

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ БЛАЦЕ ЗА 2019. ГОДИНУ

Поступак припреме и доношења буџета локалне власти уређен је Законом о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – испр., 108/13 и 142/14, 68/2015-др.закон, 103/15, 99/2016 и 113/17) (у даљем тексту: Закон) и извршава се према буџетском календару (чл. 31. Закона).

Чланом 31. став 1. тачка 1. подтачка 11. Закона, дефинисано је да до 5. јула министар финансија доставља упутство за припрему одлуке о буџету локалној власти, као и Фискалну стратегију организацијама за обавезно социјално осигурање.

Чланом 31. став 1. тачка 2. Закона, дефинисан је календар за израду буџета локалне власти, који гласи:

- 1. август- локални орган управе надлежан за финансије доставља упутство за припрему нацрта буџета локалне власти,
- 1. септембар- директни корисници средстава буџета локалне власти достављају предлог финансијског плана локалном органу управе надлежном за финансије за буџетску и наредне две фискалне године, који садржи извештај о учинку програма за првих шест месеци текуће године,
- 15. октобар- локални орган управе надлежан за финансије доставља нацрт одлуке о буџету надлежном извршном органу локалне власти,
- 1. новембар- надлежни извршни орган локалне власти доставља предлог одлуке о буџету скупштини локалне власти,
- 20. децембар- скупштина локалне власти доноси одлуку о буџету локалне власти,
- 25. децембар- локални орган управе надлежан за финансије доставља министру одлуку о буџету локалне власти.

Рокови из члана 31. Закона представљају крајње рокове у буџетском календару.

Поступак припреме и доношења Одлуке о буџету општине Блаце за 2019. годину, почео је 31.07.2018. године, израдом Упутства за припрему буџета Општине Блаце за 2019. годину, (у даљем тексту: Упутство), од стране Одељења за буџет, финансије и ЛПА, без претходно достављеног Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину од стране Министарства финансија.

Упутство за припрему Одлуке о буџету Општине Блаце за 2019. годину и пројекција за 2020. и 2021. годину (у даљем тексту: Упутство), израђено је на основу важећег Закона о буџетском систему, Закона о финансирању локалне самоуправе, Фискалне стратегије за 2018. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину и Упутства за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекција за 2019. и 2020. годину.

Након што је Министарство финансија донело Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину и пројекција за 2020. и 2021. годину и објавило 05.11.2018. године, Одељење за буџет, финансије и ЛПА је 07.11.2018. године израдило и доставило Измену и допуну упутства за припрему буџета општине Блаце за 2019. годину.

Упутство је достављено свим буџетским корисницима, са јасним инструкцијама за припрему финансијских планова и роковима достављања. У току припреме Нацрта Одлуке о буџету општине Блаце за 2019. годину, вршене су сталне консултације са свим буџетским корисницима, у зависности од потреба.

План прихода

Приходи и примања буџета општине Блаце за 2019. годину планирани су у износу од **373.173.776** динара.

Приходи и примања буџета општине Блаце за 2019. годину планирани су у реалним оквирима, у складу са инструкцијама датим у Упутству за припрему одлуке о буџету

локалне власти за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину од стране Министарства финансија. Приликом планирања прихода и примања буџета општине Блаце за 2019. годину, пошло се од њиховог остварења за период 01.01.-30.11.2018. године и процене оставарења за месец децембар 2018. године, уз примену макроекономских параметара датих у Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину Министарства финансија.

Нераспоређен вишак прихода и примања из ранијих година планиран је у износу од **7.000.000** динара. Наведени износ је планирани нераспоређени текући приход, на дан 31.12.2018. године.

Сопствени приходи буџетских корисника планирани су у износу од **702.000** динара, на основу достављених финансијских планова за 2019. годину, индиректних корисника буџета.

Укупан буџет Општине Блаце за 2019. годину, (приходи и примања, нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година и сопствени приходи буџетских корисника) утврђен је у износу од **380.875.776** динара.

План расхода

Расходи и издаци буџета општине Блаце за 2019. годину планирани су у укупном износу од **380.875.776** динара.

Расходи и издаци буџета општине Блаце за 2019. годину планирани су у складу са инструкцијама датим у Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину од стране Министарства финансија.

Масу средстава за плате за 2019. годину планирали смо у складу са инструкцијама датим у Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину од стране Министарства финансија.

Средства за плате планирана су на бази постојећег, а не систематизованог броја запослених.

Средстава добијена по основу умањења основице за обрачун плата планирана су на апропријацији економској класификацији 465- Остале дотације и трансфери.

У буџетској 2019. години, планирана су средства за јубиларне награде, за запослене који су то право стекли у 2019. години, а нису планирана средства за исплату поклона у новцу, божићних годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених.

Групе конта које се односе на набавку и куповину роба и услуга, реално су планиране за 2019. годину, а нарочито за извршавање расхода на име сталних трошкова, (421-Стални трошкови: трошкови платног промета, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникације, трошкови осигурања).

Расходи по осталим групама конта, (45-Субвенције, 48-Остали расходи), планирани су у складу са реалним потребама, уз преиспитивање свих постојећих програма преко којих се додељују средства из буџета Општине Блаце.

Расходи и издаци планирани на конту четвртог нивоа, могу се користити за следеће намене:

- 4111, 412- Плате и социјални доприноси за запослене
- 4143, 4144- Социјална давања запосленима (породиљско боловање, боловање преко 30 дана, отпремнина приликом одласка у пензију, помоћ у медицинском лечењу запослених и чланова уже породице),
- 4151- Накнаде трошкова за запослене (трошкови за превоз на посао и са посла)
- 4161- Награде запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде)

- 4211- Трошкови платног промета
- 4212- Енергетске услуге (услуге за електричну енергију, набавка дрва, угља, централно грејање)
- 4213- Комуналне услуге
- 4214- Услуге комуникације (телефони, интернет, пошта, достава)
- 4215- Трошкови осигурања (осигурање зграда, возила, опреме, запослених)
- 4221,4222- Трошкови путовања (трошкови дневница, трошкови превоза-аутобус, воз..., трошкови смештаја, накнада за употребу сопственог возила)
- 4231- Административне услуге (услуге превозија, рачуноводствене...)
- 4232- Компјутерске услуге (услуге за израду и одржавање софтвера, одржавање рачунара)
- 4233- Услуге образовања и усавршавања запослених (услуге образовања и усавршавања запослених, котизација за семинаре...)
- 4234- Услуге информисања (услуге штампања, услуге информисања јавности, услуге рекламе и пропаганде, медијске услуге радија и телевизије)
- 4235- Стручне услуге (услуге ревизије, адвокатске услуге, финансијске услуге, правне услуге, накнаде члановима комисија, остале стручне услуге)
- 4237- Репрезентација (репрезентација, поклони)
- 4251- Текуће поправке и одржавање зграда и објеката (зидарски радови, столарски радови, молерски радови, радови на крову, електо инсталације, централно грејање, радови на водоводу и канализацији, текуће поправке и одржавање осталих објеката)
- 4252- Текуће поправке и одржавање (текуће поправке и одржавање опреме за саобраћај, текуће поправке и одржавање административне опреме...)
- 4261- Административни материјал (канцеларијски материјал, одећа, обућа и униформе)
- 4263- Материјал за образовање и усавршавање запослених (стручна литература)
- 4264- Материјали за саобраћај (издаци за гориво)
- 4268- Материјали за одржавање хигијене и угоститељство (хемијска средства за чишћење, инвентар за одржавање хигијене, храна, пиће, намирнице за припремање хране)
- 4269- Материјали за посебне намене (потрошни материјал, резервни делови, алат и инвентар, остали материјал за посебне намене)
- 4651- Остале текуће дотације и трансфери (за средства која се уплаћују у републички буџет по основу умањења плата у јавном сектору од 10%)
- 4727- Накнаде из буџета за образовање, културу, науку и спорт (студентске награде, ученичке награде, студентске стипендије, превоз ученика...)
- 5122- Административна опрема (канцеларијска опрема, рачунарска опрема, комуникациона опрема, електронска опрема, опрема за домаћинство, опрема за угоститељство).

Образложење појединих позиција расхода и издатака за 2019. годину

Средства планирана на позицији бр.8, користиће се за финансирање, накнада председника и заменика СО, накнаде одборницима СО и накнаде члановима скупштинских комисија и одбора.

Средства планирана на позицији бр.17, користиће се за финансирање, накнада члановима ОВ.

Средства планирана на позицији бр.28, користиће се за финансирање, накнада члановима комисија, основаних од стране председника општине.

Средства планирана на позицији бр.62, користиће се за исплату накнада по основу уговора о делу за лица ангажованих на обављању послова у Општинској управи, накнаде по основу привремено-повремених послова лица ангажованих на обављању послова у Општинској управи и друге накнаде, трошкови ревизије завршног рачуна, и сл.

Средства планирана на позицији бр.65, користиће се за уплату чланарина за НАЛЕД, чланарина за СКГО, обавезе по основу уговора за услуге обезбеђења и кафе куvariце и друге опште услуге.

Средства планирана на позицији бр.81, користиће се за израду пројекта и уградњу противпаничног осветљења у згради општине Блаце.

Средства планирана на позицији бр.85, користиће се за реализацију решења инспекцијских одељења Општинске управе Блаце, нпр. решења грађевинске инспекције, решења комуналне инспекције...

Средства планирана на позицији бр.86 користиће се за финансирање пројекта удружења грађана националних мањина. Средства ће се додељивати путем конкурса.

Средства планирана на позицији бр.89 и 94, користиће се за финансирање програма Штаба за ванредне ситуације.

Средства планирана на позицији бр.90, користиће се за финансирање накнада стрелаца противградне заштите и набавке противградних ракета.

Средства планирана на позицији бр.91, користиће се за обавезе по основу превентивних мера заштите, нпр.чишћење речних корита, канала...

Средства планирана на позицији бр.93, користиће се за набавку комплет опреме за цивилну заштиту.

Средства планирана на позицији бр.95, користиће се за финансирање пројекта невладиних организација и удужења грађана из различитих области. Средства ће се додељивати путем конкурса.

Средства планирана на позицији бр.96, користиће се за финансирање пројекта верских организација. Средства ће се додељивати путем конкурса.

Средства планирана на позицијама од бр.122 до бр.127, користиће се за обавезе Општинске управе у вези са обележавањем значајних датума и манифестација, (градска слава, „Дани шљиве“ и сл.).

Средства планирана на позицијама од бр.128 до бр.137, користиће се за обавезе настале спровођењем Програма заштите животне средине.

Средства планирана на позицији бр.139, користиће се за обавезе настале за текуће поправке и одржавање путева, улица, тротоара и сл.

Средства планирана на позицији бр.145, у оквиру финансијског плана ОШ „Стојан Новаковић“ Блаце, аналитички конто „4727- Накнаде из буџета за образовање, културу науку и спорт“, по захтеву корисника користиће се за измирење обавеза по основу превоза ђака, такмичења ученика, ученичке награде, књиге за одличан успех, потребе ученика слабијег материјалног стања.

Средства планирана на позицији бр.147, у оквиру финансијског плана Центра за социјални рад „Блаце“, аналитички конто „4729-Остале накнаде из буџета“, по захтеву корисника користиће се за једнократне помоћи у складу са Одлуком о социјалној заштити.

Средства планирана на позицији бр.151, користиће се за исплату накнаде породици при рођењу детета, помоћи незапосленим породиљама до навршене прве године живота детета, накнаде за лечење стерилитета...

Средства планирана на позицији бр.152, користиће се за исплату Награде „Топлички устанак“, месечне новчане помоћи студентима, Награде „Ђак генерације и најбољи студент“...

Средства планирана на позицији бр.153, користиће се за финансирање програма подршке старим и инвалидним лицима кроз рад геронто- службе, „Геронтодомаћице“

Средства планирана на позицији бр.160, користиће се за финансирање пројекта остваривања и унапређења јавног интереса у области јавног информисања. Средства ће се додељивати путем конкурса.

Средства планирана на позицији бр.161, користиће се за финансирање програма и пројекта подршке локалним спортским организацијама, удружењима и савезима, подршка предшколском, школском, масовном и рекреативном спорту. Средства ће се додељивати путем конкурса.

Средства планирана на позицијама од бр.165 до бр.175, користиће се за финансирање редовних активности месних заједница општине Блаце.

Средства планирана у разделу 5., глава 5.02, 5.03, 5.04, 5.05 и 5.06, користиће се за финансирање редовних активности осталих индиректних корисника буџета општине Блаце.

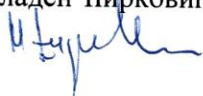
Програмска структура буџета:

Редни број	НАЗИВ ПРОГРАМА	Средства из буџета	Средства из сопствених извора	Укупно	Структура у %
Програм 1	Урбанизам и просторно планирање	6.110.000		6.110.000	1,60%
Програм 2	Комуналне делатности	31.980.000		31.980.000	8,40%
Програм 3	Локални економски развој	1.500.000		1.500.000	0,39%
Програм 4	Развој туризма	14.308.004	130.000	14.438.004	3,79%
Програм 5	Пољопривреда и рурални развој	13.200.000		13.200.000	3,47%
Програм 6	Заштита животне средине	30.220.000		30.220.000	7,93%
Програм 7	Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура	34.800.000		34.800.000	9,14%
Програм 8	Предшколско васпитање и образовање	33.332.620		33.332.620	8,75%
Програм 9	Основно образовање и васпитање	24.249.059		24.249.059	6,37%
Програм 10	Средње образовање и васпитање	9.350.000		9.350.000	2,45%
Програм 11	Социјална и дечја заштита	19.933.999		19.933.999	5,23%
Програм 12	Здравствена заштита	5.100.000		5.100.000	1,34%
Програм 13	Развој културе и информисања	21.311.997	572.000	21.883.997	5,75%
Програм 14	Развој спорта и омладине	30.676.453		30.676.453	8,05%
Програм 15	Опште услуге локалне самоуправе	86.082.530		86.082.530	22,60%
Програм 16	Политички систем локалне самоуправе	16.289.114		16.289.114	4,28%
Програм 17	Енергетска ефикасност	1.730.000		1.730.000	0,45%
УКУПНО:		380.173.776	702.000	380.875.776	100,00 %

Дана: 14. 12. 2018. године

ОПШТИНСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА БУЏЕТ, ФИНАНСИЈЕ И ЛПА

Саветник за буџет
Младен Ђирковић




Сам саветник за трезор
Наташа Коцић, руководиоца

