

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ОДЛУКЕ О ЗАВРШНОМ РАЧУНУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ ЗА 2017. ГОДИНУ

I

Одлуку о буџету општине Књажевац за 2017. годину донела је Скупштина општине на седници одржаној дана 20.12.2016. године ("Сл. лист општине Књажевац", бр.31/2016).

Одлука о буџету претрпела је четири измене и допуне, односно донета су четири ребаланса, којима је обим буџета повећан за укључивање вишка прихода-суфицит, за укључивање неутрошених средстава донација из претходних година, као и за приходе из средстава донација од другог нивоa власти (извор 07), односно средства добијена од министарстава за реализацију одобрених пројеката, тако да је укупан обим буџета који је утврђен након ових ребаланса износио 1.027.539.536 динара.

Након усвајања четвртог ребаланса средином октобра 2017. године, општина Књажевац добила је додатна средства од Министарстава за реализацију пројеката којима је конкурисала код истих, па како је Законом о буџетском систему прописано *да у случају да један ниво власти својим актом определи другом нивоу власти наменска трансферна средства, чији износи нису могли бити познати у поступку доношења буџета, орган управе надлежан за финансије на основу тог акта отвара одговарајуће апропријације за извршавање расхода и издатака по том основу*, то су и ова средства укључена у обим буџета, тако да се кроз Одлуку о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2017. годину прати реализација планираног буџета од 1.033.074.736 динара.

II

Завршни рачун буџета за 2017. годину доноси се на начин прописан Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем као и Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова.

Финансијски подаци завршног рачуна буџета општине Књажевац за 2017. годину исказани су у обрасцима:

- 1) Биланс стања на дан 31.12.2017. године;
- 2) Биланс прихода и расхода у периоду 01.01.2017. до 31.12.2017 године;
- 3) Извештај о капиталним издацима и примањима у периоду 01.01.2017. до 31.12.2017. године;
- 4) Извештај о новчаним токовима у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године;
- 5) Извештај о извршењу буџета у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године;

Финансијски резултат исказан у обрасцима утврђен је на готовинскј основи.

Завршни рачун садржи и извештаје који се достављају у писаној форми

Обрасци од 1 до 5 прописани су чланом 3. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава

организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова. За остале извештаје, који се достављају у писаној форми, нису прописани обрасци већ се састављају у слободном стилу сходно потребама исказивања тражених података.

Извештај екстерне ревизије је саставни део завршног рачуна буџета. Ревизија буџета за 2017. годину поверена је ревизорској кући, с обзиром да Државна ревизорска институција није планирала обављање ревизије завршног рачуна општине Књажевац.

Пре састављања Завршног рачуна, Орган управе надлежан за финансије спровео је прописане поступке припреме за састављање Завршног рачуна, тј. утврдио је текуће приходе и примања, текуће расходе и издатке, резултат пословања, спровео је одговарајућа књижења и спровео поступак консолидације.

Према чл. 32. Закона о локалној самоуправи Скупштина усваја, односно доноси Завршни рачун буџета. Предложена Одлука има општи и посебан део, одговарајуће колоне и извештаје и прописане прилоге и образложења.

III

У члану 1. Одлуке о завршном рачуну буџета дати су укупно остварени текући приходи, примања и пренета средства и укупно извршени расходи и издаци.

Укупно остварене приходе и пренета средства од 938.539.000 динара чине:

- приходи буџета општине (извор 01) ----- 794.329.000 дин.
- приходи буџета Републике (извор 07) ----- 82.620.000 дин.
- приходи из осталих извора (извор 03,04,08,13,15) ----- 28.396.000 дин.
(сопствени и приходи ООСО)
- приходи из донација (извор 06) ----- 1.845.000 дин.
- пренета средства (класа 3) ----- 31.349.000 дин.
(средства на рачуну буџета и рачунима пројеката)

У наредној табели приказано је остварење прихода по изворима финансирања у периоду 2015-2017.година.

П р и х о д и	Остварење 2015. год.	Остварење 2016. год.	Остварење 2017. год.
Приходи буџета општине	747.568.000	773.676.000	794.329.000
Приходи буџета Републике	25.152.000	9.030.000	82.620.000
Приходи из осталих извора (сопствени и приходи ООСО)	36.928.000	33.104.000	28.396.000
Приходи из донација	5.840.000	1.286.000	1.845.000
Пренета средства (средства на рачуну буџета и рачунима пројеката)	52.821.000	50.140.000	31.349.000
У К У П Н О :	868.309.000	867.236.000	938.539.000

Приходе из буџета Републике који укупно износе 82.620.000 динара, према закљученим уговорима са министарствима, остварили су:

▪ Општина – буџет општине	-----	72.954.000 дин.
▪ ПУ "Бајка"	-----	7.149.000 дин.
▪ Завичајни музеј	-----	1.512.000 дин.
▪ Туристичка	-----	92.000 дин.
▪ Дом културе	-----	200.000 дин.
▪ Библиотека	-----	713.000 дин.

С обзиром да министарства преносе општинама средства за реализацију пројеката преко уплатних рачуна јавних прихода (како за пројекте за које је општина директно конкурисала, тако и за пројекте индиректних корисника), то су у 2017. години, на рачун буџета општине уплаћена следећа средства из Републике:

Назив републичког органа	Назив пројекта	Износ
Министарство трговине, туризма и телекомуникација	„Извођење радова на дистрибутивној водоводној мрежи у зони и профилу саобраћајница Ц2, Ц4, Ц6 и Ц2- продужетак и фекалној канализацији на делу саобраћајнице Ц2-продужетак на Јабучком равништу на Старој планини“	39.943.146,58
Министарство за рад, запошљавање, борачка и социјална питања	Пружање услуга социјалне заштите из надлежности општине Књажевац	7.259.696,40
Министарство привреде	Израда пројектно-техничке документације за пројекат „Изградња пута Мирковци-Јабучко равниште на Старој планини“	8.422.673,07
Министарство рударства и енергетике	„Унапређење енергетске ефикасности на згради средње школе – Књажевачка Гимназија“	4.999.239,48
Министарство привреде	Изградња приступне саобраћајнице до ауто кампа на месту званом Чука	439.200,00
Комесаријат за избеглице	Једнократна помоћ социјално угроженим породицама избеглих и интерно расељених лица	7.030.081,50
Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде	Уређење некатегорисаних путева и отресишта	4.841.000,00
Министарство културе и информисања	Финансирање више пројеката Завичајног музеја	1.000.000,00
Министарство културе и информисања	Финансирање пројекта Дома Културе	200.000,00
Министарство културе и информисања	Финансирање више пројеката Народне библиотеке	719.200,00
	УКУПНО:	74.854.237

Најзначајнији и највећи приходи остварују се од наплаћених пореза, такси, накнада, донација и трансфера (ненаменског и наменског) и ови приходи у 2017. години остварени су у износу од 869.185.320 динара (класа 7+8+9), а заједно са пренетим средствима из претходне године износе 898.177.902 динара (класа 3+7+8+9).

Остварење прихода по врстама и њихово извршење у односу на план приказано је у наредној табели:

Класа/Категорија/Група	Конто	ВРСТЕ ПРИХОДА И ПРИМАЊА			%
			ПЛАН 2017 (ребаланс IV)	Извршење 31.12.2017	
3		Вишак прихода - суфицит	28,992,582	28,992,582	
700000		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	939,850,779	866,062,577	92.15%
710000		ПОРЕЗИ	347,720,000	332,056,525	95.50%
711000		ПОРЕЗ НА ДОХОДАК, ДОБИТ И КАПИТАЛНЕ ДОБИТКЕ	229,540,000	223,909,451	97.55%
	711110	Порез на зараде	190,000,000	188,619,738	99.27%
	711120	Порез на приходе од самосталних делатности	20,000,000	17,166,003	85.83%
	711143	Порез на приходе од непокретности	10,000	-	0.00%
	711145	Порез на приходе од давања у закуп покретних ствари - по основу самоопорезивања и по решењу Пореске управе	1,500,000	406,909	27.13%
	711146	Порез на приход од пољопривреде и шумарства, по решењу Пореске управе	20,000	2,284	11.42%
	711147	Порез на земљиште	10,000	8,752	87.52%
	711148	Порез на приходе од непокретности, по решењу Пореске управе		-	0.00%
	711161	Порез на приходе од осигурања лица		-	0.00%
	711180	Самодоприноси		-	0.00%
	711190	Порез на друге приходе	18,000,000	17,705,765	98.37%
712000		ПОРЕЗ НА ФОНД ЗАРАДА	-	-	0.00%
	712112	Порез на фонд зарада осталих запослених		-	0.00%
713000		ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ	74,610,000	64,925,976	87.02%
	713120	Порез на имовину	65,000,000	56,310,175	86.63%

	713310	Порез на наслеђе и поклон	1,600,000	1,679,693	104.98%
	713420	Порез на пренос апсолутних права	8,000,000	6,936,108	86.70%
	713611	Порез на акције на име и уделе	10,000	-	0.00%
714000		ПОРЕЗ НА ДОБРА И УСЛУГЕ	33,570,000	32,022,419	95.39%
	714431	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	10,000	-	0.00%
	714510	Порези, таксе и накнаде на моторна возила	10,000	-	0.00%
	714513	Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила, осим пољопривредних возила и машина	14,000,000	10,824,173	77.32%
	714540	Накнада за коришћење добара од општег интереса	50,000	74,201	148.40%
	714552	Боравишна такса	7,500,000	5,257,651	70.10%
	714560	Општинске и градске накнаде	12,000,000	15,866,394	132.22%
716000		ДРУГИ ПОРЕЗИ	10,000,000	11,198,679	111.99%
	716110	Комунална такса на фирму	10,000,000	11,198,679	111.99%
730000		ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	518,965,779	505,474,588	97.40%
732000		ДОНАЦИЈЕ ОД МЕЂ. ОРГАНИЗАЦИЈА	29,000,000	939,283	3.24%
	732100	Текуће донације од међународних организација	29,000,000	939,283	3.24%
733000		ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	489,965,779	504,535,305	102.97%
	733151	Ненаменски трансфери од Републике у корист нивоа општина	409,681,070	429,681,068	104.88%
	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	80,284,709	29,911,851	37.26%
	733251	Капитални наменски трансфер	-	44,942,386	0.00%
740000		ДРУГИ ПРИХОДИ	73,140,000	28,491,441	38.95%
741000		ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ	17,110,000	11,170,276	65.29%
	741151	Приходи од камате на депозит	2,000,000	1,189,941	59.50%
	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	3,500,000	2,392,603	68.36%
	741530	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама	1,600,000	898,194	56.14%

	741532	Комунална такса за коришћење простора за паркирање друмских моторних и прикључних возила на уређеним и обележеним местима	500,000	53,018	10.60%
	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	6,000,000	4,492,616	74.88%
	741538	Допринос за уређивање грађевинског земљишта	3,500,000	2,143,654	61.25%
	741560	Накнада за воде	10,000	250	2.50%
742000		ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	45,030,000	12,408,870	27.56%
	742150	Приходи од давања у закуп објеката и продаје добара	10,000,000	8,570,607	85.71%
	742251	Општинске административне таксе	5,000,000	1,988,291	39.77%
	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	20,000	9,972	49.86%
	742255	Такса за озакоњење објеката у корист општина	30,000,000	1,840,000	6.13%
	742351	Приходи општинских органа управе	10,000	-	0.00%
743000		НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ	7,000,000	2,813,810	40.20%
	743324	Приходи од новчаних казни за прекршаје предвиђене прописима о безбедности саобраћаја на путевима	7,000,000	2,698,371	38.55%
	743353	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекрш. налогу изречених у управном поступку у корист нивоа општине			
	743924	Приходи од увећања целокупног пореског дуга који је предмет принудне наплате за 5%	-	115,439	0.00%
744000		ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	-	27,282	0.00%
	744151	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	-	27,282	0.00%
745000		МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ	4,000,000	2,071,203	51.78%
	745151	Остали приходи у корист нивоа општина	3,000,000	1,283,482	42.78%
	745152	Закупнина за стан у државној својини у корист нивоа општина	1,000,000	787,721	78.77%
770000		МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	25,000	40,023	160.09%
	772114	Меморандумске ставке за рефундацију расхода буџета општине из претходне године	25,000	40,023	160.09%
800000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	19,252,866	2,668,171	13.86%
810000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	16,252,866	153,371	0.94%

	811000	Примања од продаје непокретности	16,252,866	153,371	0.94%
840000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ЗЕМЉИШТА	3,000,000	2,514,800	83.83%
	841151	Примања од продаје земљишта	3,000,000	2,514,800	83.83%
900000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1,000,000	454,572	45.46%
910000		ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА	-		0.00%
	911441	Примања од задуживања од пословних банака у земљи у корист нивоа градова	-		0.00%
920000		ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	1,000,000	454,572	45.46%
	921651	Примања од отплате кредита датих домаћинствима у земљи у корист нивоа општина	1,000,000	454,572	45.46%
	7+8+9	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИН. ИМОВИНЕ	960,103,645	869,185,320	90.53%
	3+7+8+9	УКУПНО ПРЕНЕТА СРЕДСТВА, ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	989,096,227	898,177,902	90.81%

Извршени расходи од 855.496.000 динара су укупни расходи финансирани из свих извора остварених прихода тј. из прихода буџета општине, из прихода буџета Републике и из осталих извора (сопствени приходи, донације, приходи од ООСО), као и из пренетих неутрошених средстава тј. вишка прихода – суфицита.

Расходи финансирани из буџета општине износе 816.683.000 динара и структура ових расхода је следећа:

Износ	% учешћа	Врста расхода
300.594.000	36,8%	Расходи за робу и услуге, од тога: - 98.945.000 – енергетске. Комуналне, ПТТ услуге и осигурање - 80.835.000 – компјутерске услуге, усл. образовања и усавршавања запослених, услуге информисања, стручне услуге, репрезентација - 59.962.000 – трошкови текућих поправки и одржавања - 47.905.000 – специјализоване услуге – услуге културе, спорта, геодетске услуге, мртвозорство, одржавање паркова и природних површина и остале специј. услуге - 10.836.000 – канцеларијски материјал, материјал за саобраћај, за културу, за хигијену - 2.111.000 – трошкови путовања
157.027.000	19,2%	Расходи за запослене – зараде, социјална давања (боловања, отпремнине и помоћи), трошкови превоза на посао и са посла, јубиларне награде

Износ	% учешћа	Врста расхода
83.248.000	10,20%	Издаци за нефинансијску имовину (основна средства) – изградња и капитално одржавање зграда и објеката, набавка опреме, нематеријална имовина (књиге у библиотеци и музејски експонати)
76.875.000	9,40%	Трансфер другом нивоу власти – финансирање основног и средњег образовања, расходи за функционисање Центра за социјални рад
75.397.000	9,20%	Дотације , порези, казне по решењу судова – ови расходи састоје се из расхода за финансирање спорта, невладиних организација, пореза, и накнада штета од уједа паса по решењу судова. и споразумног решавања
69.290.000	8,50%	Субвенције – Из текућих субвенција у 2017. години финансирани су: пољопривреда са 17.423.000 динара, ЈКП Топлана са 6.960.000, ЈП „Спортско туристички ресурси“ са 11.999.000 динара, Агенција за развој општине књажевац са 6.492.000 динара, ЈП „Предузеће за развој, урбанизам и изградњу“ са 26.416.000 динара – за исплату обавеза које је предузеће преузело као индиректни корисник
53.933.000	6,60%	Социјална заштита – једнократне помоћи преко Центра за социјални рад, смештај и исхрана ученика, стипендије, народна кухиња, Фондација за наталитет
319.000	0,1%	Природна имовина – куповина земљишта

У Општем делу Одлуке приказани су и подаци из прописаних образаца завршног рачуна, односно подаци из Обрасца 1 – Биланс стања, Обрасца 2 – Биланс прихода и расхода, Обрасца 3 – Извештај о капиталним издацима и примањима, Обрасца 4 – Извештај о новчаним токовима и Обрасца 5 – Извештај о извршењу буџета.

IV

У посебном делу Одлуке о буџету, у члану 9. приказани су укупно остварени текући приходи и примања буџета, као и приходи индиректних корисника буџета из осталих извора (сопствени приходи, трансфери из буџета Републике и донаторска средства) према економској класификацији и процентом извршења.

Укупно планирани и извршени текући расходи и издаци у Завршном рачуну за 2017. годину обрађени су и приказани са три аспекта:

- према основним наменам тј. економској класификацији (члан 10. Одлуке)
- према програмској класификацији (члан 11. Одлуке)
- по функционалној класификацији (члан 12. Одлуке)

У члану 13. Одлуке приказани су расходи и издаци по корисницима (на начин како су исказани у њиховим завршним рачунима) табеларно, са колонама: планирана средства буџета 2017. године, извршење и проценат извршења, као и планирана средства индиректних корисника из осталих извора, по разделима, програмским активностима и функционалним и економским класификацијама.

Завршне рачуне буџетских корисника усвојили су њихови органи управљања, а извештаје о раду поднели су и Скупштини општине. Подаци из завршних рачуна консолидовани су кроз завршни рачун буџета.

Преглед планираних и утрошених средстава по корисницима дат је у следећој табели:

Раздео/Глава		План 2017	Извршење 2017	%
P1	Скупштина општине			
1	Скупштина општине	9,467,000	8,747,014	92.39%
P2	Општинско веће и председник			
1	Председник	14,289,310	12,628,102	88.37%
2	Општинско веће	4,250,000	3,426,783	80.63%
P3	Општинско правобранилаштво			
	Општинско правобранилаштво	2,103,000	1,602,129	76.18%
P4	Општинска управа			
1	Општинска управа (програми 1 до 17)	649,770,014	516,535,168	79.50%
2	Буџетски фонд за повећање наталитета	13,800,000	12,105,322	87.72%
3	Буџетски фонд за развој пољопривреде	24,450,000	17,563,459	71.83%
4	Буџетски фонд за заштиту животне средине	20,001,650	7,391,687	36.96%
5	Месне заједнице	22,571,200	20,607,652	91.30%
6	Регионални центар за стручно усавршавање	5,489,500	5,085,984	92.65%
7	Туристичка организација	9,807,900	8,856,038	90.29%
8	Култура	62,395,653	55,292,924	88.62%
9	Предшколска установа „Бајка“	78,611,380	76,825,605	97.73%
10	Основне школе	38,746,940	37,442,727	96.63%
11	Средње образовање	16,713,000	16,598,563	99.32%
12	Центар за социјални рад	16,629,680	15,974,117	96.06%
		989,096,227	816,683,274	82.57%

У складу са одредбама Закона о буџетском систему локалне власти су од 2015. године почеле да примењују програмско буџетирање приликом израде одлука о буџету. Расходи буџета планирани су према програмима - којих има укупно 17 и према програмским активностима и извршавани су у складу са планом.

Програм 1 – Урбанизам и просторно планирање – Извршено 29.075.668 динара

Кроз овај програм релизован је део Програма уређивања грађевинског земљишта општине Књажевац за 2017. годину. Реализоване су све планиране активности, спроведене су јавне набавке и уговорени су и извршени следећи радови:

О п и с	Уговорено са ПДВ-ом
Уређење Трга – Кеј Димитрија Туцовића	9.344.505
Изградња бетонских степеница према катастру	1.860.672
Изолација крова Дома културе	1.177.380
Партерно уређење Бањице	949.410
Електрорадови на базену	888.000
Изградња паркинга код Геронтолошког центра	794.400
Изолација крова Дома културе (II део)	512.184
Подизање споменика Обреновићу	207.025
Декоративна расвета на тргу код Дома културе	125.538
Израда ПГР села Црни Врх са засеком Грвалањоса	8.408.837

Програм 2 – Комунална делатност - Извршено 119.384.850

У оквиру овог програма реализовано је више програмских активност, и то:

- Водоснабдевање – 7.932.447 динара
- Даљинско грејање – 6.960.000 - ради се о средствима која су преко субвенција додељена ЈП „Топлана“;
- Јавна хигијена – 23.645.806 - средства која су утрошена за реализацију ове програмске активности односе се на услуге чишћења и одвоза отпада које обавља ЈКП „Стандард“;
- Уређење и одржавање зеленила – 14.378.081 - у питању су средства утрошена за одржавање паркова и осталих природних површина – пружалац услуге ЈКП „Стандард“;
- Јавна расвета - 36.009.763 – ради се о средствима намењеним за плаћање утрошене електричне енергије, као и за куповину и уградњу сијалица за јавну расвету
- Остале комуналне услуге – 1.005.543 – ова средства утрошена су за услуге зоохигијене.

У оквиру овог програма реализован је и пројекат „Радови на водоводној мрежи у зони саобраћајница на Старој планини“ у износу од 29.453.210 динара, а који је финансирало Министарство трговине, туризма и телекомуникација.

Програм 3 – Локални економски развој - Извршено 9.991.644

Кроз овај програм финансирана је Агенција за развој општине Књажевац са износом од 6.491.644 динара.

Такође, у оквиру овог програма приказана су и средства у износу од 3.500.000 динара којима је општина Књажевац учествовала у суфинансирању и реализацији програма или мера активне политике запошљавања предвиђених Локалним акционим планом запошљавања за 2017. годину.

Програм 4 – Развој туризма - Извршено 9.181.708

Највећи део активности везаних за туризам реализује се преко Туристичке организације општине Књажевац која је основана и ради од 2002. године као јавна служба, са задатком промоције и унапређења развоја туризма, очувања и заштите туристичких вредности на територији општине Књажевац.

У циљу презентовања понуде општине Књажевац и остваривања пословних контаката, у 2017. години Туристичка организација узела је учешће на сајмовима туризма и изложбама туристичког промотивног материјала и сувенира у Бугарској, Београду, Нишу, Новом Саду, Крагујевцу, Крушевцу и Зајечару.

Највећи део средстава који је реализован преко Туристичке организације утрошен је за реализацију многобројних манифестација, за које се Туристичка организација јавља као носиоц, а то су: Ђурђевдански сусрети - Молитва под Миџором, Звуци трубе са Тимока, Сабор на Панаџур, Шипуријада. Туристичка организација подржала је и учествовала и у многим другим манифестацијама и догађајима као што су: планинарске акције, „Сабор на Кадибогаз“, промоција риболова на територији општине Књажевац, АТВ авантура.

У 2017. години Туристичка организација је радила на редизајну брошуре „Стара планина“, организовала је медијску промоцију туристичког потенцијала општине Књажевац, ангажовала се на унапређењу маркетинг активности – фејсбук оглашавање.

Програм 5 – Развој пољопривреде - Извршено 17.563.459

Програм 5 реализује се преко Буџетског фонда за развој пољопривреде. У 2017. години додељене су субвенције за развој овчарства и козарства и за развој воћарства, а пружена је и подршка новоформираним и постојећим удружењима у области пољопривреде.

Програм 6 – Заштита животне средине - Извршено 9.125.677

У оквиру овог програма реализују се средства Буџетског фонда за заштиту и унапређење животне средине која су наменска средства и остварују се од накнаде за заштиту животне средине. Програм трошења средстава доноси општинско Веће, а сагласност на исти даје министарство. Наменска средства за заштиту животне средине, која се не утроше у току буџетске године, преносе се у наредну годину и троше искључиво за сврхе из области заштите животне средине.

Од реализованих 7.391.687 динара већи део тј. 6.791.827 динара односи се на извршење закључака општинског Већа по Програму за 2016. годину, јер су исти донети крајем године, а активности су спроведене у 2017. години.

По усвојеном Програму коришћења средстава Буџетског фонда за заштиту и унапређење животне средине за 2017. годину, општинско Веће је донело решења за коришћење ових средстава у износу од 2.570.212 динара, а за намене замене азбестних цеви на водоводу, за уклањање и санацију дивљих депонија, за формирање и уређење зелених површина у сеоским насељима, за дератизацију.

Такође, кроз програм заштите животне средине, обухватају се и утрошена средства за управљање отпадним водама (атмосферска и фекална канализација) у износу од 1.733.990 дин.

Програм 7 – Путна инфраструктура - Извршено 110.371.045

Овај програм реализован је кроз две програмске активности и то:

- одржавање саобраћајне инфраструктуре и
- јавни градски и приградски превоз путника

У 2017. години на одржавању саобраћајне инфраструктуре реализовани су следећи радови:

О п и с	Уговорено са ПДВ-ом
Крпљење рупа у граду	11.989.824
Чишћење јаркова, пропуста и др.	5.493.180
Кресање шибља	3.000.000
Одрж. некатегорисаних путева	11.791.104
Зимско одржавање путева	2.500.000
Хоризонтална сигнализација	902.520
Вертикална сигнализација	1.175.400
Инвестиционо одржавање улица у граду	13.193.464
Инвестиционо одржавање тротоара у Хајдук Вељковој	2.302.368
Инвестиционо одржавање тротоара Кеј Вељка Влаховића	695.844

У 2017. години организован је бесплатан градски и приградски превоз путника на територији општине Књажевац, а за ове намене утрошено је 29.217.232 динара.

Програм 8 – Предшколско васпитање - Извршено 76.825.605

Предшколска установа „Бајка“ основана је ради смештаја, чувања и васпитања деце предшколског узраста од 1 године до 6,5 година. У сврху обављања ове делатности, Установа је организована и функционише са 3 вртића у граду Књажевцу, вртићем у Минићеву и истуреним одељењима у школи „Каплар“ и „Вук Караџић“, као и у групи у приватној кући у Дубрави .

Током 2017.године у вртићима је било уписано 694 детета, која се налазе у 31 васпитне групе. Од тога су 27 групе целодневни боравак, а 4 група полудневни боравак. Такође, у Установи се од 2006.године, уредно одвија обавезни припремни предшколски програм за децу старости од 5,5 – 6,5 година.

ПУ „Бајка“ је током 2017.године запошљавала 91 радника чије се плате финансирају из буџета општине, док педагошког асистента финансира Министарство просвете.

Установа се финансира из буџета општине Књажевац у износу од 80% цене својих услуга, док 20% цене својих услуга финансира из сопствених прихода, тј. уплата родитеља за смештај деце у вртићима.

Програм 9 – Основно образовање - Извршено 37.442.727

Програм 10 – Средње образовање - Извршено 16.598.563

Кроз ова два програма финансирају се материјални трошкови установа основног и средњег образовања (струја, грејв, трошкови доласка и одласка с посла, услуге по уговору, специјализоване услуге, материјал за образовање и канцеларијски материјал, материјал за одржавање хигијене, поправке и одржавање зграда и опреме и др.).

Појединачно, установама образовања пренета су следећа средства:

Установа	План 2017	Извршење 2017	%	Извршење 2016
ОШ КАПЛАР	10.300.000	10.300.000	100,00%	8.150.706
ОШ ВУК КАРАЏИЋ	10.000.000	9.542.152	95,42%	7.139.291
ОШ ДУБРАВА	9.840.000	9.703.740	98,62%	7.356.528
ОШ МЛАДОСТ	3.606.940	3.220.348	89,28%	3.179.277
МУЗИЧКА ШКОЛА	4.200.000	4.033.719	96,04%	2.797.256
Превоз ученика по решењима	800.000	642.768	80,35%	1.050.636
УКУПНО	38.746.940	37.442.727	96,63%	29.674.694
КЊАЖЕВАЧКА ГИМНАЗИЈА	6.183.000	6.182.875	100,00%	4.403.548
ТЕХНИЧКА ШКОЛА	10.530.000	10.415.688	98,91%	6.973.076
УКУПНО	16.713.000	16.598.563	99,32%	11.376.624

Упоредивањем података о пренетим средствима установама образовања може се видети да су све установе оствариле већа средства из буџета општине у 2017. години него у 2016. години.

Програм 11 – Социјална и дечја заштита - Извршено 58.909.728

Услуге социјалне заштите остварују се преко Центра за социјални рад, преко кога се додељују једнократне помоћи и пружају саветодавно-терапијске и социјално едукативне услуге.

У 2017. години преко Центра за социјални рад додељена су средства за куповину уџбеника деци из породица које су у стању социјалне потребе, као и деци која су треће дете у породици. Један вид социјалне заштите је и организовање народне кухиње за коју је у 2017. години издвојено 5.692.009 динара. Такође се, у оквиру дечје заштите, финансирају трошкови ужине (која је бесплатна за сву децу основношколског узраста), смештај деце у домове, или партиципације њиховог смештаја (по посебним решењима извршног органа), стипендије студентима и ученицима, накнаде ратним инвалидима, као и сви трошкови за децу и породицу по програму Фондације за повећање наталитета.

Програм 13 – Развој културе - Извршено 81.662.818

Овај програм реализује се кроз функционисање три установе културе: Дом културе, Завичајни музеј и Народна библиотека, као и кроз финансирање пројеката удружења грађана у износу од 12.500.000 динара и финансирање пројеката из области јавног информисања у износу од 11.354.989 динара.

Дом културе (28.234.093 динара) је током 2017. године организовао бројне и разноврсне програме, намењене свим групама корисника. Најмлађима су понуђени различити садржаји прилагођени њиховом узрасту - цртани филмови, позоришне и мађионичарске представе, а школској омладини и осталим грађанима филмови, позоришне представе, разни квизови, општинско такмичење рецитатора, разни концерти; рок, народне и озбиљне музике, промоције књига из различитих области, позоришни фестивал ПРКОС.

У 2017. години без прекида су радиле и поједине секције и школице. Хор Дома културе који броји 25 чланова наставио је успешно са радом. Успешно ради и школа фолклора, у чијем се раду запажа велики напредак и константно повећање броја чланова. Фолклор је својим програмом учествовао на многим приредбама, како у Дому културе тако и ван наше општине.

Секција за модерни балет и денс успешно ради већ дванаесту годину. Чланови ове секције освојили су прегршт медаља и пехара на многим такмичењима на којима су учествовали.

Дом културе је од програмских активности у 2017. години реализовао следеће програме: - Пројектовано је око 30 филмова, реализовано је 55 концерата, одиграно је 27 позоришних представа.

Како је једна од активности Дома културе и организовање изложби еминентних српских сликара, то је током 2017. године одржано и 11 ликовних изложби.

Ликовна колонија „Под кровом Србије“ традиционално је одржана дванаести пут у организацији Дома културе. Ликовна колонија одржана је у Књажевцу и окупила је најпознатије сликаре који су оставили вредне радове.

У простору Дома културе вежбају и групе и аматери, врше се промоције књига, састанци, саветовања и др.

Завичајни музеј Књажевац (15.153.092 динара) је установа културе основана 1980. године са циљем да сакупља, чува, научно обрађује и представи културно благо књажевачког краја. Музеј обухвата изложбени простор од преко 1.000 метара квадратних, дворишног простора и преко 2 хектара слободне површине.

У састав музеја улазе четири објекта – споменика културе:

- Зграда Завичајног музеја у Карађорђевој 15 са сталном музејском поставком која приказује живот на овим просторима од праисторије до данас и изложбеном галеријом у приземљу зграде;
- Кућа Алексе Аце Станојевића у Његошевој 6 функционише као Музеј града Књажевца у саставу Завичајног музеја Књажевац.
- Архео – етно парк у Равни
- Школска зграда са двориштем - Музеј Старе планине у Балта Берилловцу

Завичајни музеј Књажевац учествовао је у организацији, сарадњи и реализацији бројних културних и туристичких манифестација, сајмова и догађаја, као и организација и реализација едукативних радионица попут „Завичајног појмовника“, "Летње школе традиционалних заната" и "Летње школе конзервације" у сарадњи са Централним институтом за конзервацију у Београду.

Током 2017. године вршен је даљи систематизовани откуп музејских предмета као и пријем поклона, научна обрада, истраживање, валоризација, интерпретација и презентација уметничке збирке и збирке примењене уметности.

Завичајни музеј организовао је преко 20 изложби, реализован је девети серијал едукативног програма „Завичајни појмовник“ у сарадњи са Народном библиотеком „Његош“ из Књажевца и ученицима књажевачких основних школа, радило се на издавачкој делатности, на реализацији многих пројеката финансираних од старне Министарства културе и др.

У 2017. години, према евиденцији одељења за едукацију и односе са јавношћу, Завичајни музеј имао је 4.585 посетилаца, од чега око 3.126 чини групне посете, док је у сопственој режији у виду мањих индивидуалних посета музеј видело 973 посетилаца.

Народна библиотека „Његош“ (11.905.739 динара) основана је ради обављања библиотечко-информационе делатности на подручју општине Књажевац која обухвата прикупљање, набавку, стручну библиотечку обраду, чување, презентовање и давање на коришћење књига, часописа и новина, списа, рукописа и друге библиотечко-информационе грађе; прикупљање, обраду и пружање информација и података који се односе на библиотечко-информациону грађу; заштиту и чување старе и ретке књиге, посебно завичајне грађе; обављање културно-пропагандних и културно-образовних активности; послове дигитализације завичајне грађе; обављање послова издавачке делатности за дела која имају карактер завичајне литературе; пружање других услуга у оквиру делатности.

Библиотека делатност обавља кроз рад градске библиотеке и стационарних огранака у Кални

и Минићеву. Библиотека има седморо библиотечно-информационих стручњака, са положеним стручним испитом и одговарајућим стручним звањима (1 виши дипломирани библиотекар, 1 дипломирани библиотекар, 1 самостални виши књижничар, 1 виши књижничар, 1 самостални књижничар и 2 књижничара). Опште послове обавља двоје радника: финансијско-административни сарадник и курир-чистач.

Са огранцима у Кални и Минићеву, Народна библиотека „Његош“ на крају 2017. године има 69.991 монографску публикацију, тј. 2,2 књиге по становнику општине (31.491), што одговара прописаним стандардима за јавне библиотеке. У 2017. набављено је укупно 1.760 књига (куповина 1.062, из откупа 383, поклон 276, а сопствена издања 39). Као један од информативних центара општине, Библиотека набавља дневну и периодичну штампу. У 2017. корисницима серијских публикација на располагању је било 19 наслова

Број чланова библиотеке у 2017. години је 3.006 – 1.536 одраслих корисника и 1.470 деце. У 2017. години одрасли корисници позајмили су 23.358 монографских публикација, а корисници узраста до 14 година 9.912 – укупно 33.270. Серијске публикације коришћене су 6.094 а интернет 185 пута. Захтева за међубиблиотечку позајмицу било је 33. Укупан број коришћења библиотечно-информационе грађе и услуга (укључујући културно-образовне активности 8.441) је, са огранцима, 63.193.

У 2017. години Библиотека је организовала 22 сусрета са публиком и реализовала 12 едукативних програма – 11 за децу и младе (237 сусрета, 1.308 корисника, 4.176 посета) и 1 за старије суграђане (87 сусрета, 30 корисника, 675 посета), литерарне конкурсе, презентације, изложбе књига и докумената.

На крају 2017. Завичајна збирка има 1.290 монографских публикација и преко 70 наслова серијских публикација. Чини је још и јединствена рукописна и богата некњижна грађа.

Грађу и информације о грађи која се тиче завичаја Библиотека свакодневно презентује и промовише: реализује различите културне програме (промоције књига и других публикација које припадају завичајној литератури, изложбе о различитим темама под насловом „Записи о завичају“, стална продајна изложба завичајних издања, сарадња са сродним установама и медијима) и едукативне програме („Завичајни појмовник“), издавачке пројекте (књиге из едиција „Времплов вароши“, „Завештање“, „Записи о завичају“, „Књажевачким крајем“, „Казивања“ и др.) и ствара дигиталну завичајну збирку.

С циљем очувања завичајне културне баштине и прикупљања грађе из различитих научних области, Народна библиотека „Његош“ сарађује са научним институцијама, пружа подршку приликом научних истраживања или је носилац пројеката научноистраживачког карактера. Као организатор и координатор теренског рада, Библиотека је учествовала у реализацији пројекта стручњака Балканолошког института САНУ и Етнографског музеја „Чувари нематеријалне баштине тимочких говора“. Као резултат вишегодишње сарадње са ауторима и истраживачима из различитих области хуманистичких наука, професорима Филозофског факултета Универзитета у Нишу, Библиотека је са Факултетом 2016. године потписала Протокол о пословној сарадњи. Кроз подршку антропогеографским, географским и геолошким истраживањима, а и као вишегодишњи домаћин студентима током теренске наставе, Библиотека сарађује и са Географским факултетом Универзитета у Београду и Српским географским друштвом.

Програм 14 – Развој спорта и омладине - Извршено 56.507.725

Задовољење потреба грађана у области спорта обавља се преко Спортског савеза који окупља преко четрдесетак клубова. За финансирање ових клубова и функционисање самог Спортског савеза из буџета општине Књажевац издвојено је у 2017. години 44.114.682 динара.

У оквиру овог програма евидентирају се и расходи, односно субвенција за ЈП „Спортско туристички ресурси“. Овом предузећу у 2017. години пренета су средства у износу од 11.998.579 динара.

За програмску активност спровођење омладинске политике утрошено је 394.464 динара.

Програм 15 – Локална самоуправа - Извршено 150.672.510

Кроз овај програм реализују се бројне програмске активности, као што су: функционисање локалне самоуправе и градских општина, месне заједнице, општинско јавно правобранилаштво, резерве, управљање у ванредним ситуацијама.

У оквиру програмске активности функционисање локалне самоуправе и градских општина, планирају се и реализују расходи органа општине - општинска управа. Такође се кроз ову програмску активност исказују и расходи индиректног корисника „Регионални центар за стручно усавршавање“ који је финансиран са 5.085.984 динара.

У 2017. години извршење расхода за програмску активност „функционисање локалне самоуправе и градских општина“ износило је 126.971.019 динара.

Програмска активност „месне заједнице“ предвиђена је за евидентирање расхода неопходних за функционисање 73 месне заједнице, а утрошена средства за месне заједнице износила су 20.607.652 динара.

Програм 16 – Политички систем локалне самоуправе 24.801.899

Овај програм предвиђен је за евидентирање расхода учињених за потребе функционисања Скупштине у износу од 8.747.014 динара и функционисања извршних органа – Председника и општинског Већа у износу од 16.054.885 динара.

Програм 17 – Енергетска ефикасност и обновљени извори енергије 8.567.648

У оквиру овог програма обухваћен је пројекат „Унапређење енергетске ефикасности на згради средње школе – Књажевачка Гимназија“. Пројекат је делом финансиран средствима Министарства рударства и енергетике, у износу од 4.999.239 динара, док је општина учествовала са 3.568.409 динара.

Ради бољег разумевања приказаних података у Одлуци о завршном рачуну општине Књажевац за 2017. годину, поред напред описаних активности које су оствариване кроз поједине програме, потребно је појаснити и поједине економске класификације, односно рашчланити расходе који се обухватају на њима, јер ће се на тај начин створити боља слика о неопходности њиховог остваривања у одређеној висини.

На пример, на конту

421 – Стални трошкови обухватају се – провизија, електрична енергија, централно грејање, угљ и дрва, комуналне услуге, ПТТ трошкови, осигурање, закуп опреме и пословног простора.

423 – Услуге по уговору обухватају се – услуге превођења, рачуноводствене и друге административне услуге, компјутерске услуге, котизације за семинаре, издаци за стручне испите, услуге информисања јавности, реклама и пропаганда, услуге ревизије и вештачења, репрезентације и поклони, накнаде члановима комисије.

424 – Специјализоване услуге обухватају се – услуге културе, услуге образовања, услуге спорта, медицинске услуге, услуге очувања животне средине, геодетске услуге и друге специјализоване услуге.

481 – Дотације невладиним организацијама обухватају се – дотације спортском савезу, дотације етничким заједницама, верским заједницама, политичким странкама и осталим удружењима грађана.

Саставни део овог образложења представља и годишњи извештај о учинку програма сачињен на прописаним обрасцима који се прилажу уз Образложење одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2017. годину.

Општинско веће општине Књажевац је на својој седници разматрало Предлог одлуке о завршном рачуну буџета општине Књажевац за 2017. годину, и предлаже доношење исте као у Предлогу.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ КЊАЖЕВАЦ