

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлука о буџету јединице локалне самоуправе јесте одлука којом се процењују приходи и примања и утврђују расходи и издаци за финансирање њене надлежности, као и одредбе битне за извршење те одлуке за једну или три године и која садржи одредбе битне за извршење те одлуке.

У Упутству за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2019.годину и пројекција за 2020.и 2021.годину које је објављено на сајту Министарства финансија 05.новембра 2018.године, дате су основне економске претпоставке и смернице за припрему предлога финансијског плана буџетских корисника и одлуке о буџету локалне власти са средњорочним пројекцијама и инструкцијама у вези планирања прихода буџета.

У складу са чланом 41. Закона о буџетском систему, на основу овог упутства директни корисници средстава буџета локалне власти израђују предлог финансијског плана и достављају га локалном органу управе надлежном за финансије.Индиректни корисници средстава буџета локалне власти обавезни су да припреме предлог финансијског плана на основу смерница које се односе на буџет локалне власти.

1. Програмска структура буџета

У буџетској 2019. години примењиваће се иста униформна програмска структура за јединице локалне самоуправе (циљеви програма и програмских активности и листа униформних индикатора) као и у буџетском циклусу за 2018. годину.

2. Опште напомене за припрему одлуке о буџету локалне власти

Полазећи од одредаба Закона о буџетском систему, којима је дефинисано да одлука о буџету јединице локалне самоуправе треба да буде креирана уз поштовање све четири класификације које сачињавају стандардни класификациони оквир за буџетски систем, према изворима финансирања, посебно указујемо на неопходност поштовања одредаба члана 2. тач. 7) и 8) Закона о буџетском систему којима су дефинисани директни и индиректни корисници буџетских средстава. Оснивање корисника буџетских средстава мора да има утемељење у закону или другом пропису, у супротном сматраће се да није доследно спроведена одредба члана 2. тач. 7) и 8) Закона о буџетском систему, којима је дефинисан појам директних и индиректних корисника буџетских средстава. У контексту исказивања установа као индиректних корисника буџетских средстава у одлуци о буџету, не могу се спајати установе које обављају различите делатности имајући у виду да су делатности које обављају ове установе уређене различитим прописима, као и да се коефицијенти и други елементи за обрачун и исплату плата запослених у установама утврђују у зависности од врсте делатности установе.

Уколико буџетски корисник, у складу са посебним законима, остварује сопствене приходе надлежни орган локалне власти дужан је да води рачуна да тај корисник извршава расходе и издатке првенствено из тог и других извора, па тек онда из извора 01 - Приходи из буџета (члан 52. Закона о буџетском систему). Напомињемо да је Предлог закона о туризму упућен Народној скупштини ради усвајања, те да према предложеном законском решењу туристичке организације не остварују сопствене приходе. У оквиру спровођења реформе јавних финансија започет је процес унапређења програмског модела буџета кроз увођење принципа родно одговорног буџетирања у буџетски процес. До 2020. године предвиђено је да се заокружи процес постепеног увођења родно одговорног буџетирања за све буџетске кориснике на свим нивоима власти, сходно члану 16. став 1. Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени

гласник РС”, број 103/15), путем плана његовог постепеног увођења који доноси покрајински секретаријат за финансије, односно орган надлежан за буџет јединице локалне самоуправе. Имајући у виду наведену законску одредбу неопходно је да надлежни орган локалне власти на годишњем нивоу донесе план поступног увођења родно одговорног буџетирања, којим ће одредити једног или више корисника буџетских средстава и један или више програма опредељеног буџетског корисника за који/које ће се дефинисати (на нивоу програма и/или програмске активности) најмање један родно одговоран циљ и одговарајући показатељи/индикатори који адекватно мере допринос циља унапређењу равноправности између жена и мушкараца. Израда грађанског буџета, као инструмента за повећање транспарентног исказивања на који начин и у које сврхе се користе јавна средства, представља својеврстан водич за грађане којима треба да се приближе надлежности и начин финансирања послова који се обављају у њиховим општинама и градовима.

У складу са чланом 28. Закона о буџетском систему образложење одлуке о буџету садржи, између осталог, програмске информације које чине описи програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи у средњорочном периоду, као и показатеље учинака за праћење постизања наведених циљева.

3. 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

У складу са напред наведеним макро економским показатељима локална власт је у обавези да реално планира своје приходе буџета. Наиме, приликом планирања прихода потребно је поћи од њиховог остварења за три квартала у 2018. години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за примену горе наведених макроекономских параметара, односно основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од 6,9%.

Приликом планирања обима средстава, односно лимита расхода и издатака за сваког буџетског корисника, локални орган управе надлежан за финансије мора реално да их планира, у складу са законом, односно да пође од њиховог извршења у овој години, као и планираних политика у наредном периоду.

3.1. Планирање масе средстава за плате у одлукама о буџету за 2019. годину

Локална власт у 2019. години може планирати укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату плата планирају на нивоу исплаћених плата у 2018. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 40. Закона о буџету Републике Србије за 2018. годину („Службени гласник РС”, бр. 113/2017). Укупну масу средстава за плате треба умањити за плате запослених код корисника буџетских средстава које су се финансирале из буџета локалне власти са економских класификација 411 и 412, а више се не финансирају (због престанка рада корисника и сл.) односно за плате запослених који су радили код тих корисника, а који нису преузети у органе и службе

управе или јавне службе чије се плате финансирају из буџета локалне власти на економским класификацијама 411 и 412. Тако укупна планирана маса средстава за плате ће се увећати у:

- **органима и службама локалне власти и месним заједницама за 7 %;**
- **установама социјалне заштите за 7%**
- **предшколским установама за 7%**
- **осталим јавним службама 7 %**

Средства за плате се планирају на бази постојећег, а не систематизованог броја запослених.

И током 2019. године примењују се одредбе Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС”, број 116/14).

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2019. години, не треба планирати обрачун и исплату поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда, бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и побољшања услова рада предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, као и друга примања из члана 120. став 1. тачка 4. Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- УС и 113/17) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2019. години. Такође, у 2019. години не могу се исплаћивати запосленима код директних и индиректних корисника буџетских средстава локалне власти, награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

Остале економске класификације у оквиру групе 41 - Расходи за запослене, планирати крајње рестриктивно.

3.2. Планирање броја запослених у 2019. години

Према члану 4. став 1. Закона о максималном броју за сваку календарску годину, актом Владе се утврђује максималан број запослених на неодређено време у систему аутономне покрајине и систему локалне самоуправе, на предлог Генералног секретаријата Владе, уз прибављено мишљење Министарства државне управе и локалне самоуправе и Министарства финансија. У члану 6. Закона о максималном броју надлежни орган аутономне покрајине, односно скупштина јединице локалне самоуправе, својим актом утврђује максималан број запослених за сваки организациони облик у систему аутономне покрајине, односно систему локалне самоуправе. У тачки 9. Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017. годину („Службени гласник Републике Србије”, број 61/17), наводи се да у оквиру максималног броја запослених, одређеног у тач. 2, 5. и 7 ове Одлуке, **сваки организациони облик може имати највише онолики број запослених на неодређено време, за који има обезбеђена средства за зараде.**

И у 2019. години ће важити одредба Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору којом се прописује да ће се повећање броја запослених на неодређено време, вршити у складу са прописима којима се уређује буџетски систем, односно организациони облици ће тражити сагласност за повећање броја запослених преко надлежног органа локалне власти и Министарства државне управе и локалне самоуправе од Комисије Владе. **Посебно указујемо на примену одредбе члана 27е Закона о буџетском систему према којој предшколске установе и установе културе нису изузете, односно за ново запошљавање у овим установама подносе се захтеви за ново запошљавање.**

Укупан број запослених на одређено време, због привремено повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, закључених непосредно или преко омладинске или студентске задруге и лица ангажованих по другим основима не може бити већи од 10% броја запослених на неодређено време код организационог облика (члан 10. став 1.). Организациони облик који има мање од 100 запослених може да има највише до 10 запослених или ангажованих лица у смислу става 1. овог члана (став 2), с тим да уколико тај број превазилази 10% запослених на неодређено време, јединица локалне власти се мора обратити Комисији Владе за новозапошљавање ради добијања сагласности.

Група конта 42 - Коришћење услуга и роба

У оквиру групе конта која се односе на куповину роба и услуга, потребно је реално планирати средства за ове намене у 2019. години, а нарочито за извршавање расхода на име сталних трошкова (421 - Стални трошкови). Поред тога, средства, пре свега на економској класификацији 423-Услуге по уговору треба планирати у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, којим је уређено смањење других сталних примања. Препорука је да буџетски корисници у буџетској процедури преиспитају и потребу смањења других накнада за рад, које нису обухваћене Законом (уговори о делу, привремено повремени послови и др), а све у циљу великих потреба фискалног прилагођавања.

Група конта 45 - Субвенције

У оквиру субвенција неопходно је преиспитати све програме по основу којих се додељују субвенције, с обзиром на то да даље мере фискалне консолидације подразумевају рационално коришћење средстава субвенција.

Група конта 48 - Остали расходи

Приликом планирања наведених расхода, треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећава смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи. У циљу транспарентнијег приказивања средстава намењених за финансирање редовног рада политичких субјеката, у складу са Законом о финансирању политичких активности потребно је, у опису

апропријације економске класификације 481 - Дотације невладиним организацијама, посебно исказати средства за наведену намену. За подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења јединица локалне самоуправе средства опредељена у одлуци о буџету може да пренесе удружењу само након спроведеног јавног конкурса, на основу акта донетог од стране надлежног органа локалне власти и закљученог уговора надлежног органа и удружења.

Класа 5 - Издаци за нефинансијску имовину

У циљу ефикасног планирања, важно је да корисници расходе за текуће поправке и одржавање зграда, објеката и опреме (за молерске, зидарске радове, поправке електронске и електричне опреме, замена санитарија, радијатора и сличне послове), којима се чува употребна вредност зграда, објеката и опреме у стању које је било у тренутку изградње, односно реконструкције и којима се не увећава њихова инвестициона вредност планирају на апропријацији економске класификације 425 - Текуће поправке и одржавање, док се средства за капитално одржавање (значајни, дугорочни радови на реновирању и унапређењу постојећих објеката и опреме, адаптација, реконструкција, санација и др.) планирају на контима класе 5.

Капитални пројекти

Капитални пројекти су пројекти изградње и капиталног одржавања зграда и грађевинских објеката инфраструктуре од интереса за Републику Србију, односно локалну власт укључујући услуге пројектног планирања које је саставни део пројекта, обезбеђивање земљишта за изградњу, као и пројекти који подразумевају улагања у опрему, машине и другу нефинансијску имовину, а у функцији су јавног интереса. Капитални пројекти планирају се и укључују у буџет у складу са одредбама Уредбе о садржини, начину припреме и оцене, као и праћењу спровођења и извештавању о реализацији капиталних пројеката („Службени гласник РС”, бр. 63/17) и Правилника о садржини, роковима и поступку достављања инвестиционе документације за капиталне пројекте („Службени гласник РС”, бр. 18/18).

Ненаменска трансферна средства јединице локалне самоуправе планирају се у истом износу који је био опредељен Законом о буџету Републике Србије за 2018. годину.

3. ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи буџета општине Александровац за 2019.годину планирани су у износу од 982.998.602 динара и то:

- приходи буџета у износу од 926.810.400 динара
- приходи буџетских корисника у износу од 30.713.000 динара и
- пренета неутрошена средства из ранијих година у износу од 25.475.202 динара

Порески приходи - Порез на доходак, добит и капиталне добитке, Порез на имовину , Остали порески приходи – Порез на добра и услуге и Комунална такса за истицање фирме на пословном простору планирани су у износу од 482.300.000 динара односно 49,06% у односу на план за 2019.годину.

Непорески приходи - Приходи од имовине, Приходи од продаје добара и услуга, Новчане казне, Остали непорески приходи –Добровољни трансфери од физичких и правних лица и Мешовити и неодређени приходи планирани су у износу од 138.900.000 динара, односно 14,13% у односу на план за 2019.годину

Поједине врсте накнада са одређеном наменом (наменски приходи) планирани су у износу од 12.000.000 динара и то: накнада за промену намене обрадивог пољопривредног земљишта у износу од 2.000.000 динара, посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине у износу од 5.000.000 динара и приходи од новчаних казни за прекршаје, предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима у износу од 5.000.000 динара. Приходи буџета општине Александровац за 2019. годину, за које је посебним прописима утврђена намена, користиће се у складу са актима које доноси Општинско веће и Скупштина општине.

Трансфери су планирани у износу од 251.161.327 динара односно 25,55% и то текући ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општине у износу од 229.611.327 динара(извор 01) и текући наменски трансфери у корист нивоа општине у износу од 21.550.000 динара који се односи на средства од Републике која се опредељују Предшколској установи за припремни предшколски програм – 11.050.000 динара и 10.500.000 динара који се односи на ПДВ за реконструкцију школе у Плочи.

Меморандумске ставке за рефундацију расхода су планиране у износу од 1.000.000 динара.

Примања од продаје непокретности планирана су у износу од 50.000.000 динара односно 5,09% у односу на укупан план.

Примања од продаје осталих основних средстава планирана су у износу од 23.899.073 динара односно 2,43% у односу на укупан план.

Приходи буџетских корисника који износе 30.713.000 динара приказани су у табели и односе се на следеће кориснике:

1. Дом културе

742151 – извор 04 – 1.000.000 динара

744151 –извор 04 – 700.000 динара

745151 – извор 04 – 1.035.000 динара

Укупно: 2.735.000 динара

2. Народна библиотека

745151- извор 04 – 140.000 динара

3. Музеј винарства и виноградарства

744151-извор 04 – 120.000 динара

4. ПУ Наша радост

733154-извор 07- 11.050.000 динара

742378-извор 16 – 1.600.000 динара

Укупно: 12.650.000 динара

5. Месне заједнице

744151-извор 04-4.568.000

6. Општинска управа

733154-извор 07 – 10.500.000 динара

Приходи из осталих извора за 2019. годину						
Конто	Корисник	Извор 04	Извор 07	Извор 16	Извор 13	Укупно
	Врста расхода					

300000	Пренета неутрошена средства из претходних година				25.475.202,00	25.475.202,00
733151	Текући трансфери од других нивоа власти					0,00
733154	Текући наменски трансфери од Републике у корист нивоа општине		21.550.000,00			21.550.000,00
741411	Приходи од полисе осигурања					0,00
742300	Приходи које својом делатношћу остваре органи и организације					0,00
742151	Приходи од продаје добара и услуга	1.000.000,00				1.000.000,00
742378	Приходи од ваннаставних активности			1.600.000,00		1.600.000,00
744151	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	5.388.000,00				5.388.000,00
745151	Остали приходи у корист нивоа општина	1.175.000,00				1.175.000,00
770000						0,00
	Укупно	7.563.000,00	21.550.000,00	1.600.000,00	25.475.202,00	56.188.202,00

Пренета неутрошена средства из претходних година у износу од 25.475.202 динара састоје се од:

1. Наменска средства по основу прихода од новчаних казни за прекршаје предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима у износу од 6.680.000 динара, која се користе у складу са Програмом расподеле средстава за унапређење безбедности саобраћаја на путевима на подручју општине Александровац који доноси Општинско веће

2. Наменска средства за заштиту животне средине (посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине) у износу од 17.500.000 динара, која се користе у складу са Програмом заштите животне средине за територију општине Александровац који доноси Скупштина општине уз сагласност надлежног Министарства

3. Неутрошена средства за манифестацију Жупска берба 2018. у износу од 1.295.202 динара

4. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Расходи и издаци буџета општине Александровац за 2019. годину, планирају се у укупном износу од 982.998.602 динара, и то:

I Средства из буџета у укупном износу од 926.810.400 динара

II Средства из осталих извора финансирања у укупном износу од 56.188.202 динара:

1. Средства из сопствених активности буџетских корисника у укупном износу од 7.563.000 динара

2. Приходи буџетских корисника из осталих извора укупном износу од 23.150.000 динара

3. Пренета неутрошена средства из претходних година у укупном износу од 25.475.202 динара.

Распоред и коришћење средстава у 2019. години утврђених овом Одлуком за буџетске кориснике у оквиру раздела 1,2,3,4 и 5 вршиће се у оквиру одобрених апропријација и њихових финансијских планова усклађених са овом Одлуком.

Расходи за 2019.годину су планирани по делима на следећи начин:

Раздео 1– Скупштина општине – планирана су средства у износу од 13.337.000 динара.У оквиру овог раздела за редовно функционисање су планирана средства у износу од 12.337.000 динара и то за плате за Председника скупштине и Секретара Скупштине,превоз запослених,трошкове путовања,дневнице одборницима, стална радна тела, накнаду за лица која нису на сталном раду(заменик председника скупштине), финансирање редовног рада политичких субјеката којима се средства расподељују у износу од 0,105% пореских прихода,за канцеларијски материјал, средства за уплату у буџет Републике Србије по основу обрачунате разлике између неумањене и привремено умањене основице за обрачун и исплату плата запослених код корисника буџетских средстава, а на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.За Дан општине је планиран износ од 1.000.000,00 динара (423 – услуге по уговору – 600.000 и 426 – материјал -400.000 динара).

Раздео 2 – Општинско веће - планирана су средства у износу од 3.220.000 динара.У оквиру овог раздела планирана су средства за накнаду за лица која нису на сталном раду (чланови Општинског већа),за канцеларијски материјал и за трошкове путовања.

Раздео 3– Кабинет Председника општине - планирана су средства у износу од 13.189.000 динара и то за плате, превоз запослених,трошкове путовања, услуге по уговору, материјал, средства за уплату у буџет Републике Србије по основу обрачунате разлике између неумањене и привремено умањене основице за обрачун и исплату плата запослених код корисника буџетских средстава, а на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Раздео 4– Правобранилаштво општине Александровац – планирана су средства у износу од 2.407.000 динара и то за плате, превоз запослених,трошкове путовања, текуће поправке и одржавање, материјал, опрему и средства за уплату у буџет Републике Србије по основу обрачунате разлике између неумањене и привремено умањене основице за обрачун и исплату плата запослених код корисника буџетских средстава, а на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

У оквиру раздела 5, по програмима средства су опредељена на следећи начин:

Програм 1 – Локални развој и просторно планирање – планиран је износ од 19.000.000 динара и то за:

- геодетске услуге 1.000.000 динара, позиција 88
- рушење нелегалних објеката -1.000.000,00 динара, позиција 88
- уређивање грађевинског земљишта 10.000.000 динара – градски трг,позиција 87 и простор око стамбених зграда – 5.000.000,00 динара, позиција 87
- за текуће одржавање стамбених зграда – 2.000.000,00 динара,позиција 86

Програм 2 – Комунална делатност – планиран је износ од 90.300.000 динара и то за:

- трошкове уличне расвете – 25.000.000 динара, позиција 96

- проширење уличне расвете – 2.000.000 динара, позиција 97
- одржавање уличне расвете – 1.500.000 динара, позиција 97
- материјал за уличну расвету – 1.000.000 динара, позиција 98
- одржавање зелених јавних површина – 3.500.000,00 динара, позиција 90
- одржавање чистоће на јавним површинама – 14.500.000,00 динара, позиција 89
- одржавање гробаља по месним заједницама која су у својини општине – 2.000.000,00 динара, позиција 91
- зоохигијена -1.200.000,00 динара, позиција 92
- капела у Мрмошу – 1.000.000,00 динара, позиција 93
- капела у Стањеву – 1.000.000,00 динара, позиција 94
- изградња водовода Војволица-Парчин-Љубинци-Доброљупци-Пањевац – 30.000.000,00 динара, позиција 95
- изградња резервоара у Плочи -500.000,00 динара, позиција 95
- изградња резервоара у Јелакцима -500.000,00 динара, позиција 95
- водовод у Лесеновцима-1.000.000,00 динара, позиција 95
- водовод Марковина-Тржац-Ржаница – 4.500.000,00 динара, позиција 95
- магистрални водовод Д.Злегиње-Гаревина-Г.Ступањ-Д.Ступањ-Лаћислед-Мрмош-1.100.000,00 динара, позиција 95

Програм 3 – Локални економски развој планиран је износ од 9.000.000 динара и то 4.500.000 динара за Канцеларију за локални економски развој и 4.500.000 динара за Агенцију за књиговодствене услуге које ће се финансирати у складу са Програмом субвенционисања за 2019. годину.

Програм 4 – Развој туризма – планиран је износ од 7.295.202,00 динара за манифестацију Жупска берба (извор 01 – 6.000.000 и извор 13 – 1.295.202,00 динара-економска класификација 423 у износу од 1.200.000,00 динара и економска класификација 426 у износу од 95.202,00 динара)

Програм 5 – Пољопривреда и рурални развој планиран је износ од 15.000.000 динара и средства ће се користити у складу са Програмом подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја за територију општине Александровац за 2019. годину

Програм 6 – Зашита животне средине- планиран је износ од 17.500.000,00 динара и средства ће се користити у складу са Програмом заштите животне средине за територију општине Александровац за 2019. годину.

У оквиру овог програма планиран је и износ од 900.000 динара, позиција 35 за следеће намене:

- извођење земљаних и монтажних радова на изградњи канализације у Г.Ступњу – 300.000 динара и
- канализација у Виткову – 600.000 динара

Програм 7 – Организација саобраћаја и саобраћајне инфраструктуре – планиран је износ од 305.609.000 динара

Економска класификација 425 – текуће поправке и одржавање – 44.100.000,00 динара, позиција 74:

- чишћење канала и пропуста – 1.000.000 динара
- крпљење ударних рупа – 10.000.000 динара
- зимско одржавање путева и улица – 8.000.000 динара
- насипање путева шљунком – 10.000.000
- поправка пропуста и мостова – 5.100.000 динара
- санација деформисаних делова коловоза – 2.000.000 динара
- одржавање вертикалне сигнализације+табле на прилазима граду – 1.500.000,00 динара
- одржавање хоризонталне сигнализације – 1.000.000,00 динара

- хитне интервенције – 500.000 динара
- ревитализација пољских путева – 5.000.000 динара
- рад механизације на равнању и одржавању пољских путева – 5.000.000,00 динара

Економска класификација 426 – материјал -набавка цеви – 1.000.000 динара, позиција 77

Економска класификација 511 – 258.509.000 динара,позиција 75:

- пројектна документација – 13.000.000,00 динара
- санација градских улица – 33.962.000,00 динара
- санација локалних путева – 211.547.000 динара

Економска класификација 541, позиција 76- експропријација земље за потребе израде локалних путева и градских улица – 2.000.000,00 динара

У оквиру овог програма планиран је износ од 6.680.000 динара - наменска средства по основу прихода од новчаних казни за прекршаје предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима која ће се користити у складу са Програмом расподеле средстава за унапређење безбедности саобраћаја на путевима на подручју општине Александровац који доноси Општинско веће.

Програм 8- Предшколско образовање и васпитање- планиран је износ од 81.430.000,00 динара из буџета и средства ће се користити за плате, социјална давања запосленима,превоз запослених, јубиларне награде запослених, сталне трошкове, трошкове путовања, текуће поправке и одржавање зграда и објеката,ужину и смештај за треће и свако наредно дете.Такође, треба напоменути да се од 2017.године боравак деце у предшколској установи уплаћује на уплатни рачун буџета општине тако да самим тим престаје да постоје сопствени приходи буџетског корисника.За 2019.годину је планиран износ од 11.500.000,00 динара који се односи на средства која ПУ добија од Републике за припремни предшколски програм и износ од 1.600.000 динара који се односи на средства која уплаћују родитељи за ваннаставне активности(зимовања, летовања).

Програм 9 – Основно образовање и васпитање – планиран је износ од 49.750.000 динара.

За ОШ Аца Алексић су опредељена средства у износу од 25.550.000,00 динара, позиција 174 за следеће намене:

- 413- накнаде у натури – 500.000,00динара
- 414 –социјална давања запосленима – 300.000,00 динара
- 415 – накнада трошкова за запослене – 2.600.000,00 динара
- 416 – накнада запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде) – 1.400.000,00 динара
- 421 – стални трошкови – 8.500.000,00 динара
- 422 – трошкови путовања – 4.800.000,00 динара
- 423 – услуге по уговору – 300.000,00 динара
- 424 – специјализоване услуге – 200.000,00 динара
- 425 – текуће поправке и одржавање – 300.000,00 динара
- 426 – материјал – 3.000.000,00 динара
- 482 – порези, обавезне таксе – 50.000,00 динара
- 512 – машине и опрема – 100.000,00 динара

У оквиру пројеката опредељена су средства за реконструкцију школе у Плочи у износу од 500.000,00 динара (евентуално уколико су потребне још неке сагласности, обзиром да су средства у целости одобрена од Канцеларије за јавна улагања) и планиран је износ од 3.000.000,00 динара за гасификацију у матичној школи.

За ОШ Иво Лола Рибар су опредељена средсва у износу од 20.800.000,00 динара, позиција 174 за следеће намене

- 414 – социјална давања запосленима – 350.000,00 динара
- 415 – накнада трошкова за запослене – 2.000.000,00 динара
- 416 – накнада запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде) – 1.100.000,00 динара
- 421 – стални трошкови – 7.000.000,00 динара
- 422 – трошкови путовања – 4.200.000,00 динара
- 423 – услуге по уговору – 300.000,00 динара
- 424 – специјализоване услуге – 300.000,00 динара
- 425 – текуће поправке и одржавање – 300.000,00 динара
- 426 – материјал – 2.000.000,00 динара
- 482 – порези, обавезне таксе – 50.000,00 динара
- 483 – новчане казне и пенали по решењу суда – 3.000.000,00 динара
- 512 – машине и опрема – 200.000,00 динара

Програм 10 – Средње образовање- планиран је износ од 12.145.000,00 динара за следеће намене:

- 413- накнаде у натури – 700.000,00 динара
- 414 – социјална давања запосленима – 200.000,00 динара
- 415 – накнада трошкова за запослене – 1.000.000,00 динара
- 416 – накнада запосленима и остали посебни расходи (јубиларне награде) – 600.000,00 динара
- 421 – стални трошкови – 7.500.000,00 динара
- 422 – трошкови путовања – 100.000,00 динара
- 423 – услуге по уговору – 400.000,00 динара
- 424 – специјализоване услуге – 150.000,00 динара
- 425 – текуће поправке и одржавање – 170.000,00 динара
- 426 – материјал – 545.000,00 динара
- 482 – порези, обавезне таксе – 10.000,00 динара
- 511- зграде и грађевински објекти – 700.000,00 динара
- 512 – машине и опрема – 70.000,00 динара

Програм 11 – Социјална и дечја заштита опредељена су средства у износу од 36.200.000 за следеће намене:

- подршка деци и породици са децом – износ од 17.000.000 динара (од тога 15.000.000,00 динара се односи на ужину за треће и свако наредно дете, новорођене бебе, мајке са петоро и више деце, превоз и смештај деце ометене у развоју и 2.000.000,00 динара за ученичке и студентске награде), позиција 79
- суфинансирање удружења на основу јавног конкурса за помоћ и лечење бораца и РВИ износу од 900.000,00 динара, позиција 80
- подршка социо-хуманитарним организацијама (удружења на основу јавног конкурса) у износу од 900.000,00 динара, позиција 81
- суфинансирање удружења на основу јавног конкурса у оквиру саветодавно терапијских и социјално едукативних услуга у износу од 200.000,00 динара, позиција 82
- подршка реализацији програма Црвеног крста у износу од 3.500.000,00 динара, позиција 83
- суфинансирање удружења на основу јавног конкурса у оквиру подршке деци и породици у износу од 200.000,00 динара, позиција 84
- подршка лицима са инвалидитетом - 8.000.000,00 динара, позиција 85

За Ценар за социјални рад је планирано 5.500.000,00 динара. На овој категорији расхода планирају се трансфери за установе које имају статус индиректног корисника буџета Републике Србије, а за које постоје законом дефинисане обавезе финансирања одређених намена из буџета јединице локалне самоуправе

Програм 12- Здравствена заштита- за Дом здравља Добривоје Гер Поповић планиран је износ од 22.000.000 динара. На овој категорији расхода планирају се дотације Дому здравља за материјалне трошкове, санитарски материјал и опрему, као за бољу кадровску опремљеност.

Програм 13 – Развој културе и информисања – за установе културе планиран је износ од 43.693.400 динара и то:

- Дом културе Милосав Буца Мирковић – 19.809.000,00 динара за редовно функционисање и 3.000.000 динара за Буцине дане (економска класификација 423 – 1.030.000 динара, 424-1.720.000 динара и 426-250.000 динара)
- Народна библиотека – износ од 6.997.000 динара
- Завичајни музеј Жупе – износ од 5.453.400 за редовно функционисање
- Музеј винарства и виноградарства – износ од 3.853.000,00 динара за редовно функционисање и износ од 1.050.000 динара за Међународни сајам вина (економска класификација 423 -800.000 динара и 426-250.000 динара).

За Туристичку организацију је планиран износ од 3.531.000 динара за плате, сталне трошкове, текуће поправке и одржавање, материјал.

У оквиру овог програма планиран је износ од 5.800.000 динара за суфинансирање удружења по основу конкурса у области културе -позиција 100 и 3.000.000,00 динара за суфинансирање пројеката по основу конкурса у области информисања- позиција 101.

У оквиру овог програма планирана је изградња и санација: домова културе и то:

- Дом културе у Суботици - 3.000.000 динара
- Дом културе у Шљивову – 8.500.000 динара
- Дом културе у Тулешу – 8.500.000 динара
- Дом културе у Горњем Ратају – 8.500.000 динара
- Дом културе у Горњем Ступњу – 3.000.000 динара
- Дом културе у Стањеву – 3.000.000 динара
- Дом културе у Доњој В. Врбници – 1.000.000 динара
- Дом културе у Боботу – 3.000.000 динара
- Дом културе у Доњем Ступњу – 1.000.000 динара
- вођење стручног надзора на радовима

Програм 14 – Развој спорта и омладине – планиран је износ од 21.000.000,00 динара, од тога 20.000.000 динара за суфинансирање удружења из области спорта-позиција 111 и 1.000.000 динара за манифестацију Жупске јулске игре (423-400.000 динара, позиција 112 и 426-600.000 динара, позиција-113.

У оквиру овог програма планирано је и 5.000.000 динара за изградњу игралиша у Малој Ракљи и 2.500.000 динара за игралиште у Лаћиследу.

Програм 15 – Опште услуге локалне самоуправе- у оквиру овог програма планиран је износ од 127.530.000,00 динара за следеће намене:

- редовно функционисање општинске управе – 100.200.000,00 динара и то за плате, социјална давања запосленима, превоз запослених, јубиларне награде запослених, сталне трошкове,

трошкове путовања, услуге одржавања рачунара, накнаде члановима комисија, текуће поправке и одржавање зграда и објеката, канцеларијски материјал, средства за уплату у буџет Републике Србије по основу обрачунате разлике између неумањене и привремено умањене основице за обрачун и исплату плата запослених код корисника буџетских средстава, а на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, накнаде штете настале од стране државног органа,машине и опрема.

- текућу буџетску резерву – 4.000.000,00 динара

- сталну буџетску резерву – 2.000.000,00 динара

- управљање ванредним ситуацијама – 2.920.000,00 динара и јавни ред и мир у износу од 6.680.000,00 динара. Распоред и коришћење средстава у 2019. години у оквиру ових апропријацијвршиће се по посебном акту који доноси надлежни орган.

- трансакције везане за јавни дуг – 11.700.000,00 динара за отплату кредита узетог код Банке Интеза.

- верске заједнице – 3.500.000,00 динара

- месне заједнице – 3.210.000,00 динара

На крају се може закључити да је буџет за 2019. годину највећим делом орјентисан на инвестиције, где је за одржавање саобраћајне инфраструктуре,управљање и снабдевање водом за пиће, канализацију, спровођење урбанистичких и просторних планова, домове култура, игралишта планирано 409.209.000 динара, односно 44,15% у односу на планирана средсва из буџета.

Саставни део образложења одлуке о буџету су и програмске информације које чине описи програма, програмских активности и пројеката корисника буџетских средстава, циљеве који се желе постићи у средњорочном периоду, као и показатеље учинака за праћење и постизања наведених циљева.

Начелник
Одељења за финансије и локално економски развој
Татјана Гочманац