

На основу члана 43. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број: 54/2009 и 73/2010, 101/2010, 101/2011 и 93/2012), члана 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/07) и члана 46. став 1. тачка 2. Статута општине Прибој ("Службени лист општине Прибој", број: 12/08), Скупштина општине Прибој на седници одржаној _____ 2012. године, донела је

О Д Л У К А О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ПРИБОЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

I ОПШТИ ДЕО

Члан 1.

Приходи и примања, расходи и издаци буџета општине Прибој за 2013. годину (у даљем тексту: буџет), састоје се од:

A.	РАЧУН ПРИХОДА И ПРИМАЊА РАСХОДА И ИЗДАТАКА	
1.	Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине	746.834.212,00
1.1.	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ у чему:	746.834.212,00
-	буџетска средства	700.610.256,00
-	сопствени приходи	20.073.443,00
-	Остали извори	26.150.513,00
1.2.	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	
2.	Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине	730.834.212,00
2.1.	ТЕКУЋИ РАСХОДИ у чему:	584.205.382,00
-	Текући буџетски расходи	539.513.196,00
-	Расходи из сопствених прихода	18.541.673,00
-	донације	26.150.513,00
2.2.	ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ у чему:	146.628.830,00
-	текући буџетски издаци	145.097.060,00
-	издаци из сопствених прихода	1.531.770,00
-	донације	
	БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ(кл.7+кл.8)-(кл.4+кл.5)	16.000.000,00
	Издаци за набавку финансијске имовине	
	Примања од продаје финансијске имовине	
	УКУПАН ФИСКАЛНИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ	16.000.000,00
B.	РАЧУН ФИНАНСИРАЊА	
	Примања од продаје финансијске имовине	2.000.000,00

	Примања од задужења	
	Суфицит из претходних година или неутрошена средства из претходних година	
	Издаци за отплату главнице дуга	18.000.000,00
	Издаци за набавку финансијске имовине која није у циљу спровођења јавних политика	
	НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ	

Приходи и примања, расходи и издаци буџета утврђени су у следећим износима:

ОПИС	Шифра економске класификације	Средства из буџета
1	2	3
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		700.610.256,00
1. Порески приходи	71	355.910.757,00
1.1. Порез на доходак, добит и капиталне добитке (осим самодоприноса)	711	292.140.000,00
1.2. Самодопринос	711180	10.000,00
1.3. Порез на имовину	713	33.610.757,00
1.4. Порез на добра и услуге (осим накнада које се користе преко Буџетског фонда), у чему:	714	12.150.000,00
- поједине врсте прихода са одређеном наменом (наменски приход)		
1.5. Остали порески приходи	716	23.000.000,00
2. Непорески приходи (осим накнада које се користе преко Буџетског фонда), у чему:	74	25.500.000,00
Поједине врсте прихода са одређеном наменом(наменски приходи)		
3. Донације	731+732	10.000,00
4. Трансфери	733	314.189.499,00
5. Примања од продаје нефинансијске имовине	8	-
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		684.610.256,00
1. Текући расходи	4	539.513.196,00
1.1. Расходи за запослене	41	169.409.898,00
1.2. Коришћење роба и услуга	42	100.699.558,00
1.3. Отплата камата	44	5.000.000,00
1.4. Субвенције	45	117.550.000,00
1.5. Социјална заштита из буџета	47	28.770.000,00
1.6. Остали расходи	48+49	73.380.640,00
- Средства резерви		13.000.000,00

- остали расходи		55.380.640,00
2. Трансфери	463	44.703.100,00
3. Издаци за набавку нефинансијске имовине	5	145.097.060,00
4. Издаци за набавку финансијске имовине (осим 6211)	62	
ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА		2.000.000,00
1. Примања по основу отплате кредита и продаје финансијске имовине	92	2.000.000,00
2. Задуживање	91	
2.1. Задуживање код домаћих кредитора	911	
2.2. Задуживање код страних кредитора	912	
ОТПЛАТА ДУГА И НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ		18.000.000,00
3. Отплата дуга	61	
3.1. Отплата дуга домаћим кредиторима	611	18.000.000,00
3.2. Отплата дуга страним кредиторима	612	
3.3. Отплата дуга по гаранцијама	613	
4. Набавка финансијске имовине	6211	
НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА(класа3.извор финансирања13)		
НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ОД ПРИВАТИЗАЦИЈЕ ИЗ ПРЕТХОДНИХ ГОДИНА(класа3. извор финансирања14)	-	-

Члан 2

Потребна средства за финансирање отплате дуга по основу отплате раније прибављеног кредита у износу од 18.000.000,00 динара ,обезбедиће се из текућих прихода који ће се остварити у току године.

Члан 3

Планирани капитални издаци буџетских корисника за 2013,2014 и 2015. годину исказују се у следећем прегледу:

Ек Кла с.	Ред. Бр.	Опис	Износ у дин.		
			2013 2015	2014	
511	А.	<u>Зграде и грађевински објекти</u> У чему:	45.981.720	48.280.806	50.453.442
	1.	Реконструкција задружних дома у Хер голешима Година почетка финанс.пројекта 2013. год. Година завршетка финанс. пројекта 2013. год. Укупна вредност пројекта 5.000.000,00 дин Извори финансирања,из текућих прихода буџета	5.000.000		
	2.	Реконструкција задружних домова у Кратову и Сјеверину Година почетка финанс.пројекта 2013. год Година завршетка финанс. пројекта 2013. год. Укупна вредност пројекта 5.000.000,00 дин Извори финансирања,из текућих прихода буџета	5.000.000		
	3.	Текничка документација Година почетка финанс.пројекта 2013. год Година завршетка финанс. пројекта 2013. год. Укупна вредност пројекта 10.000.000,00 дин Извори финансирања,из текућих прихода буџета	10.000.000		
	4.	Реконструкција јавне расвете Година почетка финанс.пројекта 2013. год Година завршетка финанс. пројекта 2013. год. Укупна вредност пројекта 10.000.000,00 дин Извори финансирања,из текућих прихода буџета	5.000.000		
	5.	Потпорни зидови на угроженим подруч. Година почетка финанс.пројекта 2013. год Година завршетка финанс. пројекта 2013. год.	981.720.		

Улагања средстава планираних за 2014. и 2015. годину вршиће се програмима који ће бити донети за назначене године.

На економској класификацији 511- зграде и грађевински објекти, у износу од 45.981.720,00 динара, износ од 25.981.720,00 динара је планиран у оквиру Дирекције за изградњу града и 20.000.000,00 динара за куповину спортске дворане у оквиру Општинске управе.

II ПОСЕБАН ДЕО

Члан 4.

Средства буџета у износу од 702.610.256,00 динара и средства од додатних прихода директних и индиректних корисника средства буџета у укупном износу од 46.223.956,00 динара, распоређују се по корисницима и врстама издатака, и то:

1	2	3	О П И С		Средства из буџета	Средства из сопствених извора	Средства из осталих извора	укупно
			4	5	2013			
раздео			1	СКУПШТИНА ОПШТИНЕ				
Функц. Клас.			110	Извршни и закон.давни органи				
110	1	411		Плате и додаци запослених	3.004.888,00			3.004.888,00
110	2	412		Социјал. допр.на терет послодавца	537.875,00			537.875,00
110	3	414		Социјална давања запосленима	20.000,00			20.000,00
110	4	415		Накнаде запосленима	38.824,00			38.824,00
110	5	416		Накнаде члановима комисија	150.000,00			150.000,00
110	6	417		Накнаде одборницима-дневнице	1.200.000,00			1.200.000,00
110	7	421		Стални трошкови	158.250,00			158.250,00
110	8	422		Трошкови путовања	270.000,00			270.000,00
110	9	423		Услуге по уговору	1.530.000,00			1.530.000,00
110	10	423		Услуге информисања јавности	4.500.000,00			4.500.000,00
110	11	426		Материјал	270.000,00			270.000,00
Укупно за функц.			110	Извршни и законодавни органи	11.679.837,00			11.679.837,00
Раздео			2	ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ				
Функц.			110	Извршни и законодавни органи				
110	12	411		Плате , дод. и накн.запослених	3.978.036,00			3.978.036,00
110	13	412		Соц. допр.на терет послодавца	712.068,00			712.068,00
110	14	414		Соц. давања запосленима	30.000,00			30.000,00
110	15	415		Накнаде запосленима	65.000,00			65.000,00
110	16	416		Дневнице члановима комисија	100.000,00			100.000,00
110	17	421		Стални трошкови	121.325,00			121.325,00
110	18	422		Трошкови путовања	595.000,00			595.000,00
110	19	423		Услуге по уговору	6.740.000,00			6.740.000,00
110	20	426		Материјал	550.000,00			550.000,00
Укупно за функц.			110	Извршни и законодавни органи				
Укупно за раздео			2	ПРЕДСЕДНИК И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ	12.891.429,00			12.891.429,00
Раздео			3	ОПШТИНСКА УПРАВА				

Функц.			130	Опште услуге			
130	21	411		Плате , додаци и накнаде запослених	50.056.114,00		50.056.114,00
130	22	412		Соц. допр. на терет послодавца	8.960.044,00		8.960.044,00
130	23	413		Накнаде у натури	80.000,00		80.000,00
130	24	414		Социјална давања запосленим	1.900.000,00		1.900.000,00
130	25	415		Накнаде трошкова за запослене	1.255.450,00		1.255.450,00
130	26	416		Награде запосленима и остали посебни расходи	325.751,00		325.751,00
130	27	421		Стални трошкови	6.275.000,00		6.275.000,00
130	28	422		Трошкови путовања	400.000,00		400.000,00
130	29	423		Услуге по уговору	3.000.000,00		3.000.000,00
130	30	425		Текуће поправке и одржавање	844.000,00		844.000,00
130	31	426		Материјал	2.321.000,00		2.321.000,00
	32	451		Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, у чему:			
				-превоз пензионера;	5.000.000,00		5.000.000,00
				--ЈП"Топлана Прибој".	2.000.000,00		2.000.000,00
				-ЈКП "Услуга"	15.000.000,00		15.000.000,00
130	33	463		Донације и трансфери-наменски транс.	1.000,00		1.000,00
130	34	482		Порези обавезне таксе и казне	263.750,00		263.750,00
130	35	483		Новч. казне и пен.по р. судова	5.000.000,00		5.000.000,00
	36	484		Елементарне непогоде	10.000.000,00		10.000.000,00
130	37	499		Текућа буџетска резерва	10.000.000,00		10.000.000,00
130	38			Стална буџетска резерва	3.000.000,00		3.000.000,00
	39			Подршка пројектима за избеглице и интерно расељена лица	400.000,00		400.000,00
130		511		Зграде и грађевински објекти	100.000,00		100.000,00
	41	511		Куповина осталих објеката-дворана	20.000.000,00		20.000.000,00
130	42	511		Пројекти	15.000.000,00		15.000.000,00
130	43	511		Изградња ватрогасног дома	5.000.000,00		5.000.000,00
130	44	512		Машине и опрема	500.000,00		500.000,00
Укупно за функц.			130	Опште услуге	166.682.109,00		166.682.109,00
Функц.			481	Дотације невладиним организацијама и осталим непрофитним институцијама			
840	45			ОО Црвеног крста	6.000.000,00		6.000.000,00
840	46			Православна верска заједница	250.000,00		250.000,00
840	47			Исламска верс. заједн. Србије	150.000,00		150.000,00

840	48			Савез бораца	84.500,00			84.500,00
840	49			Глуви и наглуви Злат.округа	42.200,00			42.200,00
840	50			Слепи и слабовиди Пријепоље	73.850,00			73.850,00
840	51			Удруж.паралегичара и квадриплег.	42.200,00			42.200,00
840	52			Удруж.ратн.и мирн. војних инв.	84.400,00			84.400,00
840	53			Цивилни инвалиди рата	42.200,00			42.200,00
840	54			Удруж. Инв.и породица палих бораца	300.000,00			300.000,00
840	55			Удружење пензионера	158.250,00			158.250,00
840	56			Друш. за церебрал. и деч.парализу	910.440,00			910.440,00
	57			Јавни превоз чланова др.за цер.парализу	253.200,00			253.200,00
840	58			Удруж. особа ометених у развоју	510.000,00			510.000,00
840	59			Удружење дистрофичара	42.200,00			42.200,00
840	60			Историјски архив Ужице	131.875,00			131.875,00
840	61			Стална конф. градова и општина	137.150,00			137.150,00
840	62			Политичке странке	800.600,00			800.600,00
	63			Остале организације (Распоред средстава вршиће Општ.веће општине Прибој)	650.000,00			650.000,00
840	64			КУД	600.000,00			600.000,00
840	65			Хуман. организ."Стара Рашка"	63.300,00			63.300,00
840	66			Женска иницијатива Прибој	60.000,00			60.000,00
840	67			Противградна заштита	422.000,00			422.000,00
840	68			Канцеларија за младе	1.000.000,00			1.000.000,00
840	69			Регионална развојна агенција доо „Златибор“	8.453.500,00			8.453.500,00
840	70			Удружење предузетника	633.000,00			633.000,00
Укупно за функц.			840	Дотације невладиним организацијама и осталим непрофитним институцијама	21.894.865,00			21.894.865,00
Функц.			170	ТРАНСАКЦИЈЕ ВЕЗАНЕ ЗА ЈАВНИ ДУГ				
170	71	441		Отплате домаћих камата	5.000.000,00			5.000.000,00
170	72	611		Отплата главнице домаћим кредиторима	18.000.000,00			18.000.000,00
Укупно за функцију			170	ТРАНСАКЦИЈЕ ВЕЗАНЕ ЗА ЈАВНИ ДУГ	23.000.000,00			23.000.000,00
Функц.			040	ПОРОДИЦА И ДЕЦА				
040	73	472		Подстицај наталитета	3.500.000,00			3.500.000,00
040	74	472		Ученичке награде и помоћ студентима	7.000.000,00			7.000.000,00
Укупно за функц.			040	ПОРОДИЦА И ДЕЦА	10.500.000,00			10.500.000,00
Функц.			090	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА				
090		472		Накнада за социјалну заштиту из буџета				

090	75			Средства за проширене видове соц.помоћи	6.500.000,00			6.500.000,00
090	76			Финансирање центра за злост.лица	2.300.000,00			2.300.000,00
090	77			Рад центра за Социјални рад	650.000,00			650.000,00
090	78			Помоћ у кући	3.200.000,00			3.200.000,00
090	79			Дневни боравак за децу	880.000,00			880.000,00
090	80			Дневни боравак за стара лица	4.000.000,00			4.000.000,00
090	81			Боравак деце без родит. Старања у стану за осамостаљивање	440.000,00			440.000,00
090	82	463		Трансфери осталим нивоима власти-наменски трансфери	1.000,00			1.000,00
Укупно за функц.	83		090	СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	17.971.000,00			17.971.000,00
Функц.	84		420	ПОЉОПРИВРЕДА				
420	85	451		Текуће субвенције за пољопривреду	10.000.000,00			10.000.000,00
Укупно за функ.клас.			420	ПОЉОПРИВРЕДА	10.000.000,00			10.000.000,00
Функц.клас.			700	ЗДРАВСТВО				
700	86	424		Специјализоване услуге	2.000.000,00			2.000.000,00
700	87	465		Остале дотације и трансфери	15.000.000,00			15.000.000,00
Укупно за функц.			700	ЗДРАВСТВО	17.000.000,00			17.000.000,00
Функц.клас.			912	ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ				
912	88	421		Трошкови осигурања имовине	1.500.000,00			1.500.000,00
912	89	421		Централно грејање	9.198.914,00			9.198.914,00
912	90	421		Набавка угља и дрва	7.000.000,00			7.000.000,00
912	91	422		Трошкови превоза ученика,у	20.000.000,00			20.000.000,00
912	92	463		Дон.и трансф.ост. нив. власти-наменски трансфери	1.000,00			1.000,00
912	93	463		О.Ш. "Бранко Радичевић"	5.814.000,00			5.814.000,00
912	94	463		О.Ш. "Вук Караџић"	6.148.000,00			6.148.000,00
912	95	463		О.Ш. "Десанка Максимовић"	4.563.000,00			4.563.000,00
912	96	463		О.Ш. "Никола Тесла"	2.000.200,00			2.000.200,00
912	97	463		О.Ш. "Благоје Полић"	1.420.000,00			1.420.000,00
912	98	463		О.Ш. "9. Мај"	2.631.000,00			2.631.000,00
12	99	463		Основна музичка школа	97.500,00			97.500,00
	100			Остале накнаде за образ- деца са посебним потребама	300.000,00			300.000,00
912		472						
912	101	511		Инвестиције за образовање	3.000.000,00			3.000.000,00

Ук.за фун.клас.			912	ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	63.673.614,00			63.673.614,00
Функц.клас.			920	СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ				
920	102	421		Трошкови осигурања имовине	600.000,00			600.000,00
920	103	421		Централно грејање	5.000.000,00			5.000.000,00
	104							
920		463		Дон.и трансф.ост. нив. власти-наменски трансфери	1.000,00			1.000,00
920	105	463		Маш. - електротехничка школа	4.471.050,00			4.471.050,00
920	106	463		"Гимназија"	2.547.350,00			2.547.350,00
Укупно за функ.клас.			920	СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ	12.619.400,00			12.619.400,00
Глава			3.01	УСТАНОВЕ КУЛТУРЕ				
Функц			820	Услуга културе				
				Дом културе,,Пиво Караматијевић“				
820	107	411		Плате и додаци запослених	5.399.156,00			5.399.156,00
820	108	412		Соц. доприн. на терет послодавца	966.499,00			966.499,00
820	109	413		Накнаде у тури-превозна карта	25.147,00			25.147,00
820	110	414		Социјална давања запосленим	380.620,00	30.811,00		411.431,00
820	111	415		Накнаде запосленим	59.258,00	3.840,00		59.258,00
820	112	416		Награде, бонуси и остали пос. рас.	-			
820	113	421		Стални трошкови	428.042,00	265.760,00		693.802,00
820	114	422		Трошкови путовања	195.000,00	19.181,00		214.181,00
820	115	423		Услуге по уговору	1.178.990,00	28.776,00	40.000,00	1.247.766,00
820	116	425		Текуће поправке одржавање	175.000,00	155.488,00		330.488,00
820	117	426		Материјал	125.000,00	127.978,00		252.978,00
820	118	463		Дон.и трансф.ост. нив. власти-наменски трансфери	1.000,00			1.000,00
820	119	472		Академске награде			25.000,00	25.000,00
820	120	481		Дотација невладиним организацијама	-	13.387,00		13.387,00
820	121	482		Порези, обавезне таксе и казне	-	8.082,00		8.082,00
	122	512		Машине и опрема	100.000,00			100.000,00
Укупно за				Дом културе,,Пиво Караматијевић“	9.033.712,00	649.463,00	65.000,00	9.748.175,00
Функ.клас.				Завичајни музеј				
820	123	411		Плате и додаци запослених	3.687.688,00			3.687.688,00
820	124	412		Соц. доприноси на терет посл.	660.094,00			660.094,00
820	125	414		Социјална давања запосленим	60.000,00			60.000,00
820	126	415		Накнаде запосленим	85.000,00			85.000,00
820	127	416		Награде, бонуси и остали посебни расноди				
820	128	421		Стални трошкови	698.000,00			698.000,00

820	129	422		Трошкови путовања	30.000,00			30.000,00
820	130	423		Услуге по уговору	452.000,00	870.020,00	14.960.821,52	452.000,00
820	131	424		Специјализоване услуге				
820	132	425		Текуће поправке и одржавање	50.000,00			50.000,00
820	133	426		Материјал	100.000,00			100.000,00
820	134	463		Дон.и трансф.ост. нив. власти-наменски трансфери	1.000,00			1.000,00
820	135	511		Зграде и грађевински објекти	480.000,00			480.000,00
820	136	512		Машине и опрема	100.000,00			100.000,00
Укупно за				Завичајни музеј	6.403.782,00	870.020,00	14.960.821,00	22.234.623,00
				Градска библиотека				
820	137	411		Плате и додаци запослених	4.821.743,00			4.821.743,00
820	138	412		Соц. доприн. на терет послод.	863.092,00			863.092,00
820	139	414		Социјална давања запосленим	70.000,00			70.000,00
820	140	415		Накнаде запосленим	30.500,00			30.500,00
820	141	416		Награде и остали пос.расходи	90.000,00			90.000,00
820	142	421		Стални трошкови	93.971,00	70.240,00		164.211,00
820	143	422		Трошкови путовања	22.112,00			22.112,00
820	144	423		Услуге по уговору	852.374,00	10.810,00		863.184,00
820	145	424		Спец. усл. у култ.(пром. књига)	65.949,00			65.949,00
820	146	425		Текуће поправке и одржавање		20.000,00		20.000,00
820	147	426		Материјал	11.583,00	28.115,00		39.698,00
820	148	463		Донације и трансфери-наменски транс.	1.000,00			1.000,00
	149	512		Машине и опрема	120.000,00			120.000,00
820	150	515		Нематеријална имовина књиге у библиотеци	121.040,00	37.835,00		158.875,00
Укупно за				Градска библиотека	7.163.364,00	167.000,00		7.330.364,00
Укупно за функц.			820	УСЛУГА КУЛТУРЕ	22.600.858,00	1.686.483,00	15.025.821,00	22.600.858,00
Укупно за главу			3.01	УСТАНОВЕ КУЛТУРЕ	22.600.858,00	1.686.483,00	15.025.821,00	22.600.858,00
Глава			3.02	УСТАНОВЕ ФИЗИЧКЕ КУЛТУРЕ				
функц.			810	УСЛУГЕ РЕКРЕАЦИЈЕ И СПОРТА				
810				СПОРТСКИ ЦЕНТАР				
810	151	411		Плате и додаци запослених	8.834.227,00	235.000,00		9.069.227,00
810	152	412		Социјал.доприн. на терет послод.	1.572.865,00	42.065,00		1.614.930,00
810	153	414		Социјална давања запос.	85.000,00	150.000,00		235.000,00

810	154	415		Накнада за запослене	95.000,00	105.000,00		200.000,00
810	155	416		Награде, бонуси и остали пос.рас.	63.981,00	100.000,00		163.981,00
810	156	421		Стални трошкови	850.000,00	961.000,00		1.811.000,00
810	157	422		Трошкови путовања	-	40.000,00		40.000,00
810	158	423		Услуге по уговору	548.945,00	632.000,00		1.180.945,00
810	159	424		Специјализоване услуге		65.000,00		65.000,00
810	160	425		Материјал за одрж. Обј. И опреме		280.000,00		280.000,00
810	161	426		Материјал		676.000,00		676.000,00
810	162	463		Дон.и трансф.ост. нив. власти-наменски трансфер	1.000,00			1.000,00
810	163	482		Порези обавезне таксе и казне		15.000,00		15.000,00
810	164	511		Капитално одржавање објеката	3.300.000,00	513.935,00		3.813.935,00
810	165	512		Машине и опрема	90.000,00	80.000,00		170.000,00
			810	Спортски центар	15.441.018,00	3.895.000,00		19.336.018,00
			810	СПОРТСКИ САВЕЗ				
810	166	481		Трошкови Спортског савеза	100.000,00			100.000,00
810	167	481		Трошкови МОСИ игара	800.000,00			800.000,00
	168			Спортски клубови и манифестације	20.000.000,00			20.000.000,00
Укупно за				СПОРТСКИ САВЕЗ	20.900.000,00			20.900.000,00
Укупно за функ			810	УСЛУГЕ РЕКРЕАЦИЈЕ И СПОРТА	36.341.018,00	3.895.000,00		40.236.018,00
Укупно за главу			3.02	УСТАНОВЕ ФИЗИЧКЕ КУЛТУРЕ	36.341.018,00	3.895.000,00		40.236.018,00
Глава			3.03	УСТАНОВЕ ПРЕДШКОЛСКОГ ОБРАЗОВАЊА				
Функ. кл.			911	ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ				
911	169	411		Плате и додаци запослених	38.654.940,00		5.466.236,00	44.121.176,00
911	170	412		Соц. допр. на терет послодавца	6.919.234,00		978.456,00	7.897.690,00
911	171	414		Социјална давања запосленим	500.000,00	160.000,00	2.680.000,00	3.340.000,00
911	172	415		Накнаде запосленима		590.000,00		590.000,00
911	173	416		Накнаде, бонуси и ост.пос.рас.	140.000,00			140.000,00
911	174	421		Стални трошкови	560.000,00	1.895.000,00		2.455.000,00
911	175	422		Трошкови путовања		350.000,00		350.000,00
911	176	423		Услуге по уговору	1.293.345,00	805.000,00		2.098.345,00
911	177	424		Специјализоване услуге		510.000,00		510.000,00
911	178	425		Текуће поправке и одржавање		510.000,00		0,00
911	179	426		Материјал	1.668.036,00	5.021.960,00		6.689.996,00
911	180	426		Материјал за посебне намене		250.000,00		250.000,00
911	181	441		Отплата камате				

911	182	463		Дон.и трансф.ост. нив. власти(наменски трансфери)	1.000,00			1.000,00
911	183	511		Зграде и грађевински објекти	-	450.000,00		450.000,00
911	184	512		Машине и опрема	950.000,00	350.000,00		1.300.000,00
Укупно за главу			3.03	ПРЕДШКОЛСКО ОБРАЗОВАЊЕ	50.686.555,00	10.381.960,00	9.124.692,00	70.193.207,00
Укуп. за фун.кл.			911	УСТАНОВЕ ПРЕДШКОЛСКОГ ОБРАЗОВАЊА	50.686.555,00	10.381.960,00	9.124.692,00	70.193.207,00
Глава			3.04	МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ				
Функ.клас.			160	Опште јавне услуге				
160	185	411		Плате и додаци запослених	538.292,00			538.292,00
160	186	412		Соц.допр. на терет послодавца	96.355,00			96.355,00
160	187	414		Социјална давања запосл.	10.000,00			10.000,00
160	188	421		Стални трошкови- распоред средстава врши Општ Веће	800.078,00			800.078,00
160	189	423		Трошкови за рад савета	888.927,00			888.927,00
160	190	423		Услуге по уговору	888.927,00			888.927,00
160	191	425		Текуће поправке одржавања	177.698,00			177.698,00
160	192	426		Материјал	177.698,00			177.698,00
160	193	483		Новчане казне по решењу судова	1.422.025,00			1.422.025,00
Ук.ф.клас.			160	ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	5.000.000,00			5.000.000,00
Укупно за главу			3.04	МЕСНЕ ЗАЈЕДНИЦЕ	5.000.000,00			5.000.000,00
Глава			3.05	ТУРИЗАМ				
Функ.клас.			473	ТУРИСТИЧКА ОРГАНИЗАЦИЈА				
473	194	411		Плате и додаци запослених	2.430.251,00			2.430.251,00
473	195	412		Соц. допр. на терет послодавца	435.014,00			435.014,00
473	196	414		Социјална давања запосленим	90.000,00			90.000,00
473	197	415		Накнаде за запослене	77.000,00	30.000,00		107.000,00
473	198	421		Стални трошкови	735.000,00	180.000,00		915.000,00
473	199	422		Трошкови путовања	200.000,00	500.000,00		700.000,00
473	200	423		Остале опште услуге (програми)	2.540.000,00	600.000,00		3.140.000,00
473	201	425		Текуће поправке и одржавање	80.000,00	500.000,00		580.000,00
473	202	426		Материјал	500.000,00	2.000.000,00		2.500.000,00
473	203	463		Дон и трансф.-наменски трансфери	1.000,00		2.000.000,00	2.001.000,00
473	204	482		Таксе	650.000,00	200.000,00		850.000,00
473	205	512		Машине и опрема	25.000,00	100.000,00		125.000,00
Укупно за функ.			473	Туристичка организација	7.763.265,00	4.110.000,00	2.000.000,00	13.873.265,00
Укупно за главу			3.05	ТУРИЗАМ	7.763.265,00	4.110.000,00	2.000.000,00	13.873.265,00

Глава			3.06	Јавна предузећа				
				ЈП Дирекција за изградњу града Прибоја				
Функ.кл.			620	Развој заједнице				
620	206	411		Плате и додаци запослених	13.599.636,00			13.599.636,00
620	207	412		Соц. доприн. на терет послод.	2.434.334,00			2.434.334,00
620	208	414		Социјална давања запосленим	170.000,00			170.000,00
620	209	415		Накнаде за превоз радника	176.970,00			176.970,00
620	210	416		Награде, бонуси и остал.пос. расх.	443.848,00			443.848,00
620	211	421		Стални трошкови	1.077.000,00			1.077.000,00
620	212	422		Трошкови путовања	210.786,00			210.786,00
620	213	423		Услуге по уговору	2.173.308,00			2.173.308,00
620	214	425		Текуће поправке и одржавање	628.100,00			628.100,00
620	215	426		Материјал	548.000,00			548.000,00
620	216	463		Дон.и трансф.ост. нив. Власти(наменски трансфери)	1.000,00			1.000,00
620	217	482		Порези, обавезне таксе и казне	250.000,00			250.000,00
620	218	511		Набавка аутомобила	929.300,00			929.300,00
620	219	512		Машине и опрема	50.000,00			50.000,00
620	220	513		Остала основна средства	450.000,00			450.000,00
Укупно за функ.			620	Развој заједнице	23.142.282,00			23.142.282,00
Функц.			451	Друмски саобраћај				
451	221	424		Специјализоване услуге	3.000.000,00			3.000.000,00
451	222	451		Управљање отпадом - чистоћа	19.500.000,00			19.500.000,00
451	223	451		Улична расвета	20.000.000,00			20.000.000,00
451	224	451		Трошкови рада булдозера	4.000.000,00			4.000.000,00
451	225	451		Одржавање инфраструктуре	13.600.000,00			13.600.000,00
451	226	451		Развој мреже лок. путева	9.000.000,00			9.000.000,00
451	227	451		Средства за одржавање путева у месним заједницама-Распоред средстава врши Општинско веће	10.000.000,00			10.000.000,00
451	228	511		Зграде и грађ.обј.(сред.ове апропријације распоредиће О.В. на предлог дирекције)	25.981.720,00			25.981.720,00
	229	511		Путеви и остали капитални објекти –Сред. ове апропр	68.000.000,00			68.000.000,00
Укупно за функ.			451	Друмски саобраћај	173.081.720,00			173.081.720,00
Укупно за главу			3.06	Јавна предузећа, дирекције	196.224.002,00			196.224.002,00
Глава			3.07	Фонд за развој општине Прибој				
Функц. клас			620	Развој заједнице				

				Текуће субвенције за развој заједнице				
Ук.за функц. Клас			620	Развој заједнице	10.000.000,00			10.000.000,00
Ук.за главу			3.07	Фонд за развој општине Прибој	10.000.000,00			10.000.000,00
Глава			3.08	БУЏЕТСКИ ФОНД ЗА ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ				
Функц.			500	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ				
500	235	423		Услуге по уговору	500.000,00			500.000,00
500	236	424		Специјализоване услуге	2.000.000,00			2.000.000,00
500	237	426		Материјал	100.000,00			100.000,00
500	238	451		Субвенције јавним нефин.пред.и орг.	500.000,00			500.000,00
500	239	511		Пројектно планирање	400.000,00			400.000,00
Ук. за фун.кл.			500	ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	3.500.000,00			3.500.000,00
Укупно за главу			3.07	БУЏЕТСКИ ФОНД ЗА ЗАШТИТУ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	3.500.000,00			3.500.000,00
Укупно за раздео			3		675.456.686,00	20.073.443,00	26.150.513,00	721.680.642,00
Раздео			4	ЈАВНИ ПРАВОБРАНИЛАЦ				
Функ.кп			330	Судови				
330	240	411		Плате и додаци запослених	1.736.203,00			1.736.203,00
330	241	412		Соц. доприн. на терет послод.	310.781,00			310.781,00
330	242	414		Социјална давања запосленим	350.000,00			350.000,00
330	243	415		Накнаде за запослене	33.120,00			33.120,00
330	244	421		Стални трошкови	33.200,00			33.200,00
330	245	422		Трошкови путовања	34.000,00			34.000,00
330	246	423		Услуге по уговору	25.000,00			25.000,00
330	247	426		Материјал	60.000,00			60.000,00
Ук.разд.			4	ЈАВНИ ПРАВОБРАНИЛАЦ	2.582.304,00			2.582.304,00
Фун.кп.			330	Судови	2.582.304,00			2.582.304,00
УКУПНО				РАСХОДИ И ИЗДАЦИ БУЏЕТА	702.610.256,00	20.073.443,00	26.150.513,00	748.834.212,00

III ИЗВРШАВАЊЕ БУЏЕТА

Члан 5.

У складу са Упуством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2013. годину и пројекцијама за 2014. и 2015. годину, које је донео министар надлежан за послове финансија на основу одредби члана 36а Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2009, 101/2010, 101/2011, 93/2012), и Законом о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији („Службени гласник РС“, број 104/2009) број запослених код корисника буџета не може прећи максималан број запослених на неодређено и одређено време, и то:

- 122 запослених у локалној администрацији на неодређено време;
- 12 запослених у локалној администрацији на одређено време;
- 70 запослених у предшколским установама на неодређено време;
- 6 запослених у предшколским установама на одређено време.

У овој одлуци о буџету средства за плате се обезбеђују за број запослених из става 1. овог члана

Члан 6.

За извршавање ове одлуке одговоран је председник општине.
Наредбодавац за извршење буџета је председник општине.

Члан 7.

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 8.

За законито и наменско коришћење средстава распоређених овом одлуком, поред функционера односно руководиоца директних и индиректних корисника буџетских средстава, одговоран је руководилац одељења за друштвене делатности, финансије и буџет.

Члан 9.

Орган управе надлежан за финансије обавезан је да редовно прати извршење буџета и најмање два пута годишње информисхе општинско веће, а обавезно у року од петнаест дана по истеку шестомесечног, односно деветомесечног периода. 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 10.

Одлуку о промени апропријације у складу са чланом 61 из става 1-5 овог члана Закона о буџетском систему доноси општинско веће.

Члан 11.

Решење о коришћењу текуће буџетске резерве и сталне буџетске резерве на предлог локалног органа управе надлежног за финансије доноси Општинско веће општине Прибој.

Члан 12.

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

Члан 13.

Општинско веће општине Прибој 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 финансија за одобрење фискалног дефицита изнад утврђеног дефицита од 10%,уколико је резултат реализације јавних инвестиција.

Члан 14.

Председник Општине може у складу са чланом 22. Закона о буџетском систему, прописати услове, критеријуме и начин коришћења средстава од сопствених прихода буџетских корисника и одлучити, на предлог органа управе надлежног за финансије, да део јавних средстава од сопствених прихода, остварених у текућој години представља општи приход буџета у текућој години.

Члан 15.

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 16.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава могу користити средства распоређена овом одлуком само за намене за које су им по њиховим захтевима та средства одобрена и пренета.

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

Обавезе преузете у 2012. години у складу са одобреним апропријацијама у тој години, а не извршене у току 2012. године, преносе се у 2013. годину и имају статус преузетих обавеза и извршавају се на терет апропријација одобрених овом одлуком.

Члан 17.

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

Члан 18.

Корисник буџета може преузимати обавезе на терет буџета само до износа апропријације утврђене овом Одлуком укључујући и пренете обавезе.

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

Преузете обавезе чији је износ већи од износа средстава предвиђених Одлуком или су у супротности са Законом о буџетском систему, не могу се извршавати на терет буџета.

Члан 19.

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

Набавком мале вредности, у смислу прописа о јавним набавкама сматра се набавка чија је вредност дефинисана законом којим се уређује буџет Републике Србије за 2013. годину.

Члан 20.

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.

Ако корисници буџетских средстава остваре додатне приходе у износу већем од износа исказаног у члану 4. ове одлуке, могу користити средства остварена из додатних прихода до нивоа до ког су та средства и остварена, а за намене утврђене овом одлуком.

Ако корисници буџетских средстава не остваре додатне приходе, утврђене у члану 4. ове одлуке, апропријације утврђене из тих прихода неће се извршавати на терет средстава буџета.

Члан 21.

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

Уз захтев, корисници су дужни да доставе комплетну документацију за плаћање (копије).

Члан 22.

Новчана средства на консолидованом рачуну трезора могу се инвестирати у 2013. 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 23.

Општинско веће донеће програм рационализације, који ће обухватити све кориснике јавних средстава, укључујући и одређене критеријуме за извршење тог програма и о томе обавестити скупштину општине.

Корисник буџетских средстава не може, без претходне сагласности Општинског већа засновати радни однос са новим лицима до краја 2013. 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 из става 1. овог члана.

Члан 24.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава, чија се делатност у целини или претежно финансира из буџета, обрачунаваће амортизацију средстава за рад у 2013. години, на терет капитала сразмерно делу средстава обезбеђених у буџету и средстава остварених по основу донација.

Члан 25.

За финансирање дефицита текуће ликвидности, који може да настане услед неуравнотежености кретања у приходима и расходима буџета, Општинско веће може донети одлуку о задуживању у складу са одредбама члана 35. Закона о јавном дугу ("Службени гласник РС", број 61/2005 и 78/2011).

Члан 26.

Корисници буџетских средстава пренеће на рачун извршења буџета до 31. јануара 2013. године, средства која нису утрошена за финансирање расхода у 2012. години, која су овим корисницима пренета у складу са Одлуком о буџету општине Прибој за 2012. годину.

Члан 27.

Изузетно, у случају да се буџету општине Прибој из другог буџета (Републике, Покрајине, друге општине) определе 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 28.

Плаћање са консолидованог рачуна трезора за реализацију обавеза других корисника јавних средстава у смислу Закона о буџетском систему који су укључени у систем консолидованог рачуна трезора неће се вршити уколико ови корисници нису добили сагласност на финансијски план на начин прописан законом, односно актом Скупштине општине и уколико тај план нису доставили Управи за трезор.

Члан 29.

Средства планирана у разделу 3. функцији 130 – опште услуге ,економској класификацији 451 за превоз пензионера и инвалида у износу од 5.000.000,00 динара, користиће се тако што ће 2.000.000,00 динара служити за измирење неплаћених обавеза из предходне године, а 3.000.000,00 динара ће се користити за превоз пензионера и инвалида у 2013. години.

Право на коришћење превоза који се финансира из буџета општине у 2013. години, могу имати пензионери којима пензија исплаћена за октобар месец 2012. године не прелази износ од 20.000,00 динара.

Списак пензионера који испуњавају услове из овог члана става 2 ће доставити Удружење пензионера Општинском већу општине Прибој, који ће као коначан списак бити достављен превознику.

Члан 30.

Средства планирана у разделу 3. функцији 130 – опште услуге ,економској класификацији 511 – Пројекти, у износу од 15.000.000,00 динара, користиће се тако што ће 8.000.000,00 динара служити као пројектно учешће општине Прибој у изградњи „Депонија Бањица“. Средства ће се реализовати преко ЈКП „Депонија Бањица“– предузећа које је основано за за изградњу заједничке депоније за општине Нова Варош, Прибој, Пријеполје и Сјеница, са седиштем у Новој Вароши.

Члан 31.

Средства планирана у разделу 3. функцији 920 – основно образовање ,економској класификацији 511- инвестиције за образовање, у износу од 3.000.000,00 динара, распоредиће Општинско веће општине Прибој по прибављеним захтевима школа.

Члан 32.

Средства планирана у разделу 3. функцији 810 – Дотације невладиним организацијама ,економској класификацији 481- Спортски клубови и манифестације, у износу од 15.000.000,00 динара, распоредиће Општинско веће општине Прибој на предлог Спортског савеза.

Члан 33.

Средства планирана у разделу 3. глави 3.04 функцији 160 - месне заједнице на економским класификацијама 421, 423, 425 и 426, распоредиће Општинско Веће по претходно утврђеним критеријумима за распоред.

Члан 34.

Средства планирана у разделу 3. функцији 040 – породица и деца на апропријацији 74, економској класификацији 472 извршаваће се по по поднетим захтевима , и то: за прво и друго дете рођено у 2013.години по 10.000,00 динара ,а за треће и четврто дете рођено у 2013. години по 30.000,00 динара.

Члан 35.

Ову одлуку објавити у службеном листу општине Прибој и доставити Министарству финансија.

Члан 36.

Ова одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у службеном листу општине Прибој, а примењиваће се од 1. јануара 2013. године. Ову одлуку објавити у службеном листу општине Прибој и доставити Министарству финансија.

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ПРИБОЈ
01Број:400- од 2013. године

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Саша Василић,спец.инж.ел

Образложење

I – Правни основ

Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у члану 43. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број:54/2009,73/2010 и 101/2010, 101/2011, 93/2012), члан 32. став 1. тачка 2. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/07), и члана 46. став 1. тачка 2. Статута општине Прибој ("Службени лист општине Прибој", број 12/08), којим је регулисано да буџет локалне власти доноси Скупштина на предлог Општинског већа.

II-Уводне напомене

Поступак припреме и доношење буџета извршава се према буџетском календару утврђеним чланом 31. тачка 2) Закона о буџетском систему, и то:

- 1. август локални орган управе надлежан за финансије издаје упутство за припрему нацрта буџета локалне власти;

-1. септембар директни корисници средстава буџета локалне власти достављају предлог финансијског плана локалном органу управе надлежном за финансије за буџетску и наредне две фискалне године;

- 15. октобар локални орган управе надлежан за финансије доставља нацрт одлуке о буџету надлежном извршном органу локалне власти;

- 1. новембар надлежан извршни орган локалне власти доставља предлог одлуке о буџету локалној скупштини и Министарству;

- 20. децембар локална скупштина доноси одлуку о буџету локалне власти; и

- 25. децембар локални орган управе надлежан за финансије доставља буџет локалне власти Министарству финансија.

Влада је Закључком, број: 05 број: 400-3809/2012 од 12. маја 2012. године, поступак за израду буџета одложила за јесењи период,односно за период након формирања нове Владе која ће донети нове системске мере, како на приходној тако и на расходној страни. Након конституисања, Влада је утврдила Предлог Фискалне стратегије која је била полазни основ за припрему и израду и локалног и републичког буџета .

Да би се обезбедила строга контрола у јавној потрошњи министар финансија и привреде средином октобра месеца је донео Упутство за припрему о буџету локалне власти за 2013. годину и пројекцију за 2014. и 2015. годину.

Осим назначеног Закључка и Упутством је наглашено да је пролећни део буџетског циклуса у већем делу изостао и да је доношење и усвајање фискалне стратегије за наредни средњорочни период померено је на јесењи део буџетског циклуса.

Уводни део Упутства указује на основне разлоге због којих је дошло до померање рокова за припрему буџета за наредну годину, а остали део се састоји у следећем:

- основне економске претпоставке и смернице за припрему одлуке о буџету локалне власти са средњорочним пројекцијама;

- обим средстава, односно лимит расхода и издатака буџетских корисника за 2013. годину, са пројекцијама за наредне две фискалне године;

- смернице за исказивање издатака за капиталне пројекте за 2013. годину, 2014. и 2015. годину;

- поступак и динамика достављања предлога финансијског плана буџетских корисника;

- доношење одлуке о локалним комуналним таксама за 2013. годину.

Имајући у виду да је граница јавног дуга, одређена фискалним правилима, прекорачена, јавила се потреба за средњорочним програмом фискалног прилагођавања, како би се обезбедила одрживост дефицита и дуга.

Кређибилан програм фискалне консолидације у средњем року подразумева доношење системских мера, како на приходној, тако и на расходној страни консолидованог буџета сектора државе.

У оквиру система управљања јавним финансијама посебан значај имају измене Закона о буџетском систему, којима је предвиђено да сопствени приходи буџетских корисника постају општи приход буџета, чиме се обезбеђује ефикасније трошење ових средстава путем реалнијег планирања и веће контроле.

Изузетак од ове одредбе Закона о буџетском систему односи се на законе и прописе којима се уређује коришћење и расподела сопствених прихода које остваре установе основане од стране Републике Србије, односно локалне власти, над којима оснивач, преко директних корисника буџетских средстава, врши законом утврђена права у погледу управљања и финансирања

Изменама Закона о буџетском систему, између осталог, предвиђено је да уколико је одлука о буџету локалне власти супротна смерницама из Упутства у делу којим се локалној власти дају смернице за планирање масе средстава за плате, броја запослених и субвенција, министар може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, до момента док се одлука о буџету не усклади са Упутством (члан 36а Закона о буџетском систему).²

1. Основне економске претпоставке и смернице за припрему одлуке о буџету локалне власти са средњорочним пројекцијама

Привреда Републике Србије у 2012. години је у рецесији. Полазећи од успоравања глобалног економског опоравка од другог квартала 2011. године и негативних изгледа у погледу економског раста у 2012. години, за Србију су кориговане на ниже процене кретања БДП и повезаних индикатора, пре свега, због рецесије у евро зони и последично смањења домаћег извоза и прилива страног капитала, као и знатног пада пољопривредне производње изазваног неповољним временским приликама. Реални пад привредне активности у 2012. години процењује

се на 1%. Пад привредне активности условиће пад запослености од 1,5%. Инвестиције ће забележити реални пад од 8,7%. Лична потрошња ће забележити реални пад од 0,4%, док ће државна потрошња расти по стопи од 6,7%.

Дефицит консолидованог буџета сектора државе на крају 2012. године достићи ће 6,8% БДП. Јавни дуг до краја године износиће, према проценама, 65,1% БДП. Уколико се не предузму мере фискалне консолидације, Република Србија ће се суочити са кризом јавног дуга.

Значајне мере фискалне консолидације усвојене су ребалансом буџета Републике Србије за 2012. годину, с тим да ће се пун ефекат постићи у буџетској 2013. години. Мере се односе, како на приходну, тако и на расходну страну буџета. Најважније мере на приходној страни су повећање акциза на цигарете и деривате нафте, повећање опште стопе ПДВ са 18% на 20%, повећање пореза на приходе од камата и дивиденди са 10% на 15%. Са буџетом за 2013. годину, предложиће се и повећање пореза на добит предузећа. Процењени ефекат мера на приходној страни у 2013. години износи 2,0% БДП.

Најзначајнија мера на расходној страни је ограничење раста плата у јавном сектору и пензија у складу са реалним могућностима буџета, као и рационализација трошкова који се финансирају из сопствених прихода. Процењена уштеда по овом основу износи 1,3% БДП. Предложене мере смањују дефицит консолидованог буџета сектора државе на 3,5% у 2013. Како дефицит од 3,5% БДП не успорава раст дуга у довољној мери, потребне су и додатне мере у 2013. години, како би се дефицит консолидованог буџета државе спустио на 3,5% БДП.

Макроекономске пројекције за период од 2013. до 2015. године указују на спорији опоравак привредне активности у 2013. години и раст од 2,0%, а затим убрзавање раста од 3,5% и 4,0% у 2014. и 2015. години. Пројектована просечна стопа раста за наредне три године од 3,2% омогућиће повећање запослености тек у 2014. години, уз пораст продуктивности који би повећао међународну конкурентност привреде. Процењује се за 2013. годину раст извоза робе и услуга у еврима од 9,7% и раст увоза робе и услуга од 4,1%, уз дефицит робе и услуга од 16,4% БДП и дефицит текућег рачуна од 9,0% БДП. Инвестиције ће забележити реални раст од 7,9%, док ће лична потрошња реално пасти за 1,5% и државна потрошња за 5,2%. Очекује се да ће инвестиције и нето извоз дати позитиван допринос расту БДП (1,7 п.п. и 2,6 п.п.), док ће допринос финалне домаће тражње бити негативан (-0,6 п.п.).

Основне макроекономске претпоставке у периоду 2012 – 2015. године

	ПРОЈЕКЦИЈА			
	2012	2013	2014	2015.
динара (текуће цене)	3.294.150,9	3.662.437,0	3.961.200,3	4.296.793,2
БДП по становнику, у еврима	3.950,3	4.250,7	4.537,5	4.859,3

БДП, годишње стопе реалног раста, %	-1,0	2,0	3,5	4,0
Реални раст појединих компоненти БДП, %				
Лична потрошња	-0,4	-1,5	1,0	1,6
Државна потрошња	6,7	-5,2	1,4	1,6
Инвестиције	-8,7	7,9	6,4	7,1
Извоз робе и услуга	2,9	9,7	10,0	11,0
Увоз робе и услуга	2,0	2,1	5,2	6,7
Салдо роба и услуга, у еврима, % БДП	-19,1	-16,4	-14,6	-13,0
Инфлација, крај периода, у %	11,0	5,5	5,0	4,5
Стопа раста просечне реалне зараде, у %	2,8	-1,4	1,4	2,2
Број запослених, годишњи просек у 000	1.720,0	1.716,6	1.737,2	1.777,1

Циљ фискалне политике у наредном средњорочном периоду је смањење дефицита консолидованог буџета државе на 1% БДП у 2015. години. Само значајна фискална консолидација у све три године, у последњој години средњорочног периода спушта учешће дуга у БДП на испод 60%.

Кретање дефицита и дуга консолидованог сектора државе

	У % БДП			
	2012	2013	2014	2015
Дефицит	6,8	3,5	1,9	1,0
Дуг	65,1	65,2	58,7	58,4

Сценарио у коме би Влада одступила од фискалног оквира, укључујући поред мера фискалне консолидације и наставак спровођења структурних реформи, могао би довести до кризе јавног дуга и макроекономске нестабилности. Спречавање кризе дуга и успоравање његовог раста могуће је остварити једино кроз драстично смањење дефицита већ од 2013. године, путем примене мера фискалне консолидације, али и наставаком спровођења реформи које ће у средњорочном периоду довести до оздрављења јавних финансија.

2. Обим средстава, односно лимит расхода и издатака буџетских корисника за 2013. годину, са пројекцијама за наредне две фискалне године

Имајући у виду фискална правила, као и величину потребног фискалног прилагођавања, у овом упутству се утврђују смернице за планирање појединих категорија расхода.

Планирање масе средстава за плате запослених у 2013. години, у складу са посебним фискалним правилима, индексација плата врши се на следећи начин:

Од исплате за април 2013. године плате се повећавају за 2%, а од исплате за октобар 2013. године, плате се усклађују са стопом раста потрошачких цена у претходних шест месеци (пројектована инфлација у периоду април 2013. - септембар 2013. године износи 0,5%). У складу са наведеним, за обрачун и исплату плата примењују се основице за обрачун и исплату плата према закључцима Владе Републике Србије (плата за октобар 2012. године увећава се за 2%), а затим се основица увећава од плате за април 2013. године за 2% и од плате за октобар 2013. године за 0,5%

Правила усклађивања плата у јавном сектору на начин предвиђен фискалним правилима доводе до раста масе средстава за плате не већег од 5%, у односу на ниво плата исплаћен за август 2012. године. Локална власт у 2013. години може планирати масу средстава потребну за исплату дванаест месечних плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, полазећи од нивоа плата исплаћених за август 2012. године, увећаних највише до 5%, при чему се ограничење односи на укупно планиране плате из буџета локалне власти, на економским класификацијама 411 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и 412 - Социјални доприноси на терет послодавца. Подразумева се да су исплате плата вршене у складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама („Службени гласник РС”, бр. 34/01, 62/06, 116/08 и 92/11) и 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 и 2/12), као и да није било исплата награда и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима (осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2012. години), као ни награда и бонуса који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

С тим у вези, потребно је да образложење одлуке о буџету садржи табелу у којој ће се исказати исплаћена маса средстава за плате за август 2012. године (са економских класификација 411 и 412) и планирана маса средстава за плате за 2013. годину, упоредо по корисницима буџета локалне власти, како би министарство надлежно за финансије пратило поштовање смерница датих Упутством, у складу са изменама Закона о буџетском систему. Табела 1. је биће приказана код образложења планиране укупне масе за плате.

Када су у питању остала конта групе 41 – Расходи за запослене, локалне власти не могу планирати исплате награда и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима (осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2013. години), као ни награда и бонуса који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

Законом о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији („Службени гласник РС”, број 104/09) одређује се укупан максималан број запослених у органима јединица локалне самоуправе, установама које се финансирају из буџета (осим предшколских установа), привредним друштвима и другим облицима организовања чији је једини оснивач јединица локалне самоуправе, а који се финансирају из буџета (члан 1. Закона). У складу са Законом о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији, у максималан број запослених не укључују се запослени у јавним предузећима која нису индиректни корисници буџета.

По Упутству министарства, а у складу са одредбама Закона о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији, који је ступио на снагу крајем 2009. године, за општину Прибој је утврђен максималан број запослених 122 на неодређено време и 12 на одређено.

Јединице локалне самоуправе су у обавези да у одлуци о буџету за 2013. годину, у делу буџета који садржи норме битне за извршење буџета, у посебној одредби искажу број запослених на неодређено и одређено време, у оквиру броја утврђеног Законом о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији, увећан за број запослених у предшколским установама, за које се средства за плате обезбеђују у одлуци о буџету за 2013. годину на одговарајућим апропријацијама.

Број запослених по корисницима исказује се у Табели бр. 2, која ће бити саставни део образложења одлуке о буџету. Ово приказивање је важно како би министарство надлежно за финансије пратило поштовање смерница датих овим Упутством, у складу са изменама Закона о буџетском систему.

Приликом попуњавања тачке 3), посебно треба обратити пажњу на податке који се односе на број запослених у месним заједницама. Наиме, број запослених у месним заједницама се приказује у овој табели уколико су плате запослених у месној заједници планиране из буџетских средстава, на економским класификацијама 411 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и 412 - Социјални доприноси на терет послодавца и самим тим обухваћени су ограничењем из Закона.

У оквиру групе конта 42 треба сагледати могућност уштеде, пре свега, у оквиру економских класификација 422 – Трошкови путовања, 423 – Услуге по уговору и 424 – Специјализоване услуге, а настојати да се не угрози извршавање сталних трошкова (421 – Стални трошкови).

Одлуком о буџету износ субвенција у 2013. години планирати највише до износа који је опредељен буџетом за 2012. годину.

Остали расходи планирају се у износу који је опредељен одлуком о буџету за 2012. годину.

Набавка административне опреме и других основних средстава за редован рад – који се не сматрају капиталним инвестицијама у смислу вишегодишњих пројеката потребно је планирати уз максималне уштеде, само за набавку неопходних средстава за рад.

3. Смернице за исказивање издатака за капиталне пројекте за 2013. годину, 2014. и 2015. годину

У складу са Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 93/12) издаци за капиталне пројекте се исказују за три године. Да би се ова законска одредба применила (члан 28. Закона о буџетском систему), у општем делу одлуке у буџету, планиране капиталне пројекте за буџетску и наредне две године, треба приказати у табели

(Табела 3. Преглед капиталних пројеката даје се у прилогу).

На контима групе 51, 52 и 54 планирају се средства за капиталне пројекте. Имајући у виду да је изменама Закона о финансирању локалне самоуправе, почев од 1. октобра 2011. године, јединицама локалне самоуправе повећано учешће у порезима на зараде са 40% на 80% (граду

Београду на 70%), локалне самоуправе су добиле значајнију улогу у финансирању и вођењу локалних капиталних улагања. Ипак, већина локалних самоуправа се суочава са ограничењима и многобројним инфраструктурним проблемима, па се грађанима не пружају примерено потребне услуге и пропуштају се прилике за динамичнији локални економски развој.

Многим локалним самоуправама у Републици потребно је улагање у инфраструктуру и зато је неопходан системски и плански приступ капиталним улагањима, односно планирању и финансирању изградње нове инфраструктуре.

Капитални пројекти су пројекти чија реализација (извођење) траје дуже од годину дана и чији је век трајања, односно коришћења дужи од пет година. Капитални пројекти укључују вишегодишње финансирање и релативно велике издатке у садашњости, за које се очекује да ће генерисати корист односно добит у годинама након реализације.

На основу свеобухватне процене потреба, потребно је рангирати капиталне пројекте по приоритетима, у складу са усвојеним стратешким документима, водећи рачуна да приоритет у финансирању имају већ започети пројекти, чија је даља реализација оправдана.

Капитални пројекти се односе на:

1. изградњу (куповину) зграда и грађевинских објеката и објеката инфраструктуре од интереса за локалну самоуправу;
2. унапређење односно капитално одржавање постојећих зграда и грађевинских објеката и објеката инфраструктуре од интереса за локалну самоуправу;
3. обезбеђивање земљишта;
4. пројектно планирање;
5. набавку опреме и машина чији је век трајања односно коришћења дужи од пет година. С обзиром да је Законом о буџетском систему прописано да

корисници 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 извршног органа локалне власти, потребно је такву обавезу (већ насталу и/или планирану) укључити у буџет капиталног пројекта само у износу у коме обавеза доспева у тој години.

Приликом планирања буџета капиталних пројеката за три године потребно је поред средстава из буџета локалне самоуправе, укључити и средства пројектних зајмова (донације, средства буџета Републике Србије итд.) намењена за њихову реализацију само у износу за који се процењује да ће бити повучен у тој години, имајући у виду статус пројектног зајма, уговором дефинисане рокове, услове и динамику повлачења средстава итд.

Корисници буџета достављају кратко образложење за сваки капитални пројекат за сваку годину посебно, и то са планираним роковима почетка и завршетка фазе припреме и фазе реализације.

Фаза припреме укључује активности на обезбеђивању земљишта, изради пројектно-техничке документације и прибављању неопходних дозвола и сагласности, односно активности неопходне за стварање услова за почетак реализације капиталног пројекта. Фаза припреме се завршава закључењем уговора, па је потребно укључити и законом прописане рокове за спровођење поступка јавне набавке.

Фаза реализације укључује активности након закључења уговора о радовима, односно набавци добара и услуга и активности у реализацији уговора, у складу са дефинисаним условима и роковима, динамичким плановима.

Потребно је укратко дати и технички опис пројекта (дужина пута, површина објекта, опрема, машине и сл.).

4. Поступак и динамика достављања предлога финансијског плана буџетских корисника. У складу са овим упутством и чланом 40. Закона о буџетском систему, локална власт треба да буџетским корисницима достави упутство за припрему буџета локалне власти. Ово упутство и потребне табеле налазе се на интернет страници Министарства финансија и привреде.

Одлуку о буџету са образложењем локална власт доставља Министарству финансија и привреде у папирној форми, у роковима прописаним чланом 31. Закона о буџетском систему.

Прилоге (табеле у којима се приказује планирана маса средстава за плате, број запослених и капитални издаци) доставити у електронској форми Министарству финансија и привреде (на email: natalija.pausic@mfp.gov.rs; svetlana.stojkovic@mfp.gov.rs), ради провере усаглашености одлуке о буџету са смерницама датим овим Упутством.

5. Доношење одлуке о локалним комуналним таксама за 2013. годину
Законом о изменама и допунама Закона о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, број 93/12), чланом 2, којим је измењен члан 15. Закона о финансирању локалне самоуправе, од 1. октобра 2012. године укинута су локалне комуналне таксе за:

- коришћење витрина ради излагања робе ван пословних просторија, - држање и коришћење пловних постројења и пловних направа и других објеката на води,

- држање и коришћење чамаца и сплавова на води,
- држање ресторана и других угоститељских и забавних објеката на води,
- коришћење обале у пословне и било које друге сврхе,
- држање кућних и егзотичних животиња,
- држање музичких уређаја и приређивање музичког програма у угоститељским објектима.

Истом одредбом Закона о изменама и допунама Закона о финансирању локалне самоуправе обједињене су две локалне комуналне таксе (локална комунална такса за истицање и исписивање фирме ван пословног простора на објектима и просторима који припадају јединици локалне самоуправе (коловози, тротоари, зелене површине, бандере и сл.) и локална комунална такса за коришћење рекламних паноа, у једну локалну комуналну таксу: за коришћење рекламних паноа, укључујући и истицање и исписивање фирме ван пословног простора на објектима и просторима који припадају јединици локалне самоуправе (коловози, тротоари, зелене површине, бандере и сл.).

Чланом 3. Закона о изменама и допунама Закона о финансирању локалне самоуправе, којим се додају чл. 15а и 15б, утврђени су највиши износи за локалну комуналну таксу за истицање фирме на пословном простору и за локалну комуналну таксу за коришћење рекламних паноа, укључујући и истицање и исписивање фирме ван пословног простора на објектима и просторима који припадају јединици локалне самоуправе (коловози, тротоари, зелене површине, бандере и сл.), у зависности од врсте делатности и величине правног лица, у смислу закона којим се уређује рачуноводство, а у члану 15в, прописани су највиши износи локалне комуналне таксе за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина, која се плаћа приликом регистрације возила.

У складу са наведеним изменама и допунама Закона о финансирању локалне самоуправе, у поступку доношења одлуке о буџету за 2013. године, потребно је ускладити и одлуке о локалним комуналним таксама.

Посебно обратити пажњу на локалну комуналну таксу за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина, јер мора бити усклађена са чланом 7. Закона о безбедности саобраћаја на путевима („Службени гласник РС“, бр. 41/09, 53/10 и 101/11), односно са Правилником о подели моторних и прикључних возила и техничким условима за возила у саобраћају на путевима („Службени гласник РС“, број 40/12) донетим на основу члана 7. став 2. Закона о безбедности саобраћаја на путевима. Наиме, члан 15в је Амандманом групе народних посланика прихваћен приликом усвајања Закона у Народној скупштини, тако да одређене врсте возила која су наведена у члану 15в Закона нису прописане и чланом 7. Закона о безбедности саобраћаја на путевима, тако да се на техничком прегледу такве врсте возила не утврђују и на то је указало Министарство унутрашњих послова својим дописом од 5. октобра 2012. године. Због тога је веома важно ускладити врсте возила са наведеним законом и правилником, а висину комуналне таксе за та возила утврдити у оквиру износа прописаних чланом 15в Закона, како би полицијске управе без проблема вршиле наплату овог локалног јавног прихода.

Буџет се ради по унифицираној форми одлуке о буџету локалне самоуправе, која је сачињена пре свега због начина консолидације, груписања и праћења остваривања буџетских прихода и извршавања расхода на нивоу Србије, те смо овим предлогом такву одлуку и применили, осим у оним поставкама које су биле неприменљиве за наше услове.

Министарство финансија је у октобру месецу 2011. године донело Правилник о садржају и начину финансијског извештавања о планираним и оствереним приходима и примањима и планираним извршеним расходима и издацима јединица локалне самоуправе који је ступио на снагу 01.11.2011. године.

У складу са Правилником о садржају и начину финансијског извештавања о планираним и оствереним приходима и примањима и планираним извршеним расходима и издацима јединица локалне самоуправе, који је ступио на снагу 01.11.2011. године, и који је још у примени сви буџетски корисници подносе Министарству финансија и привреде- преко Управе за трезор месечне и кварталне извештаје о свим врстама прихода и расхода ,као и неплаћених обавеза, чиме је уведена потпуна контрола у извршавању буџета.Сви обрасци се достављају електронским путем , што представља још један разлог да се примени унифицирана форма одлуке о буџету локалне самоуправе. Осим тога преко Управе за трезор је извршена регистрација сви запослених који примају плату из локалног буџета, укључујући и Дирекцију за изградњу града Прибоја , која до октобра 2012. године није била обавезна да изврши регистрацију запослених.

Укупан ненаменски трансфер из буџета Републике за општину Прибој за 2013. годину утврђен је у износу од 314.180.499,00 динара,у њему: општи трансфер износи 263.920.606,00 динара и трансфер солидарности 50.259.893,00 динара

Право на општи трансфер имају све јединице локалне самоуправе. Утврђивање основице за обрачун висине општег трансфера по појединим јединицама локалне самоуправе врши се на бази јединствену критеријума, и то: 65% према броју становника; 19,3% према површини територије; 4.56% према броју одељења у основном образовању; 1,14 према броју објеката основног образовања; 2% према броју одељења у средњем образовању; 0.5% према броју објеката средњег образовања; 6% према броју деце обухвачене непосредном дечијом заштитом; 1.5% према броју објеката у дечијој заштити.

Трансфер солидарности је износ средстава који се утврђује као трансфер за град Београд, а који се неисклађује граду Београду, већ представља трансфер солидарности. Утврђивање овог трансфера по појединим јединицама локалне самоуправе, изузев града Београда, врши се на основу степена развијености према јединственој листи развијености јединица локалне самоуправе у складу са законом којим се уређује регионални развој. По степену развијености општина Прибој припада четвртој групи.

Осим трансфера у складу са чланом 5. Закона о финансирању локалне самоуправе(" Сл. Гласник РС " број: 62/2006 , 47/2011 и 93/2012), средства буџета јединица локалне самоуправе обезбеђују се из изворних и уступљених прихода, примања по основу задуживања и других прихода и примања.

Изворни приходи су порез на имовину, осим пореза на пренос апсолутних права и пореза на наслеђе и поклон; локалне административне таксе, локалне комуналне таксе, боравишна такса, накнада за коришћење грађевинског земљишта, накнада за уређивање грађевинског земљишта, накнада за заштиту и унапређење животне средине, приходи од концесионе накнаде за обављање комуналних делатности и приходи од других концесионих послова, које јединица локалне самоуправе закључи у складу са законом; новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине јединице локалне самоуправе, као и одузета имовинска корист у том поступку; приходи од давања у закуп, односно на коришћење непокретности у државној својини које користи јединица локалне самоуправе и индиректни корисници њеног буџета; приходи од продаје покретних ствари које користи јединица локалне самоуправе и индиректни корисници њеног буџета; приходи које својом делатношћу остваре органи и организације јединице локалне самоуправе; приходи од камата на средства буџета јединице локалне самоуправе; приходи по основу донација јединици локалне самоуправе; приходи по основу самодоприноса; други приходи утврђени законом.

Одлука о локалним се доноси упоредо са усвајањем ове одлуке и у исту су уграђене потребне измене у складу са изменама Закона о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС" број 93/2012),

Приходи од уступљених пореза су: порез на доходак грађана, и то на приходе од: пољопривреде и шумарства; самосталне делатности; непокретности; давања у закуп покретних ствари; осигурања лица; 80% од пореза на зараде који се плаћа према пребивалишту запосленог; остали приходи у складу са законом; порез на наслеђе и поклон; порез на пренос апсолутних права.

Приходи од уступљених накнада; накнада за коришћење шума; накнада за коришћење вода; накнада за промену намене пољопривредног земљишта; накнада за коришћење природног лековитог фактора; туристичка накнада; друге накнаде у складу са законом и 30% казни Републичких прекршајних органа изречених у саобраћају. Финансање надлежности јединица локалне самоуправе прописано је и чланом 25. Закона о буџетском систему.

Чланом 29. Закона о буџетском систему прописана је буџетска класификација по којој се буџет припрема и извршава и која је у овој одлуци примењена.

Буџетска класификација обухвата економску класификацију прихода и примања, економску класификацију расхода и издатака, организациону класификацију, функционалну, програмску класификацију и класификацију према изворима финансирања при чему:

1) економска класификација прихода и примања исказује приходе и примања на основу прописа који уређују изворе прихода односно примања.

2) економска класификација расхода и издатака исказује појединачна добра и услуге и извршена трансферна средства.

3) организациона класификација исказује расходе или издатке по корисницима са расподелом апропријација између корисника

4)функционална класификација исказује расходе и издатке по функционалној намени за одређену област и независна је од организације која ту функцију спроводи

5)програмска класификација исказује класификацију програма корисника буџетских средстава

6)класификација расхода и издатака према изворима финансирања исказује приходе и примања, расходе и издатке према основу остварења тих средстава.

Јавни расходи и издатци који се финансирају из локалног буџета у оквиру класе **4** састоје се у следећем:

- 1) **410000 -расходи за запослене**, у чему: 411000 плате и додаци запослених 412000- социјални допринос на терет послодавца (доприноси за пензијско инвалидско осигурање, доприноси за инвалидско осигурање, доприноси за незапосленост) ; 413000-превоз на посао и са посла (бозна карта); 414000- социјална давања запосленим, (отпремнина приликом одласка у пензију);415000-накнаде трошкова за запослене (накнаде трскова за превоз на посао и са посла); 416000- награде запосленима и остали посебни расходи (планирани су само код оних корисника који имају запосленог коме се јубилеј у складу са посебним колективним уговором за ту област навршава у 2013. години);
- 2) **420000- коришћење услуга и роба**, у чему су стални трошкови (трошкови платног промета и банкарских услуга, енергетске услуге, комуналне услуге, услуге комуникација- телефон-фиксни,мобилни, теле факс, интернет, поштанске услуге, трошкови осигурања,); трошкови путовања (трошкови службеног путовања у земљи и иностранству, трошкови путовања ученика.
- 3) **423- услуге по уговору**, у чему административне, компјутерске услуге (услуге за израду и одржавање софтвера и остале компјутерске услуге); услуге образовања и усавршавања запослених, услуге информисања (услуге штампања, услуге информисања јавности и односи са јавношћу, услуге рекламе и пропаганде, медијске услуге; стручне услуге (услуге ревизије, правне услуге; услуге за домаћинство и угоститељство (угоститељске услуге) ; репрезентација (репрезентација и поклони и остале опште услуге).
- 4) **424000- специјализоване услуге**, услуге културе и спорта.
- 5) **425000- текуће поправке и одржавања**, у чему су текуће поправке одржавање зграда и објеката; текуће одржавање опреме;
- 6) **426000- материјал**, у чему канцеларијски материјал, материјал за образовање и усавршавање запослених (стручна литература); материјал за саобраћај (издаци за гориво); материјал за очување животне средине; материјал за одржавање хигијене; материјал за посебне намене (потрошни материјал, резервни делови, алат и инвентар, со за путеве и остало.
- 7) **440000- отплата камата и пратећи трошкови задуживања**,
- 8) **450000- субвенције јавним нефинансијским предузећима**,

- 9) **460000- донације, дотације, трансфери,** (трансфери осталим нивоима власти, капитални трансфери);
- 10) **470000- социјална заштита,** накнада за социјалну заштита из буџета накнада за биловања; накнада из буџета за децу и породицу; накнада из буџета за културу науку и спорт; ученичке награде; накнада за образовање и усавршавање;
- 11) **480000- остали расходи,** у чему дотације невладиним организацијама; дотације осталим непрофитним институцијама (дотације спортским и омладинским организацијама, дотације верским заједницама, удружењима грађана, политичким странкама); порези, обавезне таксе, казне и пенали; новчане казне и пенали по решењу судова,
- 12) **490000- законске резерве,** (текућа и стална буџетска резерва),
Јавни расходи и издатци који се финансирају из локалног буџета у оквиру
Класе 5 састоје се у следећем:
- **510000 издаци за основна средства,**(зграде и грађевински објекти, аутопутеви, остали објекти); капитално одржавање зграда и објеката; пројектно планирање; машине и опрема; земљиште и друго.).
 - **512000 машине и порема** (све врасрее опреме).
- Јавни расходи и издатци који се финансирају из локалног буџета у оквиру **класе 6** састоје се у следећем:
- **611400- издаци за отплату главнице и набавку финансијске имовине** (отплата главнице по прибављеним кредитима код пословних банака.

Буџет се састоји из три дела, I – Општи део који представља укупно утврђене приходе и примања и расходе и издатке и распоред прихода, II – Посебан део који садржи распоред планираних средстава по корисницима и III – Извршавање буџета којим је регулисан начин извршавања буџета.

III- Образложење предвиђених прихода

Укупно планирани приходи базирани су на остварењу текућих прихода у протеклом периоду 2012. године, очекиваном приливу у децембру месецу, јер су у децембру у свакој години приходи већи од прилива у предходним месецима, трансферним средствима из буџета Републике, ефектима који се очекују у наредној години по основу утврђивања наплате локалних јавних прихода, као и већег прилива средстава по основу пореза на зараде, јер се по најјавама представника Владе РС у наредној години зараде неће моћи исплаћивати без уплате пореза и доприноса, као и по основу најављеног повећања зарада и регулисања дуга великих система и окончања стечајног поступка предузећа у стечају. Важно је напоменути да ће у сарадњи са међународном организацијом UNOPS „PROGRES“, по раније закљученом уговору за суфинансирање бити ажурирана база података изворних прихода и преузет Пупинов софтвер који се примењује на Републичком нивоу у око 80% општина Србије, што би требало да да боље ефекте и у погледу остваривања локалних прихода.

Ради потпунијег увида у основицу од које се пошло у планирању прихода буџета, следећом табелом приказују се приходи остварени у периоду јануар-новембар 2012.године,са процентом остварења у односу на планирана средства за 2012.годину.

Економска Класифи- кација	Ред. број	ИЗВОР ПРИХОДА И ПРИМАЊА	РЕБАЛАНС ЗА 2012.ГОД.	ОСТВАРЕЊЕ ОД 01.01. ДО 30.11.2012	% ОСТВАРЕЊА
1	2	3	5		
700000	I	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ			
711100	1.	ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	279.760.000,00	183.318.885,53	65,53
711110	1.1.	Порез на зараде	240.000.000,00	158.611.428,11	66,09
711120	1.2.	Порез на приходе од самосталне делатности	15.000.000,00	8.996.079,31	59,98
711140	1.3.	Порез на приходе од имовине	7.740.000,00	3.506.089,77	45,30
711143	1.3.1.	Порез на приходе од непокретности	6.000.000,00	3.085.392,98	51,40
711145	1.3.2.	Порез на прих.од дав.у закуп покрет. ствари	120.000,00	22.243,15	18,54
711146	1.3.3.	Порез на приходе од пољоп. и шумарства	120.000,00	20,00	0,02
711147	1.3.4	Порез на земљиште	1.500.000,00	398.433,64	26,57
711161	1.4	Порез на приходе од осиг.лица	10.000,00	2.160,27	21,61
711181	1.5	Самодопринос према запосленим	10.000,00	2.335,00	23,35
711190	1.6.	Порез на друге приходе	17.000.000,00	12.200.793,00	71,77
713000	2.	ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	31.622.717,00	23.105.725,15	73,07
713120	2.1.	Порез на имовину	20.112.717,00	16.688.043,70	82,98
713300	2.2.	Порез на наслеђе и поклоне	1.500.000,00	648.532,77	43,24
713400	2.3.	Порез на пренос апсолутних права	10.000.000,00	4.769.148,68	47,70
713600	2.4.	Остали порези на имовину (акције и удели)	10.000,00	-	-
714000	3.	ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ	21.550.000,00	12.209.225,50	56,66
714400	3.1.	Порези на појединачне услуге	250.000,00	78.200,00	31,28
714431	3.1.1.	Комун. такса за кориш.е рек.пан	250.000,00	78.200,00	31,28
714500	3.2.	Порези на употребу добара	21.300.000,00	12.131.025,50	56,96
714513	3.2.1.	Комунална такса за држање мотор. возила	3.000.000,00	1.514.508,00	50,49
714514	3.2.2.	Год. накнада за друм. мотор.возила (путеви)	6.000.000,00	3.775.283,00	62,59
714552	3.2.3.	Боравишна такса	3.000.000,00	1.271.425,00	42,39
714543	3.2.4	Накнада за пром.нам.пољоп.земљ	300.000,00	270.964,50	98,33
714561	3.2.4.	Накнада за загађење животне			

		средине	3.000.000,00	1.365.819,60	45,53
714562	3.2.5.	Еколошка накнада	6.000.000,00	3.953.025,40	65,89
716000	4.	ДРУГИ ПОРЕЗИ	25.000.000,00	17.230.958,89	68,93
716110	4.1.	Комунална такса на фирму	25.000.000,00	17.230.958,89	68,93
732151	5.	Дон. Од међун. организације		4.495,73	
733000	6.	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	310.438.846,00	285.587.211,00	92,00
733151	6.1	Текући трансфери	295.538.846,00	270.910.607,00	91,67
733152	6.2.	Наменски трансфери	14.000.000,00	13.783.870,00	99,10
733251	6.3	Капитални трансфери	900.000,00	892.734,00	99,20
741000	7.	ДРУГИ ПРИХОДИ	14.450.000,00	7.493.295,77	51,86
741531	7.1.	Накнада за коришћ. простора и земљишта	3.000.000,00	1.176.865,44	39,23
741534	7.2.	Накнада за кор. градског грађев. земљишта	8.000.000,00	5.022.137,43	62,78
741151	7.3.	Камате	100.000,00	34.126,27	34,13
741526	7.4.	Накнада за коришћење шума	3.000.000,00	1.203.382,82	40,12
741535	7.5.	Комунал. такса за заузимање јавне површине	250.000,00	-	-
741546	7.6	Накнада за сливну воду	100.000,00	56.783,81	56,79
742000	8	ПРИХОДИ ОД ПОДЕЛЕ ДОБ. И УСЛУГА	3.300.000,00	1.434.636,00	43,48
742251	8.1	Општинске административне таксе	3.000.000,00	1.312.601,00	43,76
742351	8.2	Приходи општинских органа	100.000,00	16.565,00	16,57
742253	8.3	Накнада за уређ. грађевинског земљишта	200.000,00	105.470,00	52,74
744000	9.	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФ. И ДОНАЦИЈЕ	1.000.000,00	-	-
744151	9.1	Тек.добров. трансфери од физ. и прав. лица	1.000.000,00	-	-
743000	10.	ПРИХОДИ ОД НОВЧАНИХ КАЗНИ	5.400.000,00	2.835.350,00	52,51
743351	10.1	Новчане казне по локалним одлукама	400.000,00	88.400,00	22,10
742253	10.2	Новчане казне за саобраћајне прекршаје	5.000.000,00	2.746.950,00	54,94
745000	11.	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂ. ПРИХОДИ	2.000.000,00	1.068.476,83	53,43
		СВЕГА ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	694.521.563,00	534.288.260,40	76,93
800000	12.	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	-	-	-
900000	13.	ОСТАЛА ПРИМАЊА	3.500.000,00	863.157,64	24,67
921500	13.1	Примања од отплате кредита	3.500.000,00	863.157,64	24,67
911400	13.2	Примања од задуживања		-	-
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	698.021.563,00	535.151.418,04	76,67

На основу свега напред изложеног укупни приходи и примања буџета за 2012. годину, предложени су у износу од 702.610.256,00 динара, односно 0,66% више од укупних прихода и примања предвиђених ребалансом буџета за 2012. годину (698.021.563,00 динара).

У претходно назначеном износу садржани су текући приходи који износе 700.610.256,00 динара и примања која износе 2.000.000,00 динара.

У пореским приходима порез на доходак, добит и капиталне добитке планиран је у износу од 292.150.000,00 динара, порез на имовину у износу од 33.610.757,00 динара, порез на добра и услуге 12.150.000,00 динара и други порески приходи у износу од 13.700.000,00 динара.

Други приходи износе 13.700.000,00 динара.

Приходи од поделе добара и услуга износе 3.400.000,00 динара.

Добровољни трансфери и донације износе 1.000.000,00 динара.

Приходи од новчаних казни 5.400.000,00 динара.

Мешовити и неодређени приходи 2.000.000,00 динара.

Следећим табеларним прегледом приказују се приходи по врстама предвиђени за 2013. годину са упоредним показатељима у односу на приходе планиране ребалансом буџета за 2012.годину:

Економска Класифи- кација	Ред. број	ИЗВОР ПРИХОДА И ПРИМАЊА	РЕБАЛАНС ЗА 2012.ГОД	ПЛАН ЗА 2013 ГОДИНУ	ИНДЕКС 4/5
1	2	3	4	5	6
700000	I	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ			
711100	1.	ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	279.760.000,00	292.150.000,00	104,43
711110	1.1.	Порез на зараде	240.000.000,00	255.000.000,00	106,25
711120	1.2.	Порез на приходе од самосталне делатности	15.000.000,00	13.000.000,00	86,67
711140	1.3.	Порез на приходе од имовине	7.740.000,00	7.130.000,00	92,12
711143	1.3.1.	Порез на приходе од непокретности	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00
711145	1.3.2.	Порез на прих.од дав.у закуп покрет. ствари	120.000,00	120.000,00	100,00
711146	1.3.3.	Порез на приходе од пољоп. и шумарства	120.000,00	10.000,00	8,34
711147	1.3.4	Порез на земљиште	1.500.000,00	1.000.000,00	66,67
711161	1.4	Порез на приходе од осиг.лица	10.000,00	10.000,00	100,00
711181	1.5	Самодопринос према запосленим	10.000,00	10.000,00	100,00
711190	1.6.	Порез на друге приходе	17.000.000,00	17.000.000,00	100,00
713000	2.	ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	31.622.717,00	33.610.757,00	106,29
713120	2.1.	Порез на имовину	20.112.717,00	22.600.757,00	112,38
713300	2.2.	Порез на наслеђе и поклоне	1.500.000,00	1.000.000,00	66,67
713400	2.3.	Порез на пренос апсолутних права	10.000.000,00	10.000.000,00	100,00
713600	2.4.	Остали порези на имовину (акције и удели)	10.000,00	10.000,00	100,00
714000	3.	ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ	21.550.000,00	12.150.000,00	56,39

714400	3.1.	Порези на појединачне услуге	250.000,00	250.000,00	100,00
714431	3.1.1.	Комун. такса за кориш.е рек.пан	250.000,00	250.000,00	100,00
714500	3.2.	Порези на употребу добара	21.300.000,00	11.900.000,00	55,87
714513	3.2.1.	Комунална такса за држање мотор. возила	3.000.000,00	2.500.000,00	83,34
714514	3.2.2.	Год. накнада за друм. мотор.возила (путеви)	6.000.000,00		
714552	3.2.3.	Боравишна такса	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00
714543	3.2.4	Накнада за пром.нам.пољоп.земљ	300.000,00	400.000,00	133,34
714561	3.2.4.	Накнада за загађење животне средине	3.000.000,00		
714562	3.2.5.	Еколошка накнада	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00
716000	4.	ДРУГИ ПОРЕЗИ	25.000.000,00	23.000.000,00	92,00
716110	4.1.	Комунална такса на фирму	25.000.000,00	23.000.000,00	92,00
732151	5.	Донације од међ.народ.орг.		10.000,00	
730000	6.	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	310.438.846,00	314.189.499,00	101,21
733151	6.1	Текући трансфери	295.538.846,00	314.180.499,00	106,31
73251	6.2.	Наменски трансфери	14.000.000,00	9.000,00	0,07
733250	6.3	Капитални трансфери	900.000,00		
741000	7.	ДРУГИ ПРИХОДИ	14.450.000,00	13.700.000,00	94,81
741531	7.1.	Накнада за коришћ. простора и земљишта	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00
741534	7.2.	Накнада за кор. градског грађев. земљишта	8.000.000,00	8.000.000,00	100,00
741151	7.3.	Камате	100.000,00	100.000,00	100,00
741526	7.4.	Накнада за коришћење шума	3.000.000,00	2.500.000,00	83,34
741535	7.5.	Комунал. такса за заузимање јавне површине	250.000,00		
741546	7.6	Накнада за сливну воду	100.000,00	100.000,00	100,00
742000	8	ПРИХОДИ ОД ПОДЕЛЕ ДОБ. И УСЛУГА	3.300.000,00	3.400.000,00	103,04
742251	8.1	Општинске административне таксе	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00
742351	8.2	Приходи општинских органа	100.000,00	200.000,00	200,00
742253	8.3	Накнада за уређ. грађевинског земљишта	200.000,00	200.000,00	100,00
744000	9.	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФ. И ДОНАЦИЈЕ	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
744151	9.1	Тек.добров. трансфери од физ. и прав.лица	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
743000	10.	ПРИХОДИ ОД НОВЧАНИХ КАЗНИ	5.400.000,00	5.400.000,00	100,00
743351	10.1	Новчане казне по локалним одлукама	400.000,00	400.000,00	100,00
742253	10.2	Новчане казне за саобраћајне прекршаје	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00
745000	11.	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂ. ПРИХОДИ	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00
		СВЕГА ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	694.521.563,00	700.610.256,00	100,88

800000	12.	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	-		
900000	13.	ОСТАЛА ПРИМАЊА	3.500.000,00	2.000.000,00	57,15
921500	13.1	Примања од отплате кредита	3.500.000,00	2.000.000,00	57,15
911400	13.2	Примања од задуживања			
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	698.021.563,00	702.610.256,00	100,66

Наредном табелом приказује се проценат учешћа прихода по групама у укупном буџету предвиђеном за 2013.годину:

Ред. број	Група прихода	Износ	% учешћа
	Текући приходи		
1.	Порез на доходак, доб.и кап. добитке	292.150.000,00	41,59
2.	Порез на имовину	33.610.757,00	4,79
3.	Порез на добра и услуге	12.150.000,00	1,73
4.	Други порези	23.000.000,00	3,28
5.	Донације и трансфери	314.199.499,00	44,72
6.	Други приходи	13.700.000,00	1,95
7.	Приходи од поделе добара и услуга	3.400.000,00	0,47
8.	Добровољни трансфери и донације	1.000.000,00	0,14
9.	Приходи од новчаних казни	5.400.000,00	0,77
10.	Мешовити и неод. приходи	2.000.000,00	0,28
11	Примања	2.000.000,00	0,28
	Свега текући приходи	702.610.256,00	100,00

IV Образложење предлога потребних средстава по корисницима буџета

Средства по корисницима распоређују се у складу са

Укупни расходи буџета који су распоређени по корисницима износе 702.610.256,00 динара, што је за 0,66% више у односу на ребалансирани укупан износ расхода у 2012. години (698.021.563,00 динара).

Расходи по врстама са процентом учешћа у укупним расходима буџета за 2013. години приказују се следећом табелом:

Ред. број	ГРУПА РАСХОДА	ПЛАН 2013.г.	% учешћа
1	2		
1.	Расход за запослене	169.409.898,00	24,28
2.	Коришћење роба и услуга	100.699.558,00	14,43
3.	Отплата камата	5.000.000,00	0,71
4.	Субвенције	117.550.000,00	16,86
5.	Права из соц. осиг.	28.770.000,00	4,12
6.	Остали расходи	68.380.640,00	9,81
7.	Текући трансфери	44.703.100,00	6,41
8.	Капитални расходи	145.097.060,00	20,80
19.	Отплата кредита	18.000.000,00	2,58
	УКУПНО	697.610.256,00	100,00

Расходни део буџета предвиђен је у оквиру 4 директна корисника који се обележавају разделом 1 - Скупштина општине, 2 –Председник и општинско веће , 3- Општинска управа и 4- Јавни правобранилац.

У оквиру раздела три приказују се средства за све индиректне кориснике буџета.

Плате за све кориснике буџета, планиране су у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2013. годину са пројекцијама за 2014 и 2015. годину, које је свим локалним самоуправама доставило министарство привреде. За све кориснике маса средстава за плате је планирана на основу исплаћену у августу месецу 2012. године, која је у складу са Закључком владе увећана за 2% за октобарску плату, затим примењено је дозвољено повећане за плату која ће се исплатити за април 2013. у проценту од 2% и плату која ће се исплатити за октобар 2013. године за 0,5%. Код корисника који су имали у августу исплату за затечене смењене функционере обрачун је вршен само за период у ком ће бити исплата.

Осим строгог ограничења масе код укупног броја запослених који се финансирају из буџета општине мора бити испоштован закон о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији („Службени гласник“ РС број 104/09), на основу кога су у укупан број ушли сви буџетски корисници укључујући и ЈП Дирекцију за изградњу града, која је индиректни корисник локалног буџета осим дечије установе.

Следећом табелом приказује се број запослених на неодређено и одређено време по корисницима.

I	Корисници у ограничењу	Број радника на неодређено радно време	Број радника на одређено радно време	Волонтери ЛПЗЗ	У у п н о
1	Скупштина општине	1	1		2
	Председник општине		2		2
	Општинска управа	68	6		74
	Дом културе	6	1		7
	Завичајни музеј	6			6
	Градска библиотека	5	1		6
	МЗ Крајчиновићи	1			1
	Спортски центар	18			18
	Туристичка организација	3	1		4
	Дирекција за изградњу града	16			16
	Правобранилаштво	2			2
	Свега у ограничењу	122+4	12		138
II	Корисници ван ограничења				
	Дечји вртић "Невен"	70	6		76
	У К У П Н О	196	18		214

У броју радника на неодређено време који су у складу са поменутиим Законом ограничени 4 су постављена лица из реда запослених, те као постављена лица не улазе у ограничење.

Исплата плата и број запослених за све буџетске кориснике и даље ће се кроз прописане месечне, периодичне и годишње извештаје достављати Министарству финансија, на основу којих ће се вршити потпун увид и контрола исплаћених плата и броја запослених. Од те контроле и утврђеног чињеничног стања, зависиће пренос трансферних средстава из буџета Републике.

Материјални трошкови и остали расходи код свих корисника планирани су по предложеним финансијским плановима корисника, који су у укупно дозвољеној маси средстава за 2013. годину распоред по наменама вршили према потребама које очекују у 2013. години.

Предлогом ове одлуке сви издаци по основу капиталних инвестиција, осим подршке пројектима, која је планирана у оквиру Општинске управе, планирани су у оквиру Дирекције за изградњу града.

Преглед укупних износа по корисницима, и проценат учешћа истих у укупном обиму буџета може се видети кроз следећи табеларни преглед:

РАЗДЕО	ФУНКЦИЈА	ГЛАВА	О П И С	ПЛАН ЗА 2013.ГОД.	ПРОЦЕНАТ УЧЕШЋА %
1			Скупштина општине	11.679.837,00	1,67
2	110		Председник и општинско веће	12.891.429,00	1,84
			Општинска управа		
3			Рад Општинске управе	75.917.359,00	10,81
3	130		Опште услуге	90.764.750,00	12,92
			Укупно	166.682.109,00	23,73
3	840		Донације невладиним организацијама и осталим непрофитним установама	21.894.865,00	3,11
3	170		Трансакције везане за јавни дуг	23.000.000,00	3,28
3	040		Породица и деца	10.500.000,00	1,48
3	090		Социјална заштита	17.971.000,00	2,56
3	420		Пољопривреда	10.000.000,00	1,41
3	700		Здравство	17.000.000,00	2,41
3	912		Основно образовање	63.673.614,00	9,07
3	920		Средње образовање	12.619.400,00	1,80
3		3.01	Установе културе		
3	820		Дом културе	9.033.712,00	1,29
3	820		Завичајни музеј	6.403.782,00	0,91
3	820		Градска библиотека	7.163.364,00	1,02
3.		3.01	Укупно	22.600.858,00	3,22
3.		3.02	Установе физичке културе		
3	810		Спортски центар	15.441.018,00	2,20
3	810		Спортски савез	20.900.000,00	2,98
3	810		Укупно	36.341.018,00	5,18
3.		3.03	Установе предшколског образовања		
3	911		Предшколско образовање	50.686.555,00	7,27
3.		3.03	Укупно	50.686.555,00	7,22
3	160	3.04	Месне заједнице	5.000.000,00	0,71
3		3.05	Туризам		
3	473		Туристичка организација	7.763.265,00	1,10
3		3.05	Укупно	7.763.265,00	1,10
3		3.06	Јавна предузећа ,дирекције		
3	620		Развој заједнице	23.142.282,00	3,30
3	451		Друмски саобраћај	173.081.720,00	24,63
3		3.06	Укупно	196.224.002,00	27,93
3	451	3.07	Фонд за разбој општине Прибој	10.000.000,00	1,41
3.		3.07	Фонд за заштиту животне средине	3.500.000,00	0,49
3.		3.07	Укупно раздео 3	670.456.686,00	96,12
4			Јавни правобранилац	2.582.304,00	0,37
			УКУПНО	702.610.256,00	100,00

Посматрајући структуру расхода буџета, односно проценат учешћа појединих корисника у укупном обиму буџета, може се констатовати да је највећи проценат планиран за финансирање послова и задатака у оквиру Дирекције за изградњу града (33,67%) у оквиру које друмски саобраћај 30,24%.

У износу планираном за скупштинске послове-функција 110, поред редовних расхода планирани су трошкови одржавања избора у износу од 5.506.380,00 динара. Укупна средства за овај раздео планирана су у износу од 16.565.112,00 динара и чине 2,93% укупно предложеног буџета.

За функцију 110 председника и општинско веће предвиђен је износ од 10.279.654,00 динара, и чини 1,82% учешћа у укупном буџету.

За функцију 130 Опште услуге планирана су средства за рад Општинске управе у износу од 68.440.654,00 динара, што чини 9,74% укупних расхода предвиђених за 2012. годину.

У оквиру ове функције поред редовних расхода везаних за рад Општинске управе садржани су: субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама –превоз пензионера 2.500.000,00 динара; новчане казне и пенали по решењу судова 5.000.000,00 динара ; текућа буџетска резерва 8.000.000,00 динара; стална буџетска резерва 2.500.000,00 динара; подршка пројектима 7.400.000,00 динара; што за функцију 130 укупно износи 93.841.654,00 динара .

У оквиру Општинске управе за функцију 840 Донације невладиним организацијама и осталим непрофитним установама планирано је 14.446.985,00 динара што чини 2,06% укупног буџета. У складу са Законом о финансирању политичких активности (Службени гласник Републике Србије 43/2011) средства за финансирање политичких странака у периоду јануар-јун обрачуната су по Закону о финансирању политичких странака (Службени гласник РС 72/2003 и 75/2003)-0,1% буџета јединица локалне самоуправе умањен за трансферна средства од других нивоа власти, а у периоду јул-децембар 2012. године 0,15% на укупне расходе буџета.

За функцију 170 трансакције везане за јавни дуг , што представља обавезу по утврђеним ануитетима за раније прибављени дугорочни кредит у износу од 19.760.000,00 дин. што је 3,28% укупног буџета.

Функција 040 Породица и деца обухвата средства предвиђена за подстицај наталитета 3.000.000,00 динара и ученичке награде 500.000,00 динара што чини 1,48% укупног буџета.

Функција 090 Социјална заштита из буџета представља расходе који се финансирају преко Центра за социјални рад износи 14.846.000,00 динара, односно 2,56 % укупног буџета.

За разлику од предходне године у овом делу буџета предвиђено је финансирање дневног боравка за стара лица у целини , јер је у 2011. години било једним делом центар финансиран и из буџета Републике.

Функција 420 Пољопривреда износи 10.000.000,00 динара. Ова средства чине 1,41% укупног буџета.

Функција 700 –Здравство предвиђена је у износу од 8.400.000,00 динара, ова средства чине 2,41% укупног буџета, и служиће само за улагање у инвестиције у овој области.

Средства за материјалне трошкове основног и средњег образовања, задржани су на прошлогодишњим износима утврђеним у ребалансу буџета за 2012. годину. Износи

су задржани на истом нивоу, јер су све школе у 2012. години имале високе износе за исплату неисплаћених јубиларних награда запосленим који су јубилеј навршили у 2010, 2011, и 2012. години, што ће у наредној години бити знатно мање, те ће остати већи простор за материјалн трошкове.

Средства за набавку огрева и централно грејање планирани су у складу са фактурама и усвојеним ценама које ће се примењивати у 2013. години.

Средства за осигурање објеката су планирана према обавезама по закљученим уговорима школа и полисама осигурања за 2013. годину.

Средства за инвестиције предвиђена су у износу од 3.000.000,00 динара и иста ће распоређивати Општинско веће по накнадно прибављеним захтевима школа.

За функцију 820 –установе културе предвиђен је износ од 22.600.858,00 динара што од укупног буџета представља 3,22%.

За функцију 810-установе физичке културе предвиђен је износ од 36.341.018,00 динара или 5,18% укупног буџета.

За функцију 911-Предшколско образовање предвиђен је износ 50.686.555,00 динара, или 7,22% од укупног

За функцију 160-Месне заједнице планиран је износ од 5.000.000,00 динара што представља 0,71% од укупног износа буџета. У оквиру ових средстава предвиђена средства за плате односе се на месну заједницу Крајчиновићи која има једног запосленог радника.

За функцију 473-Туристичка организација предвиђена су средства у износу од 7.763.765,00 динара, што је 1,10% укупног буџета. .

У оквиру Дирекције за изградњу града за коју је планиран износ од 190.069.182,00 динара или 27,93% укупног буџета, за функцију 620- развој заједнице предвиђено је 196.224.002,00 динара и исти представља трошкове рада Дирекције за изградњу града .За друмски саобраћај предвиђено је 170.651.720,00 динара.

За функцију 500- фонд за развој општине прибој предвиђен је износ од 10.000.000 динара, односно 1,41% у укупном буџету општине.

За функцију 500-фонд за заштиту животне средине предвиђено је 3.500.000,00 динара, односно исти износ као и у приходном делу буџета.

За функцију 330- јавно правобранилаштво предвиђен је износ од 2.582.304,00 динара, што је за 0,37% од укупног буџета.

У трћем делу буџета – Извршавање буџета регулисан је ближи начин извршавања буџета.

Имајући у виду да је буџет општине Прибој за 2013. годину предложен у реалним оквирима предложено одлуку треба прихватити.

**РУКОВОДИЛАЦ
ОДЕЉЕЊА ЗА БУЏЕТ**
Рада Милинковић, дипл. ек.

**НАЧЕЛНИК
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ**
Миомир Чавић, дипл. правник