

Образложење Одлуке о буџету општине Ариље за 2020. годину

I Правни основ

Правни основ за доношење Одлуке о буџету садржан је у члану 20. и члану 32. Закона о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“, број 129/2007, 83/2014 – др.закон, 101/2016-др.закон и 47/2018), којима је утврђено да је општина одговорна да преко својих органа доноси буџет, а обезбеђивање средстава општинама за обављање изворних и поверених послова, уређено је Законом о финансирању локалне самоуправе („Сл.гласник РС“, број 62/2006, 47/2011, 93/2012, 125/14, 95/15, 83/16, 91/16, 104/16, 96/17, 89/2018 и 95/18).

Законом о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (испр.), 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закон), 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018 и 31/2019), јединствено се уређује планирање, припрема, доношење и извршење буџета, извештавање, буџетско рачуноводство, контрола и ревизија буџета, као и финансирање надлежности јединица локалне самоуправе.

Саставни део Нацрта, односно Предлога одлуке о буџету чини нормативни део, буџет и образложење Одлуке о буџету, а садржина буџета уређена је чланом 28. Закона, према којој буџет треба да се састоји од општег и посебног дела.

Општи део буџета обухвата:

- рачун прихода и расхода;
- укупни фискални суфицит (дефицит);
- рачун финансирања;
- преглед очекиваних средстава из развојне помоћи ЕУ;
- процену неопходних средстава за суфинансирање тих програма;
- преглед планираних капиталних издатака буџетских корисника за текућу и наредне две буџетске године;
- сталну и текућу буџетску резерву.

Посебан део буџета обухвата финансијске планове директних и индиректних корисника буџетских средстава.

Нормативни део обухвата одредбе којима се уређује начин извршавања буџета, као и евентуална ограничења за поједине кориснике буџета, у складу са законом.

Образложење буџета садржи

- Образложење општег дела буџета
- Програмске информације

II ОКОЛНОСТИ КОЈЕ СУ УТИЦАЛЕ НА ПРИПРЕМУ ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ

Чланом 31. Закона о буџетском систему, по буџетском календару, предвиђено је да министар финансија доставља Упутство за припрему Одлуке о буџету локалне власти, као и фискалну стратегију до 5. јула текуће за наредну годину.

Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекцију за 2021. и 2022. годину (број 401-00-2709/2019-03,) од стране Министарства финансија Републике Србије, прослеђено је свим градовима и општинама дана 09. јула 2019. године, а у општини Ариље примљено 12. јула 2019. године. Упутство садржи основне економске претпоставке и смернице за припрему Одлуке о буџету за 2020. годину, методологију израде Одлуке о буџету, као и методологију израде предлога финансијског плана корисника средстава буџета.

Поштујући одредбе буџетског календара Одељење за привреду и финансије сачинило Упутство за припрему буџета општине Ариље за 2020. годину IV 01 број 400 - 222/2019, од 25. јула 2019. године и у законом прописаном року (до 01. августа) доставило свим корисницима буџета општине Ариље.

У складу са захтевом из Упутства Одељења за привреду и финансије, индиректни корисници буџета општине Ариље сачинили су предлоге финансијских планова до 28. јула 2019. године, предлози планова директних буџетских корисника урађени су до 30. августа, а Нацрт одлуке о буџету општине Ариље за 2020. годину достављен је Општинском већу 15. октобра 2019. године. Тако су у свим фазама припреме буџета испоштовани рокови прописани буџетским календаром.

Општинско веће је Предлог одлуке о буџету општине Ариље за 2020. годину усвојило на седници од 1. новембра 2019. године, такође у законском року.

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупан буџет општине Ариље за 2020. годину пројектован је на износ од 595.093.000,00 динара, што је за 6,9%, или за 38.508.343,00 динара више од износа пројектованог почетном Одлуком о буџету општине Ариље за 2019. годину. У Упутству за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2020. годину и пројекција за 2021. и 2022. годину, које је донео Министар финансија дате су ледеће смернице у погледу планирања прихода:

„У складу са напред наведеним макроекономским 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 2019. 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 номиналног раста БДП (пројектован номинални раст у 2020. години од 7,6%). Изузетно, локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају **дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање**, као и да образложи параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију таквих прихода. пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију таквих прихода.

Уколико локална власт очекује приходе по основу донација, апропријације прихода и расхода (извор финансирања 05 и 06) може планирати у складу са очекиваним износом ових средстава. Апропријације прихода и примања, расхода и издатака из извора финансирања 07 - Трансфери од других нивоа власти, 08 - Добровољни трансфери од физичких и правних лица и 09 - Примања од продаје нефинансијске имовине могу се планирати у складу са реално очекиваним приливом средстава по тим основама.

Ненаменске трансфере јединице локалне самоуправе треба да планирају у истом износу који је био опредељен Законом о буџету Републике Србије за 2019. годину („Службени гласник РС”, број 95/18).

У складу са чланом 5. Закона о буџетском систему приходи и примања исказују се у укупно оствареним износима, а расходи и издаци у укупно извршеним износима. Правилником о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна прописани су рачуни за уплату јавних прихода, тако да сви јавни приходи и примања којима се финансирају надлежности локалне власти **треба да буду уплаћени на рачуне прописане за уплату јавних прихода**, чиме би се испоштовало уставно начело бруто принципа (члан 92. Устава Републике Србије), а не на подрачуна корисника буџетских средстава.“

Из напред изнетог може се закључити да су у планирању прихода испоштоване смернице из наведеног Упутства, јер је проценат повећања прихода (6,9%) мањи од пројектованог номиналног раста БДП (7,6%).

Реално је очекивати да ће износ буџетских средстава током године бити увећан по основу наменских средстава од Републике.

Посебна образложења дају се код следећих прихода:

-Пренета неутрошена средства из претходне године планирана су на износ 7.555.000,00 динара. Ово је урађено због могућности да у 2019. годину услед временских услова, не буду завршени радови на конструкцији пута за Водену пећину, за коју су у буџету општине Ариље планирана средства у наведеном износу.

-На конту 711111 - порез на зараде, планирана су средства од 220.000.000,00 динара. Пројекција је урађена у складу са Упутством министра финансија - на основу реализације у досадашњем периоду, процене извршења до краја године и дозвољеног повећања у 2020. години.

-На контима групе 713000 - ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ, планирана су укупна средства у износу од 70.110.000,00 динара што је за 1,24%, или за 875.000,00 динара мање у односу на план из 2019. Процена је извршена на основу података о остварењу у досадашњем периоду.

-На конту 714562 - накнада за заштиту и унапређење животне средине, планирана су средства од 1.000.000,00 динара, у износу који је за 2.000.000, 00 динара мањи од износа планираног у 2019. години. На основу Уредбе о критеријумима за одређивање активности које утичу на животну средину према количини загађења, односно степену негативног утицаја на животну средину који настаје обављањем активности, износима накнада, условима за ослобађање од плаћања накнаде или њено умањење, као и критеријумима који су од значаја за утицај физичких лица на животну средину („Службени гласник РС“, број 29/19), еколошка такса се од 01. марта наплаћује по новом принципу - по стварној количини отпада и емитованог загађења, уместо по квадратном метру, или бруто оствареном приходу. У већини локалних самоуправа примена ове Уредбе није заживела, због компликоване процедуре за њену примену, па недостаје правни основ за планирање већих прихода, пошто је постојећа скупштинска Одлука о накнади за заштиту и унапређивање животне средине, доношењем нове Уредбе престала да важи. Средства од 1.000.000, 00 динара прихода по овом основу у 2020. години процењена су на основу дуговања из претходног периода и процени да ће у току наредне године од стране СО-е Ариље бити донета нова одлука која ће омогућити наплату ових прихода по основу нове Уредбе.

-На конту 716111 - комунална такса за истицање фирме на пословном простору, планирана су средства од 19.000.000,00 динара, у истом износу као и 2019. године;

- На конту 732341 - Текуће помоћи од ЕУ у корист нивоа општина планирана су средства у износу од 9.230.000,00 динара, која се односе на очекивани прилив по основу реализације пројекта **EXCHANGE 5 - Управљање јавном имовином**.

-На конту 733151 - Ненаменски трансфер од Републике у корист нивоа општина билансиран је износ од 91.032.672,00 у износу који је остао непромењен од 2014. године;

-На конту 733154 - Текући наменски трансфери у ужем смислу од Републике у корист нивоа општина, у колони средства из осталих извора планирана су средства од 6.350.000,00 динара која се односе на редовне трансфере из Републике, Предшколској установи за припремни предшколски програм;

-На конту 742156 - Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама, планирана су средства од 28.000.000,00, на истом нивоу као и у 2019. години;

-На конту 742255 - такса за озакоњење објектата у корист општина, билансирана су средства у износу од 5.000.000,00 односно за 8.000.000,00 мањи у односу на план из 2019. године. Процена је извршена на основу прилива у досадашњем периоду и чињенице да је по основу измена Закона о озакоњењу објектата („Службени гласник РС „ број 96/2015 и 83/2018) рок за озакоњење продужен до 2023. године;

-На конту 742314 - Приходи које својом делатношћу остваре установе културе, у колони средства из осталих извора (извор 04 - сопствени приходи буџетских корисника) планирана су средства у износу од 900.000,00 динара и она се састоје од:

- прихода од чканарина библиотеке 145.000,00;
- прихода од продаје биоскопских улазница 150.000,00;
- прихода од продаје позоришних карата 200.000,00;
- прихода од продаје сувенира 400.000,00
- прихода од изнајмљивања опреме 5.000,00.

-На конту 744151 - текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина, , билансирана су средства у износу од 1.000.000,00 по основу дуговања грађана на основу закључених уговора за учешће у суфинансирању радова на путној инфраструктури из 2017. године;

-На конту 744152 - текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина, билансирана су средства у износу од 10.000.000,00 по основу дуговања грађана на основу закључених уговора за учешће у суфинансирању радова на путној инфраструктури, изградњи водовода и канализације из 2018. и 2019. године, а у колони средства из осталих извора билансиран је износ на 13.400.000,00 по основу учешћа грађана у суфинансирању реконструкције путева и улица које су биле предмет јавне набавке у оквиру Програма финансирања капиталних инвестиција 2019-2020 године.

-На конту 745151 - Остали приходи у корист нивоа општина билансирана су средства у износу од 7.165.000,00, која су за 5.365.000,00 динара већи од износа планираног у 2019. години. Део овог повећања у износу од 3.200.000 динара односи се на уплату сопственог учешћа у финансирању пројекта **EXCHANGE 5 - Управљање јавном имовином**, од стране општина Лучани, Пожега и Косјерић буџету општине Ариље. Други део у износу од око 27.500 ЕУР (3.300.000,00) односи се на уплату гранта од стране Европске банке за обнову и развој због коришћења средстава кредита за пројекат енергетске ефикасности.

-На конту 745153 -Део добити јавног предузећа и других облика организовања, у корист нивоа општин, планирана су средства у износу од 6.120.000,00 динара која се односе на део неуплаћене добити општини Ариље, од стране Депоније „Дубоко“ и то 3.434.000,00 по завршном рачуну за 2014. годину и 2.685.000,00 по завршном рачуну за 2015. годину (50% од укупне добити уплаћује се у буџете локалних самоуправа, сразмерно учешћу у капиталу).

Буџет општине Ариље за 2020. годину пројектован је са буџетским суфицитом од 9.540.000,00 динара и фискалним суфицитом од 5.245.000,00. Према рачуну финансирања, из средстава буџетског суфицита од 9.540.000,00 динара и пренетих неутрошених средстава из 2019. године у износу од 7.555.000,00 динара финансираће се отплата главнице кредита у износу од 12.800.000,00 динара и издаци за набавку финансијске имовине у износу од 4.295.000,00 динара.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Законом о буџетском систему прописано је да се буџет припрема на основу система јединствене буџетске класификације. Буџет општине Ариље за 2020. годину урађен је у складу са чланом 29. овог Закона, што значи да су расходи и издаци разврстани по организационој, економској, функционалној, програмској и класификацији по изворима финансирања.

У погледу планирања испоштоване су смернице из Упутства Министра финансија, али и конкретне обавезе општине Ариље које се односе на поштовање законских надлежности и већ уговорене обавезе за реализацију пројеката финансираних из донација или од наменских средстава из Републике, али и финансирање капиталних инвестиција у 2020. години.

Средства за плате код свих корисника буџета планирана су у потпуности у складу са Законом који уређује ову област, као и смерницама из Упутства Министра финансија. Смернице које се односе на планирање плата су следеће.

Планирање масе средстава за плате запослених у 2020. години

1. Законско уређење плата

Плате запослених у јавном сектору уређене су Законом о систему плата запослених у јавном сектору („Службени гласник РС”, број 18/16, 108/16, 113/17 и 95/18).

Плате запослених код корисника буџета локалне власти уређене су и у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 62/06...21/16 - др.закон), Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима („Службени гласник РС”, бр. 44/08 - пречишћен текст, 2/12, 113/17-др.закон и 23/18).

Приликом обрачуна и исплате плата за запослене у предшколским установама и другим јавним службама (установе културе) не примењује се Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, већ Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 44/01...113/17-др.закон).

2. Законом уређена основица за обрачун плата

Приликом обрачуна и исплате плата запослених код корисника буџета локалне власти примењују се основице према закључцима Владе Републике Србије, до почетка примене одредаба Закона о систему плата запослених у јавном сектору.

3. Планирање масе средстава за плате у одлукама о буџету за 2020. годину

Локална власт у 2020. 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 2019. години, а највише до дозвољеног нивоа за исплату плата у складу са чланом 42. Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину („Службени гласник РС”, бр. 95/2018).

Средства за плате задржана су на нивоу средстава планираних Законом о буџету Републике Србије за 2019. годину, а евентуална корекција износа планираних средстава за плате извршиће се у току буџетске процедуре на основу ревидиране Фискалне стратегије, измена и допуна Закона о буџетском систему и процене потребних средстава за расходе за запослене за 2020. годину.

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

Уколико локална власт не планира у својим одлукама о буџету за 2020. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на начин како је наведено, министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица, док се висина средстава за плате не усклади са наведеним ограничењем.

Министар надлежан за послове финансија ближе ће уредити начин и садржај извештавања о планираним и извршеним средствима за исплату плата и структуру расхода за запослене на економским класификацијама 413-416 у 2020. години.

Средства која су била планирана за новозапошљавање у 2020. години не могу се користити за повећање плата запослених који већ раде.

Као и у претходним годинама, и у буџетској 2020. 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, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење) осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2020. години.

Такође, у 2020. 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.

4. Планирање броја запослених у 2020. години

А) Законско уређење

Према члану 2. ст. 4 и 5. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС”, број 68/15, 85/15-УС, 81/16-УС и 95/18) (у Даљем тексту: Закон о максималном броју), систем аутономне покрајине, односно локалне самоуправе, у смислу овог закона чине органи аутономне покрајине, односно органи јединице локалне самоуправе јавне службе, јавна предузећа, правна лица основана од стране тих предузећа, привредна друштва и друге организације које у систему аутономне покрајине, односно локалне самоуправе који **имају обавезу пријављивања података о запосленима у регистар који води министарство надлежно за послове финансија**, односно о запосленима чије се плате, односно зараде финансирају из буџета аутономне покрајине, односно јединице локалне самоуправе.

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.

Члан 8. Закона о максималном броју прописује да максималан број запослених у систему локалне самоуправе представља укупан број запослених у свим организационим облицима јединице локалне власти, који ће се остварити до завршетка рационализације, уз остварене уштеде за плате запослених најмање у износу предвиђеном прописом у буџету, а у складу са актом Владе из члана 4. став 1. овог закона.

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, 82/17, 92/17, 11/17, 14/18, 45/18, 78/18, 89/18, 102/18, 30/19 и 42/19), 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.**

Б) Ограничење броја запослених на одређено време

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 основама, не може бити већи од 10% броја запослених на неодређено време код организационог облика (члан 10. став 1. Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору). Организациони облик који има мање од 100 запослених може да има највише 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 мора се обратити Комисији Владе за ново запошљавање ради добијања сагласности.

Изменама Закона о буџетском систему, које су у међувремену ступиле на снагу („Службени гласник РС број 72/209) планирано је повећање плата у јавном сектору од од плате за новембар 2019. године и то:

-код установа културе 10%;

-код предшколских установа - 9%;

-осталих корисника средстава буџета локалне власти - 8%.

Ова повећања уграђена су у план буџета општине Ариље за 2020. годину;

Истовремено, у Упутству Министра финансија, као смернице фискалне политике у 2020. години наведено је следеће:

„Напуштају се у потпуности, из периода фискалне консолидације, кризне мере. Дефинитивно се укида Закон 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), чије је фазно укидање почело у овој години.“

Ово значи да је код свих корисника буџетских средстава престала обавеза планирања и издвајања средстава на субаналитичком конту **465111 - Остале текуће дотације и трансфери**, која се односе на средства које су буџетски корисници уплаћивали у Републички буџет, на основу наведеног Закона. Ефекти ових мера у односу на план из 2019. године су такви да је повећање плата скоро у целости елиминисано укидањем конта 465, односно обавезе издвајања у Републички буџет (укупни расходи по основу зарада запослених за све кориснике буџета општине Ариље повећани су за 0,5% или 724.057).

Због недовољног броја запослених у Општинској управи, на основу Одлуке о максималном броју запослених општине Ариље за 2017. годину („Службени гласник општине Ариље број 12/17), затражена је током 2019. сагласност за ново запошљавање за укупно 7 извршилаца и по том основу добијена сагласност Министарства финансија број 401-00-02734/2019-03, од 17. септембра 2019. године за проширење дозвољене масе за плате запослених. По том основу укупна маса за новозапослене у 2020. години повећана је у укупном износу 6.604.300 динара (брutto зараде запослених и доприноси на терет послодавца - конта групе 411 и 412.)

Укупно планирани расходи за плате запослених на нивоу свих корисника буџета општине Ариље износе 151.869.220 динара и за 5,07% или за 7.328.357 су већи од износа из 2019. године. У структури укупних расхода и издатака буџета, ови трошкови 25,52%.

Остале посебне напомене:

Скупштина општине:

Позиција 6, економска класификација 423 - Услуге по уговору планирана су средства за исплате дневница одборницима, средства за рад Административне комисије,

Позиција 8, економска класификација 481 - дотације невладиним организацијама планирана су средства за редован рад политичких странака (374.923) и средства за финансирање предизборне кампање (249.999 динара) у складу са законом који уређује ову област.

Позиција 9, економска класификација 423- услуге по уговору, планирана су средства за рад Изборне комисије и бирачких одбора за локалне изборе;

Позиција 10, економска класификација 426- материјал, планирана су средства за набавку материјала за рад Изборне комисије и бирачких одбора за локалне изборе;

Општинско веће

Позиција 19, економска класификација 423- услуге по уговору, планирана су средства за накнаде за рад чланова Општинског већа.

Општинска управа:

Функција 040, на позицији 27, економска класификација 472000 - накнаде за социјалну заштиту из буџета, планирана су средства у укупном износу од 7.000.000 динара, од чега се 3.700.000 односи на опрему за новорођенче, 3.000.000 за услуге личног пратиоца и 300.000 за услуге СОС телефона;

Функција 040, на позицији 28, економска класификација 472000 - накнаде за социјалну заштиту из буџета, планирана су средства у укупном износу од 2.000.000 динара, као подршка рађању и родитељству (вантелесна оплодња);

функција 070, на позицији 29, економска класификација 463000 - Трансфери осталим нивоима власти планирана су укупна средства од која се трансферишу Центру за социјални рад, од чега се одчега се 5.000.000 ододе на тренутне новчане помоћи угроженим лицима. Поред основних материјалних трошкова Центра за социјални рад, почев од буџета за 2020. годину финансирају се и трошкови једног социјалног радника који обрађује захтеве за једнократне помоћи, сходно Закону о социјалној заштити („Службени гласник РС 24/11). Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, Сектор за бригу о породици и социјалну заштиту, својим дописом од 25.02.2019. године је обавестило Центар за социјални рад, да се из буџета Републике финансирају само зараде оних запослених који раде на пословима јавних овашћења, сходно Правилнику о организацији, нормативима и стандардима рада центра за социјални рад („Службени гласник РС“ број 59/08, 37/10, 39/11 и 1/12). У обавештењу је наведено следеће:

„Запослени у центрима за социјални рад чији се рад финансира из буџета Републике, не могу обављати послове који се односе на права, односно услуге социјалне заштите о чијем се обезбеђивању стара аутономна покрајина, односно јединица локалне самоуправе.

Стручне и друге послове из надлежности аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе, које центар за социјални рад обавља поред поверених послова државне управе, у складу са чланом 208 и 209 Закона о социјалној заштити у обавези је да финансира аутономна покрајина, односно јединица локалне самоуправе.“

.Укупно увећање трошкова по том основу износи 1.179.120 динара, и састоји се од годишње бруто плате запосленог у износу 916.720, доприноса на терет послодавца у износу 157.220 и накнаде за превоз запосленог на посао и са посла у износу од 105.180 динара.

функција 090, позиција 31, економска класификација 472000 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета, износ од 1.200.000 односи се на ученичке и студентске стипендије.

функција 090, позиција 32, економска класификација 472000 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета, износ од 1.500.000 односи се на услуге дневног боравка особа са телесним инвалидитетом и сметњама у развоју.

функција 090, позиција 33 - економска класификација 511 - зграде и грађевински објекти, планирана су средства у укупном износу од 2.500.000 динара, која се односе на партерно уређење простора у насељу Пискавице, на коме ће градити зграда за избеглице, у оквиру реализације пројекта: **Изградња стамбених зграда за избегла лица РХП 7.**

функција 090, позиција 34 - економска класификација 472 - Накнаде за социјалну заштиту из буџета, планирана су средства у износу од 500.000 динара која се односе на учешће општине Ариље у суфинансирању пројекта: Куповина сеоских домаћинстава за ИРП и повратнике по споразуму о реадмисији, који спроводи Комесаријат за избеглице;

функција 130 - на позицији 37, економска класификација 414000 - социјална давања запосленима, планиран је износ од 1.120.000 који се односи на: отпремнине за два запослена који одлазе у пензију (брuto износ 250.000, помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице 270.000, помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана члана уже породице 400.000 и исплата накнада за време боловања 200.000.

функција 130 - на позицији 38, економска класификација 415000 - накнаде трошкова за запослене износ од 700.000 односи се на накнаде трошкова превоза запослених, за долазак на посао и одлазак са посла;

функција 130 - на позицији 39, економска класификација 416000 - награде запосленима и остали посебни расходи, износ од 760.000 односи се на исплату јубиларних награда за 6 запослених и то: 1 запослен за 40 година рада, 2 запослена за 35 година, 2 запослена за 30 година и 1 запослени за 10 година рада;

функција 130 - на позицији 40, економска класификација 421000 - стални трошкови планирана су средства у износу од 12.900.000 од чега:

| | |
|--|------------|
| -трошкови платног промета и банкарских услуга | 850.000; |
| -Услуге комуникација (телефони и ПТТ услуге) | 3.500.000; |
| -Енергетске услуге (струја) | 7.000.000; |
| -Трошкови осигурања | 500.000; |
| -Комуналне услуге | 600.000; |
| -Закуп имовине и опреме (земљиште за претоварну станицу) | 450.000. |

функција 130 - на позицији 42, економска класификација 423000 - услуге по уговору планирана средства од 14.150.000 односе у чему: административне услуге (привремени и повремени посови) 9.000.000, -Компјутерске услуге (одржавање софтвера свих софтвера које користи Општинска управа и услуге администратора) 1.700.000; услуге образовања и усавршавања запослених 500.000, услуге информисања (објављивање тендера и огаса, Службени гасник..) 600.000; стручне услуге (услуге ревизије, адвокатске услуге и сл) услуге за домаћинство и угоститељство 700.000 (од чега трошкови Градске славе 600.000); репрезентација 150.000; остале опште услуге 900.000 (чистачица и ложач у Дому здравља).

функција 160, позиција 51, економска класификација 422000 - трошкови путовања, планирана су средства од 13.000.000 која се односе на трошкове превоза ученика основних школа у оним ситуацијама где нема организованог превоза. Трошкови превоза ученика основних школа где је могуће организовати јавни превоз, билансирани су код сваке школе посебно. Јавне набавке услуга превоза ученика (код организованог превоза) врше основне школе.

функција 160, позиција 52, економска класификација 423000 - услуге по уговору, планирана су средства од 1.500.000 која се односе на накнаде за рад комисија које образује Општинска управа, а које су по Закону обавезне (Комисија за планове, Комисија за промену намене пољопривредног земљишта и др.)

функција 160, позиција 53, економска класификација 424000 - специјализоване услуге, планирана су средства од 1.200.000 од чега се 700.000 односи на уклањање паса луталица, 300.000 за рушење објеката и 200.000 за уклањање угинулих животиња).

функција 160, позиција 55, економска класификација 483000 - новчане казне и пенали по решењу судова, планирана су средства од 20.000.000. Општински правобранилац је посебним дописом обавестио Одељење за привреду и финансије о процени потребних средстава за исплату по судским споровима који се могу окончати у 2020. години. Овај износ је од стране Правобраниоца процењен на 30.000.000. Због немогућности уравнотежења буџета и вероватноће да се покренути спорови неће окончати у цеоности у првој половини године, планирани износ на овој позицији је за 10.000.000 мањи од ове процене.

функција 160, позиција 56, економска класификација 484000 - накнада штете за повреде или штету настау услед елементарних непогода или других природних узрока, планирана су средства од 2.000.000 од чега се 1.000.000 односи на накнаду штете услед елементарних непогода на објектима, а 1.000.000 на накнаду штете од дивљачи.

функција 160, позиција 57, економска класификација 484000 - накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа планирана су укупна средства од 4.000.000 која се односе на штету од уједа паса луталица.

функција 360, на позицији 66, економска класификација 512000 - машине и опрема, планирана су средства (детаљније образложење у члану 35 ове Одлуке) у износу од 2.300.000 која се односе на: куповину возила за ПС у Ариљу у износу 1.800.000 и набавку сигурносних камера у износу од 500.000.

функција 411, позиција 71 - економска класификација 423000 - услуге по уговору, износ од 245.000 се односи на преузете обавезе према РРА „Златибор“, на основу уговора о ревизији стратегије ЛЕР-а, а које нису у целости реализоване у 2019. години;

функција 411, позиција 72 - економска класификација 451000 - субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, износ 540.000 се односи на уплату редовне годишње чланарине РРА;

функција 411, позиција 73 - економска класификација 481000 - дотације невладиним организацијама предузећима и организацијама, износ од 200.000 се односи на уплату годишње чланарине Националној алијанса за локални економски развој (НАЛЕД);

функција 411, позиција 74 - економска класификација 464000 - Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање, износ од 1.000.000 се односи на дотације Националној сужби запошљавања за учешће општине Ариље у програму самозапошљавања;

функција 421, позиција 76 - економска класификација 423000 - Специјализоване услуге, износ од 3.500.000 се односи на: исплату накнаде стрелцима за противградну заштиту 1.500.000 и услуге контроле плодности пољопривредног земљишта у износу од 2.000.000;

функција 421, позиција 77 - економска класификација 426000 - материјал, износ од 4.500.000 се односи на: набавку противградних ракета;;

функција 421, позиција 78 - економска класификација 454000 - субвенције приватним предузећима, износ од 3.000.000 се односи на подстицаје пољопривредним произвођачима за набавку пољопривредне механизације;

функција 421, позиција 79 - економска класификација 481000 - Дотације невадиним организацијама, износ од 500.000 се односи на дотације удружењима из области пољопривреде које се додељују на основу јавног конкурса;

функција 451, на позицијама 83 - 88 билансирана су средства за путну инфраструктуру у укупном износу од 102.555.000 динара и то:

-позиција 83, економска класификација 424 - специјализоване услуге, износ од 10.500.000 односи се на: зимско одржавање улица 9.000.000, хоризонталну сигнализацију 1.000.000 и саобраћајне знаке 500.000;

-позиција 84, економска класификација 425 - текуће поправке и одржавање, планирани износ од 15.700.000 динара, односи се на: санацију општинских путева оштећених услед елементарних непогода (ванредне ситуације) - 3.700.000 динара и, летње одржавање путне инфраструктуре по месним заједницама и крпљење ударних рупа у износу од 12.000.000 динара.

-позиција 85, економска класификација 426000 - материјал, износ од 3.700.000 динара се односи на набавку материјала који може бити коришћен за санацију путева у случајевима елементарних непогода (ванредне ситуације);

-позиција 86, економска класификација 511000 - зграде и грађевински објекти укупан износ од 51.555.000 односи се на: 26.600.000 динара буџетских средстава за реконструкцију општинских путева и улица према јавној набавци расписаној у 2019. години, 13.400.000 динара из извора 08 - добровољни трансфери физичких и правних лица износ од 13.400.000 се односи на учешће грађана у суфинансирању наведене реконструкције, а износ 7.555.000 (извор 13) се односи на планирана нераспоређени вишак прихода из 2019.године намењен у целости радовима на реконструкцији пута за Водену пећину. У оквиру ове позиције планирана су средства од 4.000.000 (буџетска средства), за израду пројектне документације за путеве и улице.

-позиција 86, економска класификација 541000 - земљиште, износ од 7.000.000 односи се на набавку земљишта за изградњу путне инфраструктуре;

-Функција 451, позиција 88, економска класификација 511000 - зграде и грађевински објекти, износ 15.500.000 се односи на завршетак пројекта **Изградња улице Вука Караџића**. Укупна вредност пројекта по уговору била је 34.724.252,65 динара са пдв (28.936.877,13 без пдв). У 2015. години изведени су радови у вредности 9.292.499,12 динара. У 2019. години за реализацију овог пројекта планирана су средства од 21.000.000, аи је на основу досадашње динамике у извођењу радова, процена да ће се до краја године реализовати радови у вредности половине средстава планираних за 2019. годину. Остатак до потпуне реализације инвестиције планиран је за 2020. годину.

функција 510, позиција 89, економска класификација 421000 - стални трошкови, износ 2.500.000 односи се на трошкове одвоза отпада на Депонију „Дубоко“.Ови трошкови планирани су за 10% увећани у односу на 2019. годину, на основу дописа руководства Депоније. Истим дописом упућеним Одељењу за привреду и финансије, наведено је да за сада, није планирано учешће оснивача у финансирању инвестиционих набавки.

функција 510, позиција 90, економска класификација 541000 - земљиште, износ 3.490.000 односи се на обавезу општине Ариље, као једног од оснивача са учешћем у капиталу од 5,70%, из Уговора о оснивању, према граду Ужицу за експроприсано земљиште за Депонију.

функција 620 - позиција 96, економска класификација 511000 - зграде и грађевински објекти, износ од 3.000.000 односи се на пројектно планирање, од чега се на израду Просторног плана односи 2.000.000. Укупна вредност израде Просторног плана је 5.000.000, од чега ће се у 2020. години реализовати 2.000.000 а у 2021. години 3.000.000.На израду плана детаљне регулације и планова парцелације планирано је у 2020.години, 1.000.000 динара.

функција 620, позиција 97, економска класификација 511000 - зграде и грађевински објекти, износ од 3.900.000 односи се на завршетак радова на изградњи спортских трибина. Општина Ариље је за радове на завршетку трибина поново конкурисала код Министарства омадине и спорта, са пројектом укупне вредности 23.242.064 динара са пдв. Уколико се пројекат одобри, учешће Министарства би износило 19.368.387, а општина Ариље би имала обавезу да уплати пдв у износу 3.873.677 динара.

функција 640, позиција 100, економска класификација 421000 - стални трошкови, износ од 9.000.000 се односи на трошкове јавне расвете од чега се 6.000.000 односи на трошкове расвете у 2020. години (процена извршена на основу Елабората о оправданости за увођење ЛЕД расвете, а 3.000.000 за обавезе које ће бити пренете из 2019. године (децембарски и новембарски рачун за струју за јавну расвету);

функција 740, позиција 103, економска класификација 424 - специјализоване услуге, износ 500.000 се односи на накнаду за рад мртвозорника;

функција 740, позиција 104, економска класификација 464 - дотације организацијама за обавезно социјално осигурање, износ од 500.000 односи се на дотације Здравственом центру Ужице за рад медицинске сестре на терену;

функција 810, позиција 105, економска класификација 481 - дотације невадним организацијама, износ од 12.000.000 односи се финансирање спортских клубова у складу са Законом о спорту;

функција 820, позиција 106, економска класификација 463000 - трансфери осталим нивоима власти, износ од 430.000 односи се на обавезу финансирања рада Историјског архива Ужице, од стране општине Ариље као једног од оснивача.

функција 830, позиција 107, економска класификација 423000 - услуге по уговору, односи се на медијске услуге радија и телевизије у складу са Законом о јавном информисању и медијима;

функција 840, позиција 108, економска класификација 481000 - дотације невадним организацијама, износ 3.500.000 односи се на средства опредељена за суфинансирање пројеката удружења путем јавног конкурса;

функција 912, позиција 109, економска класификација 463000 - трансфери осталим нивоима власти, износ од 45.152.600 односи се на покриће материјалних трошкова основних школа и капиталних издатака. Овај износ је за 10,94%, или 4.451.600 већи од износа планираног у 2019. години. Расходи и издаци појединачно по школама су:

-ОШ „Стеван Чоловић“ Ариље планиран износ 19.737.000, што је повећање од 15,58% или 2.660.000 више од износа планираног 2019. годину (17.077.000);

-ОШ „Јездимир Трипковић“ Латвица планиран износ 8.298.000, што је повећање од 17,69% или 1.247.000 више од износа планираног 2019. годину (7.051.000);

-ОШ „Ратко Јовановић“ Крушчица планиран износ 8.951.600, што је повећање од 3,05% или 264.600 више од износа планираног 2019. годину (8.687.000);

-ОШ „Бреково“ Бреково, планиран износ 8.166.000, што је повећање од 3,55% или 280.000 више од износа планираног 2019. годину (7.886.000);

функција 920, позиција 109, економска класификација 463000 - трансфери осталим нивоима власти, износ од 11.430.000 намењен је покрићу материјалних трошкова средње школе и капиталних издатака. Овај износ је за 20,12% или за 1.914.420 динара већи од износа планираног у 2019. години (9.515.580).

функција 911, на позицијама 111-123, планирани су расходи и издаци у укупном износу од 108.085.000 динара, који се односе на трошкове функционисања Предшколске установе, а у складу са Предогом финансијског плана ове установе за 2020. годину.

функција 160, на позицијама 124 - 127, билансирана су средства опредељена за функционисање месних заједница у износу од 5.080.000 динара, од чега се из буџета издваја 4.000.000 и распоређује месним заједницама по већ утврђеном кључу, 200.000 се односи на средства месног самодоприноса које су месне заједнице определиле за финансирање послова из своје надлежности, а 880.000 се односи на добровољне уплате физичких и правних лица појединим месним заједницама.

функција 820, на позицијама 128-146, билансирана су средства за рад Библиотеке Ариље, у складу са Предогом финансијског плана ове Установе.

ОБРАЂИВАЧ:
Одељење за привреду и финансије

