

III. ИЗВРШАВАЊЕ БУЏЕТА

Члан 9.

У складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2015. годину и пројекција за 2016. и 2017. годину, коју је донео министар за послове финансија на основу одредбе члана 36а Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, број 54/09...108/13) и Законом о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији („Службени гласник РС“, број 104/09) број запослених код корисника буџета не може прећи максималан број запослених на неодређено и одређено време, и то:

- запослених	у	на	неодређено
време.....		48	
- запослених.....		3	
- запослених	изабраних	и	постављених
лица.....		6	
- запослених	у предшколским	установама	на неодређено
време.....		49	
- запослених	у предшколским	установама	на одређено
време.....		5	
- запослених	у установама	културе	на неодређено
време.....		7	
- запослених	у установама	културе	на одређено
време.....		1	
- запослених	у месним	заједницама	на неодређено
време.....		2	
- запослених	у месним	заједницама	на одређено
време.....		нема	
- запослених	у библиотечкој	установи	на неодређено
време.....		4	
- запослених	у библиотечкој	установи	на одређено
време.....		2	
- запослених	у туристичкој	организацији	на неодређено
време.....		нема	
- запослених	у туристичкој	организацији	на одређено
време.....		3	

У привременој Одлуци о буџету општине Лучани за период од 01.01.2015. до 31.03.2015. године средства за плате се обезбеђују за број запослених из става 1. овог члана.

Члан 10.

За извршење Одлуке о буџету одговоран је Председник привременог органа општине, док се не конституишу органи општине, а након избора органа општине Председник општине.

Наредбодавац за извршење буџета је Председник Привременог органа општине, а Председник општине по конституисању органа и лица која она овласте.

Члан 11.

Наредбодавац директних и индиректних корисника буџетских средстава је 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 12.

За законито и наменско коришћење средстава распоређених овом Одлуком, поред руководиоца индиректних корисника буџетских средстава, одговоран је начелник општинске управе општине Лучани.

Члан 13.

Одељење за финансије Општинске управе општине Лучани обавезано је да редовно прати извршење буџета и информише Привремени орган општине док се не конституишу органи општине и органе општине по конституисању органа после спроведених локалних избора.

Извештај садржи и одступања између усвојеног буџета и извршења и образложење великих одступања.

Члан 14.

Одлуку о промени апропријације и преносу апропријације у текућу буџетску резерву, у складу са чланом 61. Закона о буџетском систему доноси Привремени орган општине, а по конституисању органа Општинско веће општине Лучани.

Члан 15.

Привремени орган општине, а по конституисању органа општине Општинско веће општине доноси, на предлог Одељења за финансије Општинске управе општине Лучани, решење о употреби текуће и сталне буџетске резерве.

Одобрена средства по овом основу представљају повећање апропријације директних корисника за одређене намене и исказују се на конту намена за коју су средства усмерена.

Члан 16.

Одлуку о отварању буџетског фонда у складу са чланом 64. Закона о буџетском систему доноси Привремени орган, а по конституисању органа општине Општинско веће.

Члан 17.

Привремени орган општине Лучани а Општинско веће општине Лучани одговорно је 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 Привремени орган општине Лучани, а по конституисању органа општине Председник општине да, у складу са чланом 27ж Закона о буџетском систему, може поднети захтев надлежном министарству за послове финансија за одобрење фискалног дефицита изнад утврђеног дефицита од 10 %, уколико је резултат реализације јавних инвестиција.

Члан 18.

Новчана средства буџета општине, директних и индиректних корисника средстава буџета, као и других корисника јавних средстава који су укључени у консолидовани рачун трезора општине, воде се и депонују на консолидованом рачуну трезора.

Члан 19.

Распоред и коришћење средстава у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године вршиће се по решењу Председника привременог органа, а по конституисању органа општине, Председник општине, на предлог Одељења за финансије Општинске управе општине Лучани, у оквиру раздела 4, и то са:

- Програма 15 - Локална самоуправа, Програмска активност 0006-Информисање, Позиције 66 – Функције 830, Медијске услуге радија и телевизије;
- Програма 13 - Развој културе, Програмске активности 0002-Подстицаји културном и уметничком стваралаштву, Функције 160, Позиције 90, Економске класификације 481-Дотације невладиним организацијама - верске организације;
- Програма 15 - Локална самоуправа, Програмске активности 0002- Месне заједнице, Главе 4.3, Функције 160, Позицијама од 121 до 139;
- Програма 15. – Локална самоуправа, Програмске активности 0002 –Функционисање локалне самоуправе, Позиције 55, Функције 160, Економске класификације 481 – Дотације невладиним организацијама -остала удружења.

Члан 20.

Обавезе које преузимају директни и индиректни корисници буџетских средстава, у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, морају одговорати апропријацији која им је за ту намену овом Одлуком одобрена и пренета.

Изузетно корисници из става 1. овог члана, у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему, могу преузети обавезе по уговору који се односи на капиталне издатке и захтева плаћање у више година, на основу предлога органа надлежног за финансије, уз сагласност Привременог органа општине а по конституисању органа општине Општинског већа општине.

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

Обавезе преузете у 2014. години у складу са одобреним апропријацијама у тој години, а неизвршене у току 2014. године, преносе се у 2015. годину и имају статус преузетих обавеза и извршавају се на терет одобрених апропријација овом одлуком.

Члан 21.

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

Члан 22.

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

Плаћање из буџета неће се извршити уколико нису поштоване процедуре утврђене чланом 56. став 3. Закона о буџетском систему.

Члан 23.

Корисници буџетских средстава приликом додељивања уговора о набавци добара, пружању услуга или извођењу грађевинских радова у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, 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 2015. годину.

Члан 24.

Обавезе према корисницима буџетских средстава, у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, извршавају се сразмерно оствареним приходима и примањима буџета.

Ако се у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године приходи и примања смање, расходи и 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 не остваре додатне приходе и приливе из других извора финансирања, расходи и издаци планирани по том основу неће се извршавати на терет општих прихода буџета.

Члан 25.

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

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

Члан 26.

Новчана средства на консолидованом рачуну трезора могу се инвестирати у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, само у складу са чланом 10. Закона о буџетском систему, при чему су, у складу са истим чланом Закона, Председник привременог органа општине, а по конституисању органа општине Председник општине, односно лице које он овласти, одговорни за ефикасност и сигурност тог инвестирања.

Члан 27.

Корисник буџетских средстава не може без претходне сагласности Привременог органа општине, а по конституисању органа општине Општинског већа општине, а у складу са законом којим се одређује максималан број запослених у локалној администрацији, засновати радни однос са новим лицима у периоду од 01.01. до 31.03. 2015. 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.

Члан 28.

Део средстава из члана 1. ове Одлуке, у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, намењен је трансферима осталим нивоима власти у износу од 26.145.000 динара, која ће се распоредити основном и средњем образовању, за текуће и капиталне трансфере нивоу градова, Министарству унутрашњих послова и Центру за социјални рад.

Члан 29.

Средства од новчаних казни за прекршаје, предвиђена прописима о безбедности саобраћаја на путевима чланом 17. и 18. Закона о безбедности саобраћаја на путевима

(«Службени гласник Републике Србије», број 41/2009) у периоду од 01.01 до 31.03.2015. године у расходном делу ове одлуке билансирана су у Програму 7 – Путна инфраструктура, Програмској активности 0002 – Програм унапређења безбедности саобраћаја, Функцији 360 – Јавни ред и безбедност, Позицијама од 78 до 83.

Средства из става 1. овог члана користе се за финансирање унапређења безбедности саобраћаја на путевима на територији општине Лучани.

Општински одбор за безбедност у саобраћају и заштиту животне средине пратиће безбедносну ситуацију у саобраћају и покрети активности на унапређењу безбедности саобраћаја на територији општине Лучани.

Члан 30.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава, који користе пословни простори покретне ствари којим управљају други корисници јавних средстава, у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, не плаћају закуп у 2015. години, осим сталних трошкова неопходних за обављање делатности.

Уколико плаћање сталних трошкова није могуће извршити на основу раздвојених рачуна, корисник који управља јавним средствима врши плаћање, а затим директни односно индиректни корисници става 1. овог члана врши одговарајућу рефундацију насталих расхода.

Рефундација из става 2. овог члана сматра се начином извршавања расхода, у складу са Законом о буџетском систему.

Члан 31.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава у периоду од 01.01. до 31.12.2015. године обрачунату исправку вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала, односно не исказују расход амортизације и употребе средстава за рад.

Члан 32.

За финансирање дефицита текуће ликвидности, који може да настане услед неуравнотежености кретања у приходима и расходима буџета, Председник Привременог већа општине, а по конституисњу органа општине Председник општине може се задужити у складу са одредбама члана 35. Закона о јавном дугу («Службени гласник Републике Србије», број 61/05 и 78/2011).

Члан 33.

Корисници буџетских средстава пренеће на рачун извршења буџета општине Лучани до 31. децембра 2014. године, средства која нису утрошена за финансирање расхода у 2014. години, која су овим корисницима пренета у складу са Одлуком о буџету општине Лучани за 2014. годину ("Службени гласник општине Лучани", број 17/13 и 11/14).

Члан 34.

Остварена средства од прихода од самодоприноса, у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године, користе се у складу са Одлуком о увођењу самодоприноса на подручју месних заједница општине Лучани.

Члан 35.

У Разделу 4, Програму 5- Развој пољопривреде, Програмској активности 0002 – Подстицаји пољопривредној производњи, Функцији. позицији 421 – Пољопривреда, Економској класификацији 451 – Текуће субвенције, Позицији 77, у периоду од 01.01. до 31.03.2015. године планирана су средства у износу од 1.000.000,00 динара на име измирења обавеза преузетих из 2014. Године за вештачко осемењавање.

Члан 36.

Изузетно, у случају да се буџету општине Лучани из другог буџета (Републике, Покрајине, друге општине) одреде актом наменска трансферна средств, 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, Одељење за финансије Општинске управе општине Лучани на основу тог акта отвара одговарајуће апропријације за извршење расхода по том основу, у складу са чланом 5. Закона о буџетском систему.

Члан 37.

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 38.

Ову одлуку објавити у службеном гласнику општине и доставити министарству надлежном за послове финансија.

Члан 39.

Ова Одлука ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном гласнику општине Лучани", а примењиваће се од 01.01.2015. године.

Образложење

1. Законска регулатива

У складу са чланом 46. став 6. Закона о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 и 108/13), Законом о финансирању локалне самоуправе („Службени гласник РС“, број 62/06, 47/11 и 93/12), Законом о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Србије“, број 129/07 и 83/14) и Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2015. годину и пројекција за 2016. и 2017. годину Министарства финансија и привреде број 401-00-03539/2014-03 од 24. новембра 2014. године, урађен је Предлог одлуке о привременом финансирању општине Лучани за период од 01.01. до 31.03.2015. године.

Приликом израде Предлога одлуке о привременом финансирању општине, стручна служба буџета Општинске управе општине Лучани суочавала се са многим непознаницама, јер смернице за израду планских аката за наредну годину су доста касниле, тако да директни и индиректни корисници нису имали параметре за израду својих финансијских планова, а посебна отежавајућа околност је новина у изради планова која се односи на доношење планских ката у 2015. години који се доносе по принципу програмског буџетирања. Влада Републике Србије, до израде овог документа, није усвојила Фискалну стратегију за 2015. са пројекцијама за 2016. и 2017. годину (законски рок био 15. јун).

Влада Републике Србије донела је Одлуку о распуштању Скупштине општине Лучани и образовању Привременог органа општине Лучани („Службени гласник Републике Србије“, број 113/2014), Решење о именовању Председника и чланова Привременог органа општине Лучани („Службени гласник Републике Србије“, број 114/2014) и Решење о разрешењу и именовању председника и члана Привременог органа општине Лучани („Службени гласник општине Лучани“, број 127/2014), па стога на основу члана 46. Став 6. Закона о буџетском систему урађен је предлог Одлуке о привременом финансирању општине Лучани за период од 01.01. до 31.03.2015. године.

Поменути чланом регулисано је да уколико се не донесе буџет у року утврђеном буџетским календаром, врши се привремено финансирање у времену најдуже прва три месеца фискалне године. Привремено финансирање врши се највише до једне четвртине износа планираних расхода и издатака у акту о буџету претходне фискалне године, с тим што распоређени расходи и издаци у претходној години по врстама и наменама не представљају ограничење.

Народна скупштина Републике Србије донела је Одлуку о расписивању избора за одборнике Скупштине општине Лучани („Службени гласник Републике Србије“, број 123/2014), за 28.12.2014. године.

2. Приходи и примања општине

Укупни приходи и примања у периоду привременог финансирања за 2015. износе 161.051.413 динара и то из:

- јавних прихода-приход буџета143.880.000 динара
- додатних прихода буџетских корисника- сопствени приходи.....4.543.250 динара
- средстава донација.....10.604.655 динара
- трансферних средстава од другог нивоа власти.....1.636.000 динара
- средстава родитељског динара.....387.500 динара

Укупни **порески приходи** у периоду привременог финансирања износе укупно 98.300.00,00 динара и чине 63,63 % укупних прихода и примања буџета општине. Структура пореских прихода у време привременог финансирања је:

- порез на доходак, добит и капиталне добитке (порез на зараде, порез на приходе од самосталних делатности, порез на приходе од имовине, порез на друге приходе) планиран у износу од 55.000.000,00 динара, са процентом учешћа од 35,60 % укупних прихода и примања буџета општине;
- самодопринос планиран је у износу од 4.000.000,00 динара, са процентом учешћа од 2,59 % укупних прихода и примања буџета општине;
- порез на имовину (физичких и правних лица, порез на наслеђе и поклон, порез на капиталне трансакције) планиран у износу од 27.700.000,00 динара са процентом учешћа од 17,93 % укупних прихода и примања буџета општине;
- порез на добра и услуге (порези, таксе и накнаде на моторна возила, накнада за коришћење доббара од општег интереса, општинске таксе) планиран у износу од 9.100.000,00 динара са процентом учешћа од 5,89 % укупних прихода и примања буџета општине;
- остали порески приходи-такса за истицање фирме на пословном простору планиран у износу од 2.500.000,00 динара са процентом учешћа од 1,62 % укупних прихода и примања буџета општине;

У структури пореских прихода највеће планирано учешће, у време привременог финансирања, имају приходи од пореза на зараде и пореза на имовину у укупном износу од 74.000.000,00 динара, са учешћем у укупним приходима и примањима од 47,90 %. Порез на зараде у складу са Законом о финансирању локалне самоуправе представља приход који се уступа од осталих нивоа власти - Републике. Сагласно члану 35. поменутог закона јединици локалне самоуправе припада 80 % пореза на зараде који се плаћа према пребивалишту запосленог.

Приход од самодоприноса према зарадама запослених планиран је у износу од 4.000.000,00 динара. Приход по овом основу а на основу Предлога Одлуке о увођењу самодоприноса по месним заједницама за период од пет година, почев од 01.01.2013. па до 31.12.2017. године. По члану 14. тачка 5. Закона о буџетском систему самодопринос је јавни приход буџета општина. У складу са Одлукама о увођењу самодоприноса на подручју месних заједница општине Лучани, средства остварена наплатом самодоприноса наменског су карактера, којим се финансирају расходи месних заједница на основу њихових програма.

Укупан биланс пореског прихода од пореза на имовину у време привременог финансирања износи 27.700.000,00 динара, од чега порез на имовину од правних и физичких лица износи 26.000.000,00 динара, са процентом учешћа у овој групи прихода од 93,86 %..

Укупан биланс пореза на добра и услуге у периоду привременог финансирања износи 9.100.000,00 динара од чега порези, таксе и накнаде за моторна возила и општинске таксе укупно износе 9.000.000,00 динара са процентом учешћа у овој групи прихода од 98,90 %.

Биланс прихода од локалних комуналних такси за истицање фирме на пословном простору у периоду привременог финансирања износи 2.500.000,00 динара.

Укупни **непорески приходи** (накнада за коришћење простора и грађевинског земљишта, приходи од новчаних казни за прекршаје, приходи од новчаних казни у корист нивоа општина, камата на средства буџета, мешовити неодређени приходи) у периоду привременог финансирања износе 4.080.000,00 динара и чине 2,64 % укупног биланса прихода и примања.

У периоду привременог финансирања нису планирана средства од примања, јер реално неће се ни остварити.

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2015. годину и пројекција за 2016. и 2017. годину Министарства финансија и привреде број 401-00-03539/2014-03 од 24. новембра 2014. године, износ ненаменских трансфера се планирају на нивоу трансфера утврђених 2014. године. У складу са упутством у периоду привременог финансирања

трансферна средстава планирана су у износу од 41.500.000,00 динара, што чини 26,86 % укупних прихода и примања буџета за планирани период.

Приходи од донација односе се на два пројекта која финансира Европска унија, чије трајање по уговору је почетак фебруара месеца 2015. године, а односе се на: попис имовине у општинама Лучани, Горњи Милановац и Ариље и управљање отпадом на територији Моравичког округа. Приход планиран од донација износи 10.604.655,00 динара. Девизна средства се налазе на посебном подрачуну који се води код Народне банке Србије.

3. Расходи и издаци општине

Укупни расходи и издаци општине у периоду привременог финансирања износе 149.884.655 динара, при чему текући расходи учествују са 144.619.655 динара или 96,49 % укупних расхода и издатака.

Највећи расходи у време привременог финансирања су за:

- коришћење роба и услуга у износу од 73.374.655 динара, са процентом учешћа у укупним од 48,95 %;
- текући трансфери индиректним корисницима буџета Републике, граду Чачаку, МУП-у у износу од 26.145.000 динара, са процентом учешћа у укупним од 17,44 %;
- расходи за запослене у износу од 24.624.500 динара, са процентом учешћа у укупним од 16,43 %.
- остали трансфери (дотације спорту, удружењима, Црвеном Крсту, накнаде штете, издвајање у текућу и сталну резерву и сл.) у износу од 9.460.500 динара, са процентом учешћа од 6,31 %.
- права из социјалног осигурања-социјалне помоћи у износу од 3.615.000 динара, са процентом учешћа у укупним од 2,41 %.
- за субвенције (Дубоко, Рзав, пољопривреда) планирана су средства у укупном износу од 4.800.000,00 динара, са процентом учешћа у укупним од 3,20 %.

Планирање масе средстава за плате запослених у периоду привременог финансирања

Маса средстава за плате за 2015. годину планира се у складу са одредбама Закона о буџету Републике Србије за 2014. годину и у складу са одредбама Закона о буџетском систему (нема индексације плата за октобар и наредне месеце 2014. године). Плате треба планирати у мањем обиму за око 2,5 % ради решавања одлива броја запослених до којих ће доћи у 2015. години.

Табела 1

ПЛАНИРАНА МАСА СРЕДСТАВА ЗА ПЛАТЕ					
Ред.бр.	Директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти	Маса средстава за плате 2014. године		Маса средстава за плате планирана за период од 01.01. до 31.03. 2015. године	
		Буџетска средства	Остали извори	Буџетска средства	Остали извори
1	2	3	4	5	6
		411		411	
1.	Органи и организације локалне власти (изабрана и постављена лица и запослени)	57.888.550	-	8.790.000	-
2.	Предшколске установе	28.120.000	6.481.600	4.296.000	1.052.000
3.	Установе културе	9.975.000	2.800.000	1.670.000	293.000

4.	Остале установе из области јавних служби-туристичка организација	1.735.000	521.000	300.000	32.200
5.	Јавна предузећа, дирекције и фондови основани од стране лок. власти који се финансирају из јавних прихода чија је намена утврђена посебним законом	16.497.430		2.000.000	-
6.	Остали индиректни корисници буџета-Месне заједнице	860.000	110.000	215.0000	27.500
	Укупно за све кориснике буџетских средстава	115.076.480	9.912.600	17.271.000	1.404.700

У периоду привременог финансирања на економској класификацији 411-Плате планиране су износу од 17.271.000 динара из буџета, а из осталух извора 1.404.700 динара, на име обрачуна и исплата плата за два месеца.

Као што у Упутство налаже у време привременог финансирања нису планиране исплате божићњих, годишњих и других врста награда и бонуса предвиђених посебним и појединачним колективним уговором.

Планирање броја запослених у 2015. години

Чланом 1. Закона о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији (“Службени гласник Републике Србије”, број 104/09) одређује се укупан максималан број запослених у органима општине, установама које се финансирају из буџета (осим предшколских установа), привредним друштвима и другим облицима организовања чији је једини оснивач општина, а који се финансирају из буџета.

Максималан број запослених на неодређено време према поменутом закону за општину Лучани утврђен је на 98, а на одређено време 10.

Табела 2.

БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У ПЕРИОДУ ОД 01.01. ДО 31.03.2015. ГОДИНЕ				
Ред.бр.	Директни и индиректни корисници буџетских средстава локалне власти	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	Укупан број запослених
1	2	3	4	5(3+4)
1.	Органи и организације локалне власти	50	7	57
1а	Изабрана лица		2	2
1б	Постављена лица	2	2	4
1ц	Запослени	48	3	51
2.	Установе културе	11	3	14
3.	Остале установе из области јавних служби које се финансирају из буџета (осим предшколских установа)			
	-Туристичка организација општине		3	3

4.	Месне заједнице	2		2
5.	Јавно предузеће „Дирекција“	15		15
6.	Укупно за све кориснике буџета на које се односи Закон о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији	78	10	88
7.	Предшколске установе	49	5	54
8.	Привредна друштва и остали облици организовања чији је једини оснивач локална власт (индиректни корисници буџета)			
9.	Укупно за све кориснике буџета на које се не односи Закон о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији	49	5	54
10.	Укупно за све кориснике буџета	127	15	142

Влада је надлежна за спровођење одредбе члана 10. став . Закона о одређивању максималног броја запослених у локалној администрацији.

Планирање субвенција

Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2015. годину и пројекција за 2016. и 2017. годину Министарства финансија и привреде број 401-00-03539/2014-03 од 24. новембра 2014. године, дата је препорука локалним властима да се преиспитају сви програми по основу којих се додељују субвенције а имајући у виду мере фискалне консолидације исте треба смањити.

У периоду привременог финансирања расходи за субвенције билансирани су у износу од 4.800.000 динара, и то за следеће намене:

- на функцији 421-Пољопривреда.....1.000.000 динара,
- на функцији 510-Управљање отпадом (за Јавно предузеће ргионална депонија „Дубоко“ Ужице.....2.500.000 динара
- на функцији 630-Водоснабдевање (по програму “Рзав и изградња бране Сврачково).....1.300,00 динара

УКУПНО: 4.800.000

динара

Планирање капиталних издатака

У складу са изменама и допунама Закона о буџетском систему (“Службени гласник Републике Србије”, број 93/12) издаци за капиталне пројекте исказују се за три године (члан 28 Закона о буџетском систему).

Капитални пројекти су пројекти чија реализација (извођење) трје 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 контима групе 51, 52 и 54. планиране су средства за капиталне пројекте. Капитални пројекти се односе на изградњу (куповину) зграда и грађевинских објеката, капитално одржавање постојећих зграда и објеката, обезбеђење земљишта, пројектно планирање и набавку опреме и машина чији је век трајања односно коришћења дужи од пет година.

У члану 3. општег дела Одлуке о буџету општине Лучани за 2013. годину, приказан је преглед капиталних издатака за период привременог финансирања од 01.01. до 31.03.2015. године, који се углавном односи за набавку неопходне опреме за наведени период, приказан по директним и индиректним корисницима буџета општине.

У периоду привременог финансирања капитални издаци планирани за директне и индиректне кориснике буџета општине Лучани износе 5.268.000 динара.

План осталих расхода и издатака директних и индиректних корисника буџета

У Разделу 1 - Скупштина општине

План расхода и издатака у Разделу 1. Скупштина општине, Програму 15 – 0602 - Локална самоуправа, Програмској активности 0001 - Функционисање локалне самоуправе, Функцији 110, као директног корисника буџета, износи 1.996.000 динара. и исти садржи расходе за запослене, одборнички додатак (накнаде одборницима, накнаде члановима Привременог органа, радних тела), услуге по уговору, дотације невладиним организацијама (финансирање редовног рада политичких странака).

У оквиру овог раздела планирана су средства за подмирење трошкова локалних избора заказаних за 28.12.2014. године, Функцији 160, Програмској активности 001 – Функционисање локалне самоуправе у укупном износу од 3.480.000 динара, на име рада бирачких тела и одбора, трошкова материјала и сл.

У Разделу 2 - Председника општине

План расхода и издатака у Разделу 1. Председник општине, Програму 15 – 0602 - Локална самоуправа, Програмској активности 0001 - Функционисање локалне самоуправе, Функцији 110, као директног корисника буџета, износи 2.050.000 динара. и исти садржи расходе за запослене, сталне трошкове, трошкове путовања, услуге по уговору, материјал и сл.

У Разделу 2 - Општинско веће

План расхода и издатака у Разделу 1. Општинско веће, Програму 15 – 0602 - Локална самоуправа, Програмској активности 0001 - Функционисање локалне самоуправе, Функцији 110, као директног корисника буџета, износи 350.000 динара. и исти садржи расходе везане за одржавање седница и накнаду за путне трошкове.

У разделу 4 – општинска управа општине Лучани и индиректни корисници буџета

План Општинске управе општине Лучани као директног корисника буџета и индиректних корисника буџетских средстава на Разделу 4, Главама од 4.0 до 4.9, везано за програме и програмске активности планирани су у укупном износу од 135.844.000 динара.

На органу управе укупно планирана средства у периоду привременог финансирања износе 25.842.000 динара, за обавезе за плате, сталне трошкове, услуге по уговорима, текуће поправке и одржавање, материјал, машине и опрема и сл. трошкове и издатке.

Трошкови и издаци по програмима и програмским активностима дати су у члану 8. нормативног дела буџета, тако да су за:

Програм 1. – 1101- Локални развој и просторно планирање, за програмску активност 0001, у периоду привременог финансирања планирана средства у износу од 3.443.000 динара за обавезе за израду планова генералне регулације Лучани и Гуча, за геодетске услуге и услуге по уговору-прибављање подлога.

Програм 2. –0601- Комуналну делатност, за програмске активности 0001, 0003, 0008 и 0010, у периоду привременог финансирања планирана средства у износу од 12.653.000 динара за област водоснабдевање, одржавање депонија, јавну хигијену и јавну расвету.

Програм 4. – 1502 – Развој туризма, за програмске активности 0001, 0002, у периоду привременог финансирања планирана средства у износу од 1.580.000 динара на име редовног функционисања установе и за туристику промоцију.

Програм 5. -0101 – Развој пољопривреде, за програмске активности 0001 и 0002, у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 1.250.000 динара углавном за измирење обавеза за програм осемењавања крава из 2014. године.

Програм 7. -0701 – Путна инфраструктура, за програмске активности 0001 и 0002, и пројекат 0003, у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 20.081.000 динара делом за редовну делатност јавног предузеће, делом за измирење обавеза за летње и зимско одржавање путева у сезони 2014/2015.

Програм 8. -2001 – Развој пољопривреде, за програмске активности 0001, у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 8.921.000 динара углавном за функционисање предшколске установе.

Програм 9. и 10 – 2002 и 2003 – Основно и средње образовање, за програмске активности 0001, у периоду привременог финансирања, планирана средства у укупном износу од 19.610.000 динара углавном за функционисање основних и средње школе.

Програм 11. - 0901 – Социјална и дечја заштита, за програмске активности 0001, 0005 и 0006, у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 5.323.500 динара за функционисање установе социјалне заштите и помоћи угроженом становништву.

Програм 12. -1801 – Примарна и здравствена заштита, за програмску активност 0001, у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 1.530.000 динара углавном за функционисање здравствене установе (набавка опреме, текуће одржавање објеката и сл).

Програм 13. -1201 – Развој културе, за програмске активности 0001, 0002, 0003 и 0004 у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 8.981.000 динара углавном за функционисање установа културе-центар и библиотека.

Програм 14. -1301 – Развој спорта и омладине, за програмске активности 0001 и 0002 у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 3.140.000 динара за финансирање спортских клубова, савеза, школског спорта.

Програм 15. -0602 – Локална самоуправа, за програмске активности 0001, 0002, 0003, 0004, 0006 и за пројекат 0011, у периоду привременог финансирања, планирана средства у износу од 57.367.500 динара за финансирање органа општине, месних заједница, општинског јавног правобранилаштва, за јавни дуг, информисање.

Буџетски корисници од својих активности треба у периоду привременог финансирања да оприходују 17.171.405 динара, тако да укупна средства буџетских корисника из свих извора финансирања износе 161.051.405 динара.

У периоду привременог финансирања планирано је да буџет општине оствари суфицит у износу од 4.600.000 динара.

ПРЕДСЕДНИК ПРИВРЕМЕНОГ ОРГАНА