536</b> |

Код упоређивања података, треба имати у виду да је програм 12 је уведен приликом припреме буџета за 2018.годину.

Како се у Одлуци о буџету општине Књажевац расходи и иницијативе 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 2017., 2018. и 2019. годину.

| Функционална класификација | Опис  | 2017.              | 2018.              | 2019.              |
|----------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
|                            |   | Завршни рачун      | Одлука о ребалансу | Одлука о буџету    |
| 1                          | 2   | 3                  | 4                  | 5                  |
| <b>000</b>                 | <b>СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА</b>  | <b>58.909.728</b>  | <b>72,283,000</b>  | <b>53,249,680</b>  |
| 010                        | Болест и инвалидност  | 571.145            | 450,000            | 390,000            |
| 040                        | Породица и деца   | 27.543.205         | 29,100,000         | 29,100,000         |
| 060                        | Становање   | 28.950             | 600,000            | 600,000            |
| 070                        | Социјална помоћ угроженом становништву неклассификована на другом месту       | 30.766.428         | 42,133,000         | 23,159,680         |
| <b>100</b>                 | <b>ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ</b>   | <b>167.294.586</b> | <b>281,555,253</b> | <b>252,582,269</b> |
| 110                        | Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови | 8.747.014          | 10,333,580         | 11,102,800         |
| 111                        | Извршни и законодавни органи  | 16.054.885         | 18,832,900         | 20,859,100         |
| 112                        | Финансијски и фискални послови  |                    | 6,365,791          | 12,000,000         |
| 130                        | Опште услуге  | 121.885.035        | 205,664,224        | 176,502,569        |
| 160                        | Опште јавне услуге неклассификоване на другом месту                           | 20.607.652         | 40,358,758         | 32,117,800         |
| 170                        | Трансакције јавног дуга   |                    |                    |                    |
| <b>300</b>                 | <b>ЈАВНИ РЕД И БЕЗБЕДНОСТ</b>   | <b>3.093.839</b>   | <b>5,487,600</b>   | <b>5,359,270</b>   |
| 330                        | Судови  | 1.602.129          | 2,087,600          | 2,359,270          |
| 360                        | Јавни ред и безбедност неклассификован на другом месту                        | 1.491.710          | 3,400,000          | 3,000,000          |
| <b>400</b>                 | <b>ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ</b>  | <b>154.067.856</b> | <b>209,598,755</b> | <b>268,831,983</b> |
| 412                        | Општи послови по питању рада  | 3.500.000          | 4,876,300          | 240,000            |
| 421                        | Пољопривреда  | 17.563.459         | 40,864,000         | 27,604,000         |
| 436                        | Остала енергија   | 6.960.000          | 7,000,000          | 7,000,000          |
| 451                        | Друмски саобраћај   | 110.371.045        | 122,294,330        | 210,227,650        |
| 473                        | Туризам   | 9.181.708          | 17,564,125         | 13,760,333         |
| 490                        | Економски послови неклассификовани на другом месту                            | 6.491.644          | 17,000,000         | 10,000,000         |
| <b>500</b>                 | <b>ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ</b>  | <b>48.155.107</b>  | <b>49,775,948</b>  | <b>99,070,000</b>  |
| 510                        | Управљање отпадом   | 40.912.583         | 38,315,828         | 42,230,000         |
| 520                        | Управљање отпадним водама   | 2.907.519          | 4,418,120          | 23,000,000         |

|            |   |                    |                      |                      |
|------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| 530        | Смањење загађености   |                    |                      | 32,240,000           |
| 560        | Заштита животне средине<br>некласификована на другом месту            | 4.335.005          | 7,042,000            | 1,600,000            |
| <b>600</b> | <b>ПОСЛОВИ СТАНОВАЊА И<br/>ЗАЈЕДНИЦЕ</b>                              | <b>111.038.736</b> | <b>142,108,782</b>   | <b>147,741,540</b>   |
| 620        | Развој заједнице  | 37.643.316         | 77,593,698           | 109,241,540          |
| 630        | Водоснабдевање  | 37.385.657         | 26,205,084           | 8,500,000            |
| 640        | Улична расвета  | 36.009.763         | 38,310,000           | 30,000,000           |
| <b>700</b> | <b>ЗДРАВСТВО</b>  |                    | <b>1,000,000</b>     | <b>2,500,000</b>     |
| 721        | Опште медицинске услуге   |                    | 1,000,000            | 2,500,000            |
| <b>800</b> | <b>РЕКРЕАЦИЈА, СПОРТ, КУЛТУРА И<br/>ВЕРЕ</b>                          | <b>138.170.543</b> | <b>152,553,819</b>   | <b>147,873,242</b>   |
| 810        | Услуге рекреације и спорта  | 56.113.261         | 48,000,000           | 50,500,000           |
| 820        | Услуге културе  | 68.592.924         | 89,108,819           | 79,843,242           |
| 830        | Услуге емитовања и штампања   | 11.354.989         | 12,200,000           | 13,500,000           |
| 840        | Верске и остале услуге заједнице                                      | 1.180.000          | 2,000,000            | 3,000,000            |
| 860        | Рекреација, спорт, култура и вере,<br>некласификовано на другом месту | 929.369            | 1,245,000            | 1,030,000            |
| <b>900</b> | <b>ОБРАЗОВАЊЕ</b>   | <b>135.952.879</b> | <b>232,974,995</b>   | <b>203,216,552</b>   |
| 911        | Предшколско образовање  | 76.825.605         | 125,002,895          | 131,803,442          |
| 912        | Основно образовање  | 37.442.727         | 83,798,000           | 49,032,990           |
| 920        | Средње образовање   | 16.598.563         | 15,500,000           | 14,000,000           |
| 980        | Образовање некласификовано на<br>другом месту                         | 5.085.984          | 8,674,100            | 8,380,120            |
|            | <b>УКУПНО:</b>  | <b>816.683.274</b> | <b>1,147,338,152</b> | <b>1,180,424,536</b> |

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници утврдило Предлог одлуке о буџету општине Књажевац за 2019. годину и предлаже Скупштини општине усвајање одлуке као у предлогу.

### ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ