

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлука о завршном рачуну је урађена по Закону о буџетском систему („Сл.гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010 И 101/2011), Закону о локалној самоуправи („Сл.гласник РС“, бр. 129/07) а састоји се од **општег и посебног дела**.

У **Општем делу** су приказани обрасци завршног консолидованог рачуна буџета у хиљадама динара. Консолидовани завршни рачун буџета значи да поред средстава новчаних и основних који су директно прошли преко рачуна буџета додају (сабирају) средства буџетских корисника (директних и индиректних). Директни буџетски корисници су: Скупштина, Председник општине, Општинско веће и Општинска управа и немају свој рачун, а индиректни буџетски корисници имају своје рачуне и то су: Градска библиотека, Дечји вртић, Туристичка организација и месне заједнице (немају своје рачуне) .

Школе су индиректни буџетски корисници Републике, а код буџета општине се воде на групи 463 тј. као трансфери осталим нивоима власти и они се не консолидују –буџет општине пребацује средства за материјалне трошкове и у Одлуци су приказана та средства . Обрасци су попуњени у хиљадама.

Завршни рачун се састоји од 5 образаца:

1. **Образац 1 консолидовани – Биланс стања**, исказује средства активе и пасиве . Актива је нефинансијска имовина основна средства у 2018.год. садрже по попису непокретности зграде и грађевинске објекте, земљиште и шуме чији је корисник Општина Љиг тј. нефинансијска имовина и износи 1.499.028 хиљаде, финансијска имовина износи 114.188 хиљада , новчана средства 7.668 хиљ., обрачунати неплаћени расходи су 106.484 хиљада и укупна актива је 1.613.216 хиљада. Пасива обухвата дугорочне обавезе 13.927 хиљ. обавезе по основу расхода за запослене 3.673. хиљада, остале обавезе 14.795 хиљ. и обавезе из пословања 88.015 хиљ. нефинансијска имовина 1.499.002 хиљада, вишак прихода 5.498.хиљада , укупна пасива је 1.613.216.хиљада.
2. **Образац 2 – консолидовани – Биланс прихода и расхода**, приказује остварење прихода (класа 7) у износу од 368.474.хиљада и расхода (класа 4) у износу 335.337. хиљаде и издаци за набавку нефинансијске имовине (класа 5) у износу 26.242.хиљаде , остварен суфицит 7.073. хиљада динара, коригован вишак прихода са пренетим средствима од 1.199 хиљада, примањима од отплате кредита у износу 83 хиљаде. Утрошена средства текућих прихода и примања за набавку финансијске имовине 2.857 хиљада, остварен је вишак прихода и примања суфицит на крају године је 5.498 хиљада. Вишак прихода 2.139 хиљада су наменска средства добијена у 2018. години за ПДВ за изведене радове по пројекту на реци Козељици уплаћене од Канцеларије за јавна улагања, утрошиће се у 2019. години 3.150. хиљада средства на рачуну буџета су наменска средства примљена од Министарства за заштиту животне средине за пројекат за депонију у Белановици и 209 хиљада за избеглице, за откуп сеоског домаћинства са додатним пакетом за грађевински материјал или опрему.
3. **Образац 3 – консолидовани – Извештај о капиталним издацима и финансирању** исказује изворе финансирања (и класу 8+9) у износу 261.хиљада и издатке (класу 5) у износу 26.242. хиљаде и (класу 6) у износу 2.857.хиљада и исказује се мањак примања од 28.838. хиљада динара.
4. **Образац 4 – консолидовани – Извештај о новчаним токовима** исказује: новчане приливе (класу 7, класу 8, класу 9) у износу 368.735.хиљада ; новчане одливе (класу 4,

класу 5, класа 6) у износу 364.436.хиљада; салдо готовине на почетку године (тј. пренета неутрошена средства из претходне године у износу 1.199. хиљада учествују у кориговању прилива средстава) и салдо готовине на крају године тј стање на рачунима 31.12.2018.г. износи 5.498. хиљада динара, неутрошена средства су наменски распоређена за 2019.годину.

5. **Образац 5 – консолидовани – Извештај о извршењу буџета** – у обрасцу 5 посматра се само 2018. год. без пренетих средстава, план и извршење приходи и примања и расходи и издаци по изворима, приходи од Републике, буџета општине, донације или сопствени приходи .

Посебни део је остварење Одлуке о буџету општине за 2018. годину где су обухваћена и сопствена средства буџетских корисника (извршење у динарима).

Укупно текући приходи и примања са сопственим приходима буџетских корисника и пренетим буџетским средствима су остварени у износу од **368.735.144,00 динара или 82,54%** од укупно планираних средстава по Одлуци о измени и допуни одлуке о другој измене Одлуке о буџету општине Љиг за 2018. годину.

Анализирајући приходе по економској класификацији, порез на доходак , добит и капиталне добитке у чему је највећи порез на зараде остварен је 80,20 % .

Порез на имовину је остварен само 88,17% .

Порез на добра и услуге остварен је укупно 90,03%, а посебно посматрано боравишна такса је остварена 62,79%. Комунална такса на фирму наплаћена са 83,22%

Укупни трансфери текући и ненаменски остварени су 87,44% али је ненаменски трансфер остварен 100,00%.

Накнаде односно приходи од имовине свега 58,02%.

Приходи од продаје добара и услуга остварени су само 55,07%.

Новчане казне су уплаћене 105% а мешовити неодређени приходи 93,51%.

Кредит за ликвидност у 2018. Општина Љиг није користила а укупно су приходи остварени 82,55%.

Укупно остварени текући расходи и издаци су 364.435.647. динара што је 81,57 % од планираних средстава .

Расходи су приказани по функционалној и економској класификацији планирани и извршени по буџету са процентом извршења.

Скупштина општине (раздео 1) је остварена 83,59% . Зараде су планиране и остварене у складу са Законом о платама у државним органима и локалним самоуправама за постављена лица (зарада председника скупштине, секретара скупштине и остали расходи су реално планирани и извршени. Месечна нето зарада без минулог рада у децембру 2018.године председника скупштине је 61.169,28; секретара скупштине, 61.432,28 динара.Услуге по уговору , накнада за рад заменика председника скупштине (нето месечни износ 36.604,00) и накнаде одборницима, извршено укупно 98,82%. Политичким странкама је исплаћено 19,51% од планираних средстава по захтеву странака. Све странке немају отворене рачуне и нису подносиле захтев за средства, па средства нису ни пренета.

Председник општине (раздео 2) остварено је 86,10% . Зараде као и предходном разделу , исплаћене су по Закону о платама у државним органима и локалним самоуправама за изабрана лица (зарада председника и заменика председника општине и помоћника председника) , и остали расходи су извршени по плану. Месечна нето зарада без минулог рада председника општине је 73.810,93 ; заменика председника општине исто 73.810,93; помоћника председника (не ради од новембра 2018. године). Услуге по уговору остварене 88,84%.

Општинско веће (раздео 3) обухвата само трошкове већа где нема запослених и реализовано је 27,26% од планираних средстава.

Општинска управа (раздео 4) , опште услуге су остварене 90,72,%.

Зараде за запослене у Општинској управи су планиране и остварене по Закону о платама за запослене у локалној самоуправи па је и проценат остварења висок .

Месечна нето зарада без минулог рада начелника за Општинску управу је 68.014,31 динара , начелника Одељења за општу управу 53.809,00 динара; начелника Одељења за инспекције и финансија такође 53.809,00 динара ; висока стручна спрема 45.937. динара; запослени са вишом стручном спремом 32.324,00 динара; са средњом стручном спремом 29.190,62; домар,курири и чистачице примају минималну зараду т.ј. 143 динара по часу што је у децембру било 24.024,00 динара.

Појединачно посматрано зараде су остварене 97,74%, отпремнине и социјална давања запосленима остварење је 60,30% , превоз запослених 93,16%.

Конто 421 – **Стални трошкови** остварени су укупно 98,07%, обухватају електричну енергију, **комуналне услуге (грејање, водовод и канализација), услуге комуникације, трошкове осигурања, закуп имовине и опреме, трошкове платног промета у укупном износу 9.651.620,00 дин.**

Конто 422 – **Трошкови службених путовања** су дневнице запослених и извршене су 6,15%, по Уредби по дневнице за државне службенике и намештенике и запослене у локалним самоуправама су 150 динара у земљи а за иностранство 15 евра, па запослени често и не узимају дневнице кад иду на пословни пут.

Конто 423 – **Услуге по уговору** су: административне услуге, компјутерске , услуге образовања и усавршавања, услуге информисања, рекламе и пропаганда, стручне услуге и услуге репрезентације остварене а такође и пројекти (2) остварење укупно 93,74%.

Конто 425 – **Текуће поправке и одржавање зграда**, опрема, покретне и непокретне имовине, одржавање возила, копир апарата, телефонске централе остварење је 56,55%

Конто 426 – **Материјал** обухвата административни (канцеларијски), материјал за образовање и усавршавање запослених, материјал за саобраћај (бензин), материјал за очување животне средине, материјал за образовање, културу, спорт, материјал за одржавање хивијене и угоститељство, материјал за посебне намене (резервни делови), цвеће, остварење је 78,72%.

Конто 512- **Опрема** обухвата канцеларијски намештај, електронску опрему и остало, остварење је само 84,36 % . У 2014 набављено путничко возило на лизинг , отплата 12. рата.

Отплата домаћих камата је остварена 99,46% а отплата главнице 99,34 % за дугорочни кредит за котларницу уплаћено 12 рата у 2018.

Брига о породици за породиље исплаћено је 3.888.208 динар , исплаћени су сви поднети захтеви из 2018.године, свака породиља је добила по 300 евра за свако рођено дете у динарској противвредности у моменту исплате.

Средства за социјалну заштиту по решењу Центра за социјални рад су исплаћена 66,9% средстава , за избегла и расељена лица остварена су 1.460.135,00 за избегла и расељена лица , купљено је једно домаћинство за једну породицу. За пројекат за старе, утрошено је у 2018. години 2.135.462,00 динара. За школе за децу са посебним потребама смештај и превоз утрошено је 1.463.325,00 динара, укупно за социјалну заштиту извршено је 76,41% од планираних средстава.

Средства Црвеном крсту пренета су 65,62 % .

За делатност **Заједничког јавног правобранилаштва** у 2018. години су пренето 52.781,00 динар .

За **безбедност** саобраћаја укупно утрошено 58,62 % од планираних средстава .

Средства за **пољопривреду** за отплату камата кредита за пољопривреднике 99,97% за кредите одобрене пољопривредницима у 2017. години а доспели за наплату у 2018. години, у 2018 није било нових кредита за пољопривреднике.Укупно за пољопривреду у 2018, издвојено је 64,77% од планираних средстава, за осемењавање утрошено је 3.681.234,00 динара уплаћени су сви дугови из предходних година и захтеви из 2018.године, и набавку расних грла такође су измирене пренете обавезе и уплаћени захтеви из 2018.године укупно 1.555.725,00 динара. Нису трошена

средства за таксу за одводњавање, за атарске путеве обавезе из 2017 године уплаћене су у 2018 години, укупно 7.528.368,00 динара.

Средства за путеве – Друмски саобраћај за текуће поправке и одржавање улица планирано 37.500.000,00 остварено 87,66 уплаћене обавеза за извршене радове од елементарне непогоде из ранијих година а утрошена су средства одобрена закључком Општинског већа за елементарне непогоде у јулу 2018.године 5.500.000,00 динара , за материјал је утрошено 71,06% .

Асфалтирни путеви по месним заједницама уплаћени су из Буџета Републике Србије.

Средства за заштиту животне средине, за чишћење дивљих депонија утрошена су 3,89%, за Каленић је пренето 23,23 % од планираних средстава, за дезинсекцију- уништавање комараца утрошена су средства 99,2%.

Извештај о утрошеним средствима за заштиту животне средине по програму се доставља и Министарству за заштиту животне средине. Планирана су средства за пројекат за депонију у Белановици и добијен је део средстава од министарства а реализоваће се у 2019.години.

Средства за комуналну делатност укупно су остварена 70.82%.

У 2018. спојена су два комунална предузећа Љиг и Белановица у једно ЈКП Комуналац Љиг који обавља комуналне услуге на целој територији општине Љиг.Укупно за развој заједнице (набавку камиона, откуп земље, комуналне услуге: чишћење и одржавање зелених, јавних површина дератизацију, азил за псе луталице) утрошена су средства од 25.606.780,00 динара или 70,82% .

За поправке и одржавање водовода утрошено 1.869.983,00 динара или 49,21% од планираних средстава.

Улична расвета

Средства за енергетске објекте (радови по уговорима у м. заједницама) извршена су 95,27%. За уличну расвету (трошкови електричне енергије у Љигу и другим месним заједницама) уплаћено је 24.202.279,00 са преузетим обавезама из ранијих година и текућим обавезама. Пројекат лед сијалице , се реализује у 2018.години по јавним набавкама из 2017.године и 2018. године укупно 11.175.686,00 динара. Одржавање уличне расвете остварено 86,54%.

Здравство Средства за Дом здравља остварена су 99,84%.

Услуге рекреације и спорта, средства пренета Спортском савезу за расподелу клубовима и одржавање игралишта 91,36% или у динарима 17.782.548,00.

Историјском архиву Ваљево пренето 83.333,00 динара или 27,77% од планираних.

За услуге емитовања и штампања утрошено је 79% од укупно планираних средстава, средином године раскинут уговор са Телемарком из Чачка.

Верским и осталим културним организацијама нису преношена ни распоређивана средства, (није расписиван конкурс).

Средства основним школама из трансфера пренета су укупно 25.871.015, динара за помоћне објекте школа уплаћено је 721.072 динара. Трошкови превоза ученика основне и средње школе износе 12.729.464. дин. или 99,22% од планираних., 4.800.000,00 динара уплаћено за пројекат основне школе у Белановици.

За средње образовање пренето је укупно 4.907.211,00 динара, или 73,79% од планираних средстава и 4.355.891,00 динара за превоз ученика.

За **Градску библиотеку Љиг** (глава 4.01) проценат извршења је 82,63%, зараде су планиране у складу са законом са повећањем у 2018. од 6%, стални трошкови су извршени свега 42,88% од планираних остале су не плаћенеобавезе из ранијих година за комуналне услуге , услуге по уговору 67,55 % за опрему утрошено је само 81,19% од планираних средстава, за набавку књига утрошено само 84.288,00 динара.

Предшколско образовање ПУ Каја (глава 4.02) више нема сопствених прихода за услуге за боравак деце у вртићу већ се сва средства уплаћују у буџет па распоређују, преносе кроз трансфере како уплате родитеља тако и средства од Републике за предшколску групу.За зараде је утрошено 99,89% средстава, било је и повећање зараде у 2018. години, социјални доприноси су

уплаћени 99,61% али остале дотације и обавезе, т.јест умањење од 10% није све уплаћено, остале су обавезе из 2017.године, што остаје обавеза за уплату у 2019.години. Стални трошкови су извршени 90,91% Вртић је имао 51.000 од акциза и пренета средства из предходне године и добили су за пројекат проширења вртића од Министарства 1.008.000. Сва средства су утрошили па немају пренетих средстава по завршном рачуну.

Туристичка организација (глава 4.03) за зараде је искористила 91,97% . За Косидбу пренета средства од Републике 1.300.000,00 преко рачуна буџета а од наплате на Рајцу остварена средства у износу од 583.000,00 уплаћено су такође у буџет општине за манифестацију Косидбу на Рајцу. Буџетска средства су утрошена 84,13% . На редовном рачуну нема не утрошених средстава 31.12.2018.године.

Месне заједнице (глава 4.04) за материјал, сталне трошкове (телефон и е.енергија) и одржавање домова културе по месним заједницама извршено је 64,24% од планираних средстава.

ПЛАН И ИЗВШЕЊЕ РАСХОДА ПО ПРОГРАМИМА

Назив програма	Износ плана у динарима	Извршење
ЛОКАЛНИ РАЗВОЈ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ	10.319.700,00	5.082.857,28
КОМУНАЛНА ДЕЛАТНОСТ	59.861.860,15	47.661.869,53
РАЗВОЈ ТУРИЗМА	6.545.300,00	6.020.658,02
РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ	11.271.000,00	5.931.985,78
ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ	11.200.000,00	1.282.807,12
ПУТНА ИНФРАСТРУКТУРА	69.508.900,00	56.595.561,00
ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ	58.362.484,00	53.234.754,76
ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ	52.100.000,00	44.069.941,48
СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ	11.150.000,00	9.236.033,13
СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА	22.987.000,00	14.862.227,89
ПРИМАРНА ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА	3.550.000,00	3.419.437,88
РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊУ	10.235.000,00	7.889.475,93
РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ	19.500.000,00	17.814.548,81
ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ УПРАВЕ	76.199.255,85	69.622.043,00
ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ	12.709.500,00	10.293.509,50
ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ	11.220.000	11.175.686,64
Укупно за БК	446.720.000,00	364.435.647,00

Годишњи извештај о учинку по програмима за 2018.годину је достављен Министарству финансија до 15.04.2018.године.

Укупно расходи су остварени 81,57% од планираних а средства остала на рачуну су наменска средства која ће бити утрошена у 2019. години.

Стање на рачуну буџета 31.12.2018.године је 5.498.073,88 динара .

Одељење за финансије