

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Одлуке о буџету општине Кучево за 2020. године садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи, члану 43. Закона о буџетском систему и члану 15. Статута општине.

Основни економски параметри који су се користили за утврђивање Нацрта Одлуке о буџету за 2020. годину су реални раст ДП 4% и инфлација од 1,9 %. На основу ових пројекција и Упутства за израду буџета локалне власти Министарства финансија од 12.07.2019. године урађен је нацрт буџета. Упутство је буџетским корисницима послато у складу са роком из буџетског календара, на основу ког су израдили своје финансијске планове.

Пројекција прихода заснива се на оствареним приходима за период јануар-септембар 2019. године, процени остварења прихода до краја 2019. године и пројекцији економских параметара за 2020. годину.

Порез на зараде планира се у већем износу због раста плата и минималне цене рада у 2020. години. Његово учешће у укупним приходима је 13,93%. Годишњи износ трансфера планиран је у складу са Законом о буџету РС за 2019. годину (50 % учешће у укупним приходима) тј. ненаменски трансфери од Републике су остали на нивоу 2019. године. Други порески приходи планирани су према остварењу и процени остварења за 2020. годину.

Порез на имовину се планира на нивоу 2019. године. Накнада за заштиту животне средине се планира на нивоу од 2019. године, уз напомену да је иста укинута у 2019. години, али се и даље планира 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 2019. године, као и потраживања из ранијег периода. Сопствени и остали извори прихода планирани су у очекиваном износу и према остварењу из 2019. године.

Приходи буџета утврђени су у износу од 593.2250.000,00 додатни приходи буџетских корисника утврђени су у износу од 16.775.000,00 односно укупни приходи и примања са пренетим средствима износе 610.000.000,00 динара. Приходи буџета и приходи из осталих извора су утврђени на nižем нивоу у односу на 2019. годину по последњем ребалансу, јер се планирају мање пренета средства из претходне године. Укупни приходи буџета су мањи за 6 % у односу на 2019. годину.

Издаци буџета планирају се у складу са економским параметрима за 2020. 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 0,5 % 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 2018. години и максимално дозвољеног износа за плате у 2019. години уз повећања основице за обрачун плата у складу са Закључцима Владе РС за 2019 и 2020. годину. 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 се не планирају у 2020. години.

Последњим изменама Закона о буџетском систему забрана запошљавања се продужава до краја 2020. године. Изузетно, ново запошљавање је могуће само уз сагласност надлежног тела Владе, а на предлог министарства. У члану 36. Одлуке о буџету за 2020. 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, 3 постављена лица, 1 службеник на положају, 54,5 запослених на неодређено време и 1 запослена на одређено време.
2. Установе које се финансирају из буџета (осим предшколских установа)- Установе културе 2 именована лица, 11 запослених на неодређено време,
3. Остали индиректни корисници – Туристичка организација општине Кучево 1 именовано лице, 5 запослених на неодређено време.
4. Предшколска установа – 1 именовано лице, 41 запослени на неодређено и 4 на одређено време
5. Месне заједнице, 2 запослена на неодређено време.

Остали расходи из групе 41 Расхода за запослене планирају се крајње рестриктивно и планирају се само јубиларне награде за запослене који то право стичу у 2020. години. Учешће укупних расхода за запослене у укупним расходима буџета за 2020. год. износи 20,53%.

Расходи из групе 42 (Коришћење роба и услуга) планирају се на нивоу 2019. кориговано за инфлацију, пре свега 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 32,74 %.

Инвестиције су на nižем нивоу у односу на инвестиције у 2019. години, јер се планира да се већина капиталних пројеката из донација заврше до краја 2019. године. Учешће инвестиција у укупним расходима износи око 18,8%. У Плану капиталних издатака (табела 5) су исказани капитални издаци по корисницима и то планирани за 2020. 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. У складу са тиме дефинисано је 16 Програма и 12 Пројеката.

Расходи директних корисника (Скупштина општине, Председник општине, Општинско веће, ) планирани су на nižем нивоу у односу на 2019. годину, према реалним потребама. Средства за спровођење избора биће накнадно планирана по добијању потребних информација. Средства за Општинско јавно правобранилаштво планирана су на вишем нивоу у односу на 2019. године. У разделу Скупштине општине се планирају средства за финансирање редовног рада политичких субјеката у складу са законом. У разделу Председника општине планирана су средства за информисање путем јавног конкурса у складу са законском обавезом да се ова средства сваке године планирају. Општинском штабу за ванредне ситуације су планирана средства на нивоу 2019. године. Расходи Програма 15 -Општинске управе планирани су на вишем нивоу у односу на 2019. годину.

Расходи Програма 1 Становање, урбанизам и просторно планирање који подразумева и трошкове просторног планирања и улагања у развој заједнице (домови културе по Месним заједницама,) су повећани у 2020. години. У оквиру овог програма су ЕУ ПРО пројекти „Измене и допуне ПДР Индустријске зоне” и пројекат “Уређење земљишта за изградњу зграде за становање избеглих лица”.

Расходи програма 2 Комунална делатност који се тиче улагања у уличну расвету, одржавања хигијене и јавних зелених површина, управљање отпадом и водоснабдевање су повећани у 2020. години. У оквиру Програма 2 је и Пројекат „Поуздано и сигурно водоснабдевање за становништво Кучева” који планира изградњу потисног вода у Кучеву, а за 2020. се планира расход у износу од 8.500.000,00 из буџета. Такође, овде је планиран и пројекат “Водоснабдевање у насељу Раброво”.

Програм 3 Локални економски развој предвиђа средства за израду пројектне документације ради подршке локалном развоју. Дотације Националној служби за запошљавање за спровођење мера активне политике запошљавања планирају се као и 2019. 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, која су повећана у 2020. години и износе 8.500.000,00 динара. Од тога 2.500.000,00 се односе на реконструкцију зграде земљорадничке задруге у Нересници, а 6.000.000,00 је по Програму буџетског фонда. Овде се планира и наставак реализације пројекта “Млади фармери “са учешћем у износу од 3.000.000,00. Средства донација у овом пројекту износе 15.500.000,00 динара у 2020. години.

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 4.800.000,00. Такође, у овом програму су планирана средства за израду пројектне документације за програмску активност Управљање отпадним водама тј. канализационе мреже.

Програм 7 су планирани расходи за текуће и капитално одржавање путева који укупно износе 109.148.000,00. У оквиру овог програма је Пројекат -“Програм за унапређење безбедности на путевима”.

Код основних школа и код средње школе планирана су средства према остварењу из 2019. 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.

Код ОШ из Турије се планирају значајнија капитална улагања у 2020. години и код ОШ из Раброва. Код Средње школе издваја се пројекат Ученичког парламента “Кош за нас и клупе пријатељства”

Код расхода за предшколско образовање опредељена су средства у складу са потребама из финансијског плана на вишем нивоу у односу на 2019. годину. Расходи плата се планирају са повећањем од 9%.

Код Програма 11 Социјална и дечија заштита планирана су средства на нивоу 2019. године. Код Центра за социјални рад се издвајају средства за једнократне помоћи и друга социјална давања. Укупна средства су повећана у односу на 2019. годину. И у 2020. години се планира реализација пројекта “Помоћ у кући за старија лица”.

Средства за Дом здравља се планирају у вишем износу у односу на 2019. годину. Средства за дотације НВО, спортским и верским организацијама су повећана у 2020. години. Код Програма 14 Развој спорта и омладине планира се пројекат “Изнајмљивање и постављање клизалишта за потребе општине”.

Код расхода у области културе издвајају се средства на име програмских активности код Центра за културу. За организацију Хомољских мотива издвојено је 5.000.000,00 динара. Плате се планирају са повећањем од 10 %. Такође су издвојена посебно средства за реализацију пројекта “Фестеф” и “Труба Мирослава Милета Матушића”. Код Библиотеке се плате запослених такође планирају са растом 10% у складу са Упутством. Код расхода ТОС-а планирани су трошкови инвестиција за наставак започетих радова на објектима. Расходи плата се планирају са повећањем од 10%.

Средства за месне заједнице су планирана на вишем нивоу у односу на 2019. годину. Детаљни распоред средстава по Месним заједницама приказује се у њиховим финансијским плановима на које сагласност даје Општинско веће, а према утврђеним приоритетима.

Расходи буџета утврђени су у износу од 593.225.000,00, додатни расходи буџетских корисника у износу од 16.775.000,00, тако да укупни расходи износе 610.000.000,00 динара. Укупан фискални дефицит се планира у износу од 50.300.000,00 односно 9,1 % од текућих 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).

У складу са Законом о локалној самоуправи нацрт Одлуке о буџету за 2020. годину је предмет разматрања на јавној расправи. Потребно је да Општинско веће узме у обзир предлоге изнете на јавној расправи пре утврђивања коначног предлога Одлуке о буџету за 2020. годину.

Након усвајања Одлуке о буџету за 2020. годину, буџетски корисници су дужни да доставе своје годишње финансијске планове усаглашене са Одлуком о буџету за 2020. годину.

Обрађивач

Одељење за буџет и финансије

.