

На основу члана 43. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр.54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011,93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/14 и 68/2015-др.закон,103/2015, 99/16), члана 32. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ број 129/2007 и 83/2014) и члана 19. став 1. тачка 2. Статута општине Кучево (“Службени гласник општине Кучево” 12/2008, 7/2012, 3/2013,3/14,9/14,10/15, 9/16,3/17 и 11/17), а на предлог Општинског већа

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ КУЧЕВО, на седници одржаној 2017, године, донела је

О Д Л У К У О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ КУЧЕВО ЗА 2018.ГОДИНУ

I ОПШТИ ДЕО

Члан 1.

Приходи и примања, расходи и издаци буџета општине Кучево за 2018. годину (у даљем тексту:буџет), састоје се од:

ТАБЕЛА 1. РАЧУН ФИНАНСИРАЊА

Опис	Износ у динарима
A. РАЧУН ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА	
1. Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине	506,380,000
1.1. ТЕКУЋИ ПРИХОДИ у чему:	506,380,000
- буџетска средства	488,000,000
- сопствени приходи	1,180,000
- остали приходи	17,200,000
1.2. ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	
2. Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине	554,200,000
2.1. ТЕКУЋИ РАСХОДИ (класа 4) у чему:	459,771,000
- текући буџетски расходи	439,540,000
- расходи из сопствених прихода	1,200,000
- расходи из осталих прихода	19,031,000
2.2. ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ у чему:	94,429,000
- текући буџетски издаци	86,460,000
- издаци из сопствених прихода	0
- издаци из осталих прихода	7,969,000
БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ / ДЕФИЦИТ	-47,820,000
Издаци за набавку финансијске имовине (у циљу спровођења јавних политика)	
Примања од продаје финансијске имовине	2,000,000
УКУПАН ФИСКАЛНИ СУФИЦИТ / ДЕФИЦИТ	-45,820,000
B. РАЧУН ФИНАНСИРАЊА	
Примања од продаје финансијске имовине	
Примања од задуживања	
Неутрошена средства из претходних година	45,820,000
Издаци за отплату главнице дуга	
НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ	45,820,000

Члан 2.

Потребна средства за финансирање дефицита у износу од 45.820.000,00 обезбедиће се из пренетих средстава из претходне године у износу од 45.820.000,00 динара.

Члан 3.

Приходи и примања за 2018. годину распоређују се по врстама и то:(Прилог Табела 2 - Приходи по врстама)

Члан 4.

Средства из буџета, у износу 526.000.000,00 динара и средства из сопствених и осталих прихода буџетских корисника у износу 28.200.000,00 динара распоређује се по основним наменама у следећим износима:(Прилог Табела 3 - Расходи по наменама)

Члан 5.

Расходи и издаци из члана 1. ове Одлуке користе се за следеће програме: (Прилог Табела 4- Расходи по Програмима , Рекапитулација програмског буџета)

Члан 6.

Планирани капитални издаци буџетских корисника за 2018, 2019.и 2020. годину исказују се у следећем прегледу:(Прилог Табела 5).

Члан 7.

Део пренетих неутрошених средстава из члана 1. ове одлуке распоређују се на одговарајуће апропријације за намене које су биле предвиђене Одлуком о буџету општине Кучево за 2017.године, а део за преузете обавезе буџетских корисника из 2017.год.

Члан 8.

За сталну буџетску резерву планирају се средства у износу од 200.000,00 динара односно 0,04% од укупних прихода и примања .

Председник општине одлучује о коришћењу средстава сталне резерве буџета за намене утврђене у члану 70. Закона о буџетском систему, на предлог органа управе надлежног за финансије.

Члан 9.

За текућу буџетску резерву планирају се средства у износу од 3.000.000,00 динара односно 0,61% од укупних прихода и примања у 2018. години.

Средства из текуће буџетске резерве користе се за непланиране сврхе за које нису извршене апропријације или за сврхе за које се у току године покаже да апропријације нису биле довољне.

Одлуку о коришћењу средстава текуће резерве доноси Председник општине, на предлог органа управе надлежног за финансије.

Одобрена средства по овом основу представљају повећање апропријације директних корисника за одређене намене и исказују се на конту намене за коју су средства усмерена.

II ПОСЕБАН ДЕО

Члан 10.

Укупни расходи и издаци, финансирани из свих извора финансирања распоређују се по корисницима и врстама издатака, и то: *(Прилог Табела б)*.

III ИЗВРШАВАЊЕ БУЏЕТА

Члан 11.

За извршавање ове Одлуке одговоран је Председник општине.
Наредбодавац за извршење буџета је Председник општине.

Члан 12.

За законито и наменско коришћење средстава распоређених буџетом одговоран је председник општине.

За законито, наменско, и ефикасно коришћење средстава, распоређених директним и индиректним корисницима буџета, и за вршење задатака и послова из делокруга рада корисника, одговоран је руководилац буџетског корисника.

Наредбодавац директних и индиректних корисника буџетских средстава је функционер (руководилац), односно лице које је одговорно за управљање средствима, преузимање обавеза, издавање налога за плаћање који се извршавају из средстава органа, као и за издавање налога за уплату средстава која припадају буџету.

Члан 13.

Орган управе надлежан за финансије обавезан је да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информисе Општинско веће.

У року од петнаест дана по подношењу извештаја из става 1. овог члана, Општинско веће усваја и доставља извештај Скупштини општине.

Извештај садржи и одступања између усвојеног буџета и извршења и образложење великих одступања.

Члан 14.

Одлуку о промени апропријације из општих прихода буџета и преносу апропријације у текућу буџетску резерву, у складу са чланом 61. Закона о буџетском систему, доноси Председник општине.

Члан 15.

Одлуку о отварању буџетског фонда у складу са чланом 64. Закона о буџетском систему доноси Општинско веће.

Члан 16.

Општинско веће је одговорно за спровођење фискалне политике и управљање јавном имовином, приходима и примањима и расходима и издацима на начин који је у складу са Законом о буџетском систему.

Овлашћује се председник општине да, у складу са чланом 27ж Закона о буџетском систему, може поднети захтев министарству надлежном за послове финансија за одобрење фискалног дефицита изнад утврђеног дефицита од 10%, уколико је резултат реализације јавних финансија.

Члан 17.

Новчана средства буџета општине, директних и индиректних корисника средстава тог буџета, као и других корисника јавних средстава који су укључени у консолидовани рачун трезора општине, воде се и депонују на консолидованом рачуну трезора.

Члан 18.

Распоред и коришћење средстава вршиће се у 2018. години по посебном акту (решењу) који доноси Председник општине, а на предлог надлежних Комисија и јавног конкурса, у оквиру следећих раздела:

- Раздео 5- Општинска управа: функција 840 Дотације невладиним организацијама, позиција 62 , економска класификација 481 Дотације невладиним организацијама, износ од 3.700.000,00 динара
- Раздео 5- Општинска управа: функција 840 Дотације невладиним организацијама, позиција 137, економска класификација 481 Дотације невладиним организацијама-верске организације, износ од 900.000,00 динара
- Раздео 5- Општинска управа: функција 810 Услуге рекреације и спорта, позиција 138 , економска класификација 481 Дотације невладиним организацијама (спортски клубови и остале спортске активности) у износу од 28.500.000,00 динара.

Члан 19.

Обавезе које преузимају директни и индиректни корисници буџетских средстава морају одговарати апропријацијама која им је за ту намену овом Одлуком одобрена и пренета.

Изузетно корисници из става 1. овог члана, у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему, могу преузети обавезе по уговору који се односи на капиталне издатке и захтева плаћање у више година, на основу предлога органа надлежног за послове финансија, уз сагласност Општинског већа, а највише до износа исказаних у плану капиталних издатака.

Корисник буџетских средстава, који одређени расход извршава из средстава буџета и из других прихода, обавезан је да измирење тог расхода прво врши из прихода из тих других извора.

Обавезе преузете у 2018. години у складу са одобреним апропријацијама у тој години , а неизвршене у току 2018. године преносе се у 2019. годину и имају статус преузетих обавеза и извршавају се на терет одобрених априријација овом одлуком.

Члан 20.

Преузете обавезе и све финансијске обавезе морају бити извршене искључиво на принципу готовинске основе са консолидованог рачуна трезора, осим ако је законом, односном актом Владе предвиђен другачији метод.

Члан 21.

Корисници буџетских средстава преузимају обавезе само на основу писаног уговора или другог правног акта, уколико законом није друкчије прописано.

Плаћање из буџета неће се извршити уколико нису поштоване процедуре утврђене чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему.

Члан 22.

Корисници буџетских средстава приликом додељивања уговора о набавци добара, пружању услуга или извођењу грађевинских радова, морају да поступе у складу са прописима којим се уређују јавне набавке.

Члан 23.

Обавезе према корисницима буџетских средстава извршавају се сразмерно оствареним примањима буџета.

Ако се у току године примања смање, издаци буџета извршаваће се по приоритетима, и то: обавезе утврђене законским прописима на постојећем нивоу и минимални стални трошкови неопходни за несметано функционисање корисника буџетских средстава.

Члан 24.

Средства распоређена за финансирање расхода и издатака корисника буџетских средстава, корисницима се преносе на основу њиховог захтева и у складу са одобреним квотама у тромесечним плановима буџета.

Уз захтев за пренос средстава, корисници су дужни да доставе копију комплетне документације на основу које се врши плаћање.

Члан 25.

Новчана средства на консолидованом рачуну трезора могу се инвестирати у 2018. години само у складу са чланом 10. Закона о буџетском систему, при чему су, у складу са истим чланом Закона, председник општине, односно лице које он овласти, одговорни за ефикасност и сигурност тог инвестирања.

Члан 26.

Корисници буџетских средстава не могу, без претходне сагласности Општинског већа заснивати радни однос са новим лицима до краја 2018. године уколико средства потребна за исплату плата тих лица нису обезбеђена у оквиру износа средстава која су, у складу са овом одлуком, предвиђена за плате том буџетском кориснику и програмом рационализације.

Општинско веће донеће програм рационализације којим ће обухватити све кориснике јавних средстава, укључујући и одређене критеријуме за извршење тог програма.

Члан 27.

Буџетски корисници су дужни да достављају тромесечне финансијске планове и тромесечне извештаје о остварењу прихода и извршењу расхода

Уколико корисници не доставе тражене извештаје и финансијске планове, оставиће им се пренос средстава по захтевима, до достављања тражених података.

Члан 28.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава у 2018. години обрачунату исправку вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала односно не исказују расход амортизације и употребе средстава за рад.

Члан 29.

За финансирање дефицита текуће ликвидности, који може да настане услед неуравнотежености кретања у приходима и расходима буџета, Председник општине може донети акт о задуживању у складу са одредбама члана 35. Закона о јавном дугу („Службени гласник РС“, број 61/2005, 78/2011, 85/2015).

Члан 30.

У случају недовољног прилива средстава буџета, за редовно измиривање обавеза могу се користити краткорочне позајмице у складу са законом. Одлуку о коришћењу позајмица доноси Председник општине.

Члан 31.

Корисници буџетских средстава пренеће на рачун извршења буџета до 31. децембра 2017. године, средства која нису утрошена за финансирање расхода у 2017. години, која су овим корисницима пренета у складу са Одлуком о буџету општине Кучево за 2017. годину.

Члан 32.

Изузетно, у случају да се буџету општине Кучево из другог буџета (Републике, друге општине) одреде актом наменска трансферна средства, укључујући и наменска трансферна средства за надокнаду штета услед елементарних непогода, као и у случају уговарања донације, чији износи нису могли бити познати у поступку доношења ове одлуке, орган управе надлежан за финансије на основу тог акта отвара одговарајуће апропријације за извршење расхода по том основу, у складу са чланом 5. Закона о буџетском систему.

Члан 33.

Корисник буџетских средстава, који одређени расход и издатак извршава из других извора прихода и примања, који нису општи приход буџета (извор 01- Приходи из буџета), обавезе може преузимати само до нивоа остварења тих прихода или примања, уколико је ниво остварених прихода и примања мањи од одобрених апропријација.

Корисник буџетских средстава код кога у току године дође до умањења одобрених апропријација из разлога извршења принудне наплате, за износ умањења предузеће одговарајуће мере у циљу прилагођавања преузете обавезе тако што ће предложити умањење обавезе односно продужење уговорног рока за плаћање или отказати уговор.

Члан 34.

Приоритет у извршавању расхода за робе и услуге корисника буџетских средстава имају расходи за сталне трошкове, трошкове текућих поправки и одржавања и материјала.

Корисници буџетских средстава дужни су да обавезе настале по основу сталних трошкова, трошкова текућих поправки и одржавања, материјала, као и по основу капиталних издатака измире у року утврђеном законом који регулише рокове измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Члан 35.

У буџетској 2018. години неће се вршити обрачун и исплата божићних, годишњих и других врста накнада и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за

директне и индиректне кориснике средстава буџета, осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2018. години.

Члан 36.

У складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Службени гласник РС, број 68/2015 и 81/2016) , број запослених код корисника буџета не може прећи максималан број запослених на неодређено и одређено време, и то:

1. Запослени у органу локалне власти 5 изабрана лица, 2 постављена лица, 2 службеника на положају, 56,5 радника на неодређено време и 2 радника на одређено време.
2. Установе које се финансирају из буџета (осим предшколских установа)- Установе културе 2 именована лица, 9 радника на неодређено време, 1 радник на одређено време
3. Остали индиректни корисници – Туристичка организација општине Кучево 1 именовано лице, 5 радника на неодређено време.
4. Предшколска установа – 1 именовано лице, 41 радника на неодређено и 6 на одређено време
5. Месне заједнице , 2 радника на неодређено.

Члан 37.

Ову одлуку доставити Министарству финансија, буџетским корисницима и објавити у “Службеном гласнику општине Кучево” и на интернет страници.

Члан 38.

Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у “Службеном гласнику општине Кучево”, а примењиваће се од 01. јануара 2018. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о буџету општине Кучево за 2018. године садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи, члану 43. Закона о буџетском систему и члану 19. Статута општине.

Основни економски параметри који су се користили за утврђивање предлога Одлуке о буџету за 2018. годину су реални раст ДП од 3,5% и инфлација од 3,0 %. На основу ових пројекција и Упутства за израду буџета локалне власти Министарства финансија од 15.11.2017. године урађен је нацрт буџета. Упутство буџетским корисницима је раније послато, у складу са роком из буџетског календара, на основу ког су израдили своје финансијске планове. Цео поступак доношења буџета је померен у односу на буџетски календар из разлога што је Министарство финансија померило рок за достављање смерница за припрему буџета.

Пројекција прихода заснива се на оствареним приходима за период јануар-октобар 2017. године, процени остварења прихода до краја 2017. године и пројекцији економских параметара за 2018. годину.

Порез на зараде планира се у већем износу због раста плата и минималне цене рада у 2018. години. Његово учешће у укупним приходима је 14,9%. Годишњи износ трансфера планиран је у складу са Законом о буџету РС за 2017. годину (57,6% учешће у укупним приходима) тј. ненаменски трансфери од Републике су остали на нивоу 2017. године. Други порески приходи планирани су према остварењу и процени остварења за 2018. годину.

Порез на имовину и локалне комуналне таксе планирају се на нивоу 2017. године. Накнада за заштиту животне средине се планира на нижем нивоу од 2017. године, јер се предлаже смањење ове накнаде у 2018. години за 30%, али се планира боља наплата заосталих дуговања. Остали локални приходи планирани су у складу са општинским одлукама и смерницама и параметрима из Упутства министарства финансија, узевши у обзир остварење из 2017. године, као и потраживања из ранијег периода. Сопствени и остали извори прихода планирани су у очекиваном износу и према остварењу из 2017. године.

Приходи буџета утврђени су у износу од 526.000.000,00, додатни приходи буџетских корисника утврђени су у износу од 28.200.000,00 односно укупни приходи и примања са пренетим средствима износе износе 554.200.000,00 динара. Укупни приходи су за 4,4% већи у односу на 2017. године.

Издаци буџета планирају се у складу са економским параметрима за 2018. годину, а на основу предлога финансијских планова буџетских корисника и реалних потреба буџетских корисника. Текућа резерва планира се у износу од 3.000.000,00 динара односно 0,61% од планираних прихода буџета. Стална буџетска резерва планира се у износу од 200.000,00 динара односно 0,04% од планираних прихода буџета.

Плате се планирају у складу са параметрима Министарства финансија, полазећи од исплаћених плата у 2017. години и максимално дозвољеног износа за плате у 2017. години уз повећања основице за обрачун плата за 5% за запослене у органима и службама локалне власти, месним заједницама и осталим јавним службама, а 10% за запослене у култури и предшколској установи. Средства се планирају у складу са Одлуком о максималном броју запослених у 2017. години. Средства по основу умањења у складу са одредбама Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата и даље се планирају на конту 465-Остале дотације и трансфери и уплаћују у Буџет РС у износу од 10% основице која је важила на дан доношења овог Закона.

Последњим изменама Закона о буџетском систему забрана запошљавања се продужава до краја 2018. године. Изузетно, ново запошљавање је могуће само уз сагласност надлежног тела Владе, а на предлог министарства. У члану 36. Одлуке о буџету за 2018. годину исказан је број запослених у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Службени гласник РС, број 68/2015 и 81/2016), и то:

1. Запослени у органу локалне власти 5 изабрана лица, 2 постављена лица, 2 службеника на положају, 56,5 радника на неодређено време и 2 радника на одређено време.
2. Установе које се финансирају из буџета (осим предшколских установа)- Установе културе 2 именована лица, 9 радника на неодређено време, 1 радник на одређено време
3. Остали индиректни корисници – Туристичка организација општине Кучево 1 именовано лице, 5 радника на неодређено време.
4. Предшколска установа – 1 именовано лице, 41 радника на неодређено и 6 на одређено време

5. Месне заједнице , 2 радника на неодређено.

Остали расходи из групе 41 Расхода за запослене планирају се крајње рестриktivно и планирају се само јубиларне награде за запослене који то право стичу у 2018. години. Учешће укупних расхода за запослене у укупним расходима буџета за 2018. год. износи 21 %.

Раходи из групе 42 (Коришћење роба и услуга) планирају се на нивоу 2017. кориговано за инфлацију код сталних трошкова (струја, комуналије, огрев...) Расходи конта 425 текуће поправке и одржавање објеката и опреме планирају се узевши у обзир приоритете буџетских корисника Учешће у укупним расходима групе 42 је 30 %.

Инвестиције су на повећане у односу на инвестиције у 2017. години за 20 % Учешће инвестиција у укупним расходима износи око 20%. У Плану капиталних издатака (табела 5) су исказане инвестиције по корисницима и то планиране за 2018. годину и наредне 2 године.

У Табели 3 расходи су приказани у укупним износима по наменама, а у Табели 4 расходи су исказани према програмској класификацији са посебном рекапитулацијом програмског буџета са циљевима и индикаторима. У складу са тиме дефинисано је 16 Програма и 4 Пројекта и то: Пројекат Уређења земљишта за изградњу зграде за становање избеглих лица, Пројекат Уређења браунфилд локације, Пројекат ГИЗ-а “Лепо, чисто и корисно” и Пројекат 51. Смотра Хомољских мотива.

Расходи директних корисника (Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће, Општинско јавно правобранилаштво и Општинска управа) планирани су у складу са извршењем из 2017. године и реалним потребама за 2018. годину. У разделу Скупштине општине се планирају средства за финансирање редовног рада политичких субјеката у складу са законом. Повећана су средства за Општинско јавно правобранилаштво с обзиром да је Јавни правобранилац на функцији од 15. маја 2017. Године. У разделу Председника општине су повећана средства за информисање путем јавног конкурса у складу са законском обавезом да се ова средства сваке године планирају. Општинском штабу за ванредне ситуације су повећана средства у односу на 2017. годину.

Расходи Програма 1 Становање, урбанизам и просторно планирање који подразумева и трошкове улагања у развој заједнице (домови културе по Месним заједницама,) су на нивоу 2017. године. Расходи програма 2 Комунална делатност који се тиче улагања у уличну расвету, одржавања хигијене и јавних зелених површина, управљање отпадом и водоснабдевање су такође планирани на нивоу 2017. године према реалним потребама.

Програм 3 Локални економски развој предвиђа субвенције за подстицај предузетништва и то је новина у односу на 2017. годину у износу од 3.000.000,00 , а средства за израду пројектне документације ради подршке локалном развоју планирају се 8.000.000,00 динара. Дотације Националној служби за запошљавање за спровођење мера активне политике запошљавања планирају се као и 2017. године у износу од 2.400.000,00 .

Програм 5 Пољопривреда су планирана средства за подстицаје у пољопривреди који се реализују преко Буџетског фонда за развој пољопривреде и износе 7.180.000,00 динара.

Програм 6 Заштита животне средине су планирана средства која се реализују преко Буџетског фонда за заштиту животне средине у складу са Програмом на који сагласност даје надлежно Министарство. Планирана средства износе 8.300.000,00. У оквиру програма 6 је и пројекат ГИЗ-а “Лепо, чисто и корисно”. Планирано наше учешће у пројекту износи 1.440.000,00 . а средства из донација износе 21.400.000,00.

Програм 7 су планирани расходи за текуће и капитално одржавање путева који укупно износе 90.100.000,00 што је значајно више у односу на 2017. годину.

Код основних школа и код средње школе планирана су средства према остварењу из 2017. године и у складу са реалним потребама. Средства за бесплатан превоз деце у складу са општинском Одлуком о утврђивању већег обима права у области финансијске подршке планирана су код свих основних школа. Повећана су капитална издвајања за школу у Раброву.

Код расхода за предшколско образовање опредељена су средства у складу са потребама из финансијског плана и ограничењима потрошње. Према Упутству Министарства за раднике предшколских установа планирано је повећање плате од 10%. Такође су повећани капитални издаци у односу на 2017. годину и социјална давања.

Код Центра за социјални рад се издвајају додатна средства за опрему за Прихватилиште Једнократне помоћи и друга социјална давања су такође на нивоу 2017. године у износу од 22.400.000,00 динара

Средства за Дом здравља се планирају у укупном износу од 10.376.000,00 динара. Средства за дотације НВО, спортским и верским организацијама се планирају у складу са Упутством министарства на нивоу 2017. године, као и расходи за субвенције(конто 451 и 454).

Код расхода у области културе издвајају се средства на име програмских активности код Центра за културу ,за наставак радова на објекту Центра за културу у Кучеву, а и за набавку нових књига за библиотеку. За организацију Хомољских мотива издвојено је 4.000.000,00 динара. Плате се планирају са повећањем од 10 %. Код расхода ТОС-а планирани су трошкови инвестиција за наставак започетих радова на објектима. Расходи плата се планирају са повећањем од 5%.

Средства за месне заједнице су планирана на нивоу 2017. године. Детаљни распоред средстава по Месним заједницама приказује се у њиховим финансијским плановима, а према утврђеним приоритетима.

Расходи буџета утврђени су у износу од 526.000.000,00, додатни расходи буџетских корисника у износу од 28.200.000,00 , тако да укупни расходи износе 554.200.000,00 динара. Укупан фискални дефицит се планира у износу од 45.820.000,00 односно 8,3% од прихода.

У складу са Законом о буџетском систему расходи су, поред економске, организационе и функционалне класификације исказани и према програмској класификацији. Такође су обухваћени сопствени и остали приходи корисника по принципу бруто буџета. Конта су исказана у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем (“Сл. гласник РС”, број: 20/2007; 37/2007, 40/2010). Након усвајања Одлуке о буџету за 2018. годину , буџетски корисници су дужни да доставе своје годишње финансијске планове усаглашене са Одлуком о буџету.

Обрађивач
Одељење за буџет и финансије

Предлагач
Општинско веће

Табела 2

Екон. клас.	П Р И М А Њ А	Приходи из буџета	Сопствени приходи буџетских корисника	Остали приходи буџетских корисника
1	2	3	4	5
	Пренета средства из претходне године	36.000.000,00	20.000,00	9.800.000,00
711	ПОРЕЗИ НА ДОХОДАК			
711111	Порез на зараде	72.500.000,00		
711120	Порез на приходе од самосталне делатности	11.000.000,00		
711143	Порез на приходе од непокретности	100.000,00	0,00	
711145	Порез на приходе од давања у закуп покр. ствари	200.000,00		
711147	Порез на земљиште	100.000,00		
711180	Самодопринос	300.000,00		0,00
711190	Порез на друге приходе	12.500.000,00		
	УКУПНО 711	96.700.000,00	0,00	0,00
713	ПОРЕЗИ НА ИМОВИНУ			
713120	Порез на имовину	28.000.000,00		
713311	Порез на наслеђе и поклон	1.500.000,00		
713420	Порез на капиталне трансакције	8.000.000,00		
	УКУПНО 713	37.500.000,00	0,00	0,00
714	ПОРЕЗИ НА ДОБРА И УСЛУГЕ			
714431	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	150.000,00		
714513	Комунална такса за држање моторних и друмских возила	10.600.000,00		
714543	Накнада за промену намене пољопривредног земљишта	250.000,00		
714552	Боравишна такса	150.000,00		
714562	Посебна накнада за заштиту животне средине	11.000.000,00		
714572	Комуналне таксе за држање средстава за игру	50.000,00		
	УКУПНО 714	22.200.000,00	0,00	0,00
716	ДРУГИ ПОРЕЗИ			
716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	6.500.000,00		
716112	Комунална такса за истицање фирме ван пословног простора	100.000,00		
	УКУПНО 716	6.600.000,00	0,00	0,00
732	ДОНАЦИЈЕ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА			
732251	Капиталне донације од међународних организација			11.100.000,00
	УКУПНО 732			11.100.000,00
733	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ			
733151	Текући трансфери општинама - Приходи из буџета РС	281.360.000,00		
733154	Текући трансфери у корист нивоа општина-Уредба социјала	0,00		
733154	Текући трансфери у ужем смислу у корист нивоа општина	4.640.000,00		3.000.000,00
	УКУПНО 733	286.000.000,00	0,00	3.000.000,00
741	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ			
741511	Накнада за коришћење минералних сировина	4.900.000,00		
741526	Накнада за коришћење шума	2.700.000,00		
741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	700.000,00		
741532	Комунална такса за коришћење простора за паркирање	700.000,00		
741534	Накнада за коришћење градског грађевинског земљишта	1.000.000,00		
741535	Ком. такса за заузеће јавне површине грађевинским материјалом	50.000,00		
	УКУПНО 741	10.050.000,00	0,00	0,00
742	ПРОДАЈА ДОБАРА И УСЛУГА			
742151	Приходи од продаје добара и услуга у корист општине		430.000,00	
742152	Приходи од давања у закуп непокретности у државној својини	200.000,00		
742153	Приходи од закупа за грађевинско земљиште	1.200.000,00		
742155	Приходи од давања у закуп непокретности у општинској својини	4.300.000,00		
742156	Приходи по основу пружања услуге боравка деце у предш. устан.	6.700.000,00		
742251	Општинске административне таксе	1.500.000,00		
742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	1.800.000,00		
742255	Такса за озакоњење објеката у корист општине	1.600.000,00		
742351	Приходи општинских органа управе	350.000,00		
	УКУПНО 742	17.650.000,00	430.000,00	0,00
743	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗ.ИМОВ.КОРИСТ			
743151	Приходи од новчаних казни за кривична дела			100.000,00
743324	Приходи од новчаних казни за саобраћајне прекршаје	4.700.000,00		
743351	Приходи од новчаних казни изречених у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом СО	200.000,00		
	УКУПНО 743	4.900.000,00	0,00	100.000,00

744	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ			
744000	Добровољни трансфери од физичких и правних лица	4.000.000,00	50.000,00	150.000,00
	УКУПНО 744	4.000.000,00	50.000,00	150.000,00
745	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ			
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	800.000,00	700.000,00	2.500.000,00
	УКУПНО 745	800.000,00	700.000,00	2.500.000,00
770	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФ.РАСХОДА			
770	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	1.600.000,00		350.000,00
	УКУПНО 770	1.600.000,00	0,00	350.000,00
921	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ДОМАЋИХ АКЦИЈА И ОСТАЛОГ КАПИТАЛА			
921651	Примања од отплате кредита	2.000.000,00		0,00
	УКУПНО 921	2.000.000,00		0,00
	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ БУЏЕТА И БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА	488.000.000,00	1.180.000,00	17.200.000,00
	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ПРИХОДИ И ПРИМАЊА БУЏЕТА И БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА	526.000.000,00	1.200.000,00	27.000.000,00
	УКУПНО		554.200.000,00	

Табела 3

Екон. клас.	ВРСТА РАСХОДА	Приходи буџета	Сопствени приходи	Остали приходи	Укупна средства
	Расходи за запослене	114.052.000,00	-	1.730.000,00	115.782.000,00
411	Плате, додаци и накнаде запослених	89.735.000,00	-	1.000.000,00	90.735.000,00
412	Социјални доприноси на терет послодавца	16.112.000,00	-	180.000,00	16.292.000,00
413	Накнаде у натура	160.000,00	-	-	160.000,00
414	Социјална давања запосленима	2.270.000,00	-	550.000,00	2.820.000,00
415	Накнаде за запослене	3.290.000,00	-	-	3.290.000,00
416	Награде, бонуси и посебни расходи	2.485.000,00	-	-	2.485.000,00
	Коришћење роба и услуга	162.793.000,00	1.190.000,00	8.141.000,00	172.124.000,00
421	Стални трошкови	25.665.000,00	55.000,00	2.475.000,00	28.195.000,00
422	Трошкови путовања	1.216.000,00	40.000,00	80.000,00	1.336.000,00
423	Услуге по уговору	59.525.000,00	470.000,00	4.207.000,00	64.202.000,00
424	Специјализоване услуге	11.180.000,00	50.000,00	132.000,00	11.362.000,00
425	Текуће поправке и одржавање	51.510.000,00	-	162.000,00	51.672.000,00
426	Материјал	13.697.000,00	575.000,00	1.085.000,00	15.357.000,00
	Трансакције везане за јавни дуг	65.000,00	-	-	65.000,00
441	Отплата камата по домаћим кредитима	50.000,00	-	-	50.000,00
444	Пратећи трошкови задуживања	15.000,00	-	-	15.000,00
	Субвенције	7.216.000,00	-	1.800.000,00	9.016.000,00
451	Субвенције ЈП и за пољопривреду	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
454	Субвенције приватним предузећима	4.216.000,00	-	1.800.000,00	6.016.000,00
	Донације и трансфери	84.570.000,00	-	3.290.000,00	87.860.000,00
463	Трансфери осталим нивоима власти	84.570.000,00	-	3.290.000,00	87.860.000,00
	Остале донације, дотације и трансфери	12.776.000,00	-	-	12.776.000,00
464	Дотације организац. обавезног соц. осигурања	12.776.000,00	-	-	12.776.000,00
	Остале текуће дотације по Закону	8.237.000,00	-	60.000,00	8.297.000,00
465	Остале текуће дотације по Закону	8.237.000,00	-	60.000,00	8.297.000,00
	Социјална помоћ	9.300.000,00	-	-	9.300.000,00
472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	9.300.000,00	-	-	9.300.000,00
	Остали расходи	37.331.000,00	10.000,00	4.010.000,00	41.351.000,00
481	Дотације невладиним организацијама	34.091.000,00	-	3.938.000,00	38.029.000,00
482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.690.000,00	10.000,00	72.000,00	1.772.000,00
483	Новчане казне и пенали по решењима судова	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
484	Накнада штете-природни узроци	50.000,00	-	-	50.000,00
485	Накнада штете-остало	500.000,00	-	-	500.000,00
	Резерве	3.200.000,00	-	-	3.200.000,00
499	Средства резерви	3.200.000,00	-	-	3.200.000,00
	Основна средства	86.460.000,00	-	7.969.000,00	94.429.000,00
511	Зграде и грађевински објекти	76.860.000,00	-	409.000,00	77.269.000,00
512	Машине и опрема	6.200.000,00	-	7.560.000,00	13.760.000,00
513	Остала основна средства	-	-	-	-
515	Нематеријална имовина	400.000,00	-	-	400.000,00
541	Земљиште	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
	УКУПНО	526.000.000,00	1.200.000,00	27.000.000,00	554.200.000,00

Табела 4. ПРОГРАМСКА КЛАСИФИКАЦИЈА РАСХОДА

Шифра		Назив	Средства из буџета	Сопствени приходи корисника	Остали приходи корисника	Укупно
Програм	Програмска активност/ Пројекат					
1	2	3	4	5	6	7
1101		Програм 1. Урбанизам и просторно планирање	8.625.000,00	0,00	0,00	8.625.000,00
	1101-0003	Управљање грађевинским земљиштем	7.825.000,00	0,00	0,00	7.825.000,00
	1101-П1	Пројекат-Уређење земљишта за изградњу зграде за становање избеглих лица	800.000,00			800.000,00
1102		Програм 2. Комунална делатност	20.750.000,00	0,00	0,00	20.750.000,00
	1102-0001	Управљање /одржавање јавног осветљења	8.200.000,00	0,00	0,00	8.200.000,00
	1102-0002	Одржавање јавних зелених површина	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00
	1102-0003	Одржавање чистоће на површинама јавне намене	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00
	1102-0004	Зоохигијена	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	1102-0008	Управљање и снабдевање водом за пиће	1.550.000,00	0,00	0,00	1.550.000,00
1501		Програм 3. Локални економски развој	14.100.000,00	0,00	0,00	14.100.000,00
	1501-0003	Подршка економском развоју и промоција предузетништва	11.000.000,00	0,00	0,00	11.000.000,00
	1501-0002	Мере активне политике запошљавања	2.400.000,00	0,00	0,00	2.400.000,00
	1501-П1	Пројекат-Уређење браунфилд локације	700.000,00			700.000,00
1502		Програм 4. Развој туризма	12.790.000,00	1.060.000,00	0,00	13.850.000,00
	1502-0001	Управљање развојем туризма	11.640.000,00	830.000,00	0,00	12.470.000,00
	1502-0002	Промоција туристичке понуде	1.150.000,00	230.000,00	0,00	1.380.000,00
0101		Програм 5. Пољопривреда и рурални развој	7.180.000,00	0,00	0,00	7.180.000,00
	0101-0001	Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници	4.700.000,00	0,00	0,00	4.700.000,00
	0101-0002	Мере подршке руралном развоју	2.480.000,00			2.480.000,00
0401		Програм 6. Заштита животне средине	10.240.000,00	0,00	21.400.000,00	31.640.000,00
	0401-0001	Управљање заштитом животне средине и природних вредности	8.300.000,00	0,00	0,00	8.300.000,00
	0401-0004	Управљање отпадним водама	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
	0401-П1	Пројекат ГИЗ-"Лепо, чисто и корисно"	1.440.000,00	0,00	21.400.000,00	22.840.000,00
0701		Програм 7- Огранизација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура	96.086.000,00	0,00	0,00	96.086.000,00
	0701-0001	Управљање саобраћајем	96.086.000,00	0,00	0,00	96.086.000,00
2001		Програм 8. Предшколско васпитање и образовање	53.950.000,00	0,00	2.100.000,00	56.050.000,00
	2001-0001	Функционисање предшколских установа	53.950.000,00	0,00	2.100.000,00	56.050.000,00
2002		Програм 9. Основно образовање	61.335.000,00	0,00	0,00	61.335.000,00
	2002-0001	Функционисање основних школа	61.335.000,00	0,00	0,00	61.335.000,00
2003		Програм 10. Средње образовање	5.495.000,00	0,00	0,00	5.495.000,00
	2003-0001	Функционисање средњих школа	5.495.000,00	0,00	0,00	5.495.000,00

0901		Програм 11. Социјална и дечја заштита	27.420.000,00	0,00	100.000,00	27.520.000,00
	0901-0001	Једнократне помоћи	19.600.000,00	0,00	50.000,00	19.650.000,00
	0901-0002	Прихватилишта и друге врсте смештаја	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
	0901-0006	Подршка деци и породици с децом	6.800.000,00	0,00	0,00	6.800.000,00
	0901-0005	Активности Црвеног крста	620.000,00	0,00	50.000,00	670.000,00
1801		Програм 12. Здравствена заштита	10.376.000,00	0,00	0,00	10.376.000,00
	1801-0001	Функционисање установа примарне здравствене заштите	10.376.000,00	0,00	0,00	10.376.000,00
1201		Програм 13. Развој културе	41.750.000,00	140.000,00	400.000,00	42.290.000,00
	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	33.340.000,00	120.000,00	350.000,00	33.810.000,00
	1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	3.510.000,00	20.000,00	50.000,00	3.580.000,00
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно- историјског наслеђа	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
	1201-П1	Пројекат - 51. смотра народног стваралаштва "Хомољски мотиви 2018"	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
1301		Програм 14. Развој спорта и омладине	28.500.000,00	0,00	0,00	28.500.000,00
	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	28.500.000,00	0,00	0,00	28.500.000,00
0602		Програм 15. Локална самоуправа	99.681.000,00	0,00	3.000.000,00	102.681.000,00
	0602-0001	Функционисање локалне самоуправе	80.385.000,00	0,00	100.000,00	80.485.000,00
	0602-0002	Месне заједнице	11.030.000,00	0,00	2.900.000,00	13.930.000,00
	0602-0007	Функционисање националних савета националних мањина	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	0602-0004	Општинско јавно правобранилаштво	3.866.000,00	0,00	0,00	3.866.000,00
	0602-0009	Текућа буџетска резерва	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
	0602-0010	Стална буџетска резерва	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
	0602-0014	Ванредне ситуације	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
2101		Програм 16-Политички систем локалне самоуправе	27.722.000,00	0,00	0,00	27.722.000,00
	2101-0001	Функционисање скупштине	5.322.000,00	0,00	0,00	5.322.000,00
	2101-0002	Функционисање извршних органа	22.400.000,00	0,00	0,00	22.400.000,00
УКУПНО			526.000.000,00	1.200.000,00	27.000.000,00	554.200.000,00