

## О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е СЕДМОГ ДОПУНСКОГ ЗА 2024

Предложеном Одлуком о седмом допунском буџету општине Косјерић за 2024. годину, предложено је повећање позиција прихода и расхода у износу од **6.341.445.00** динара.

Повећање прихода у износу од 8.241.445,00 динара врши се по основу већих остварења прихода од буџетом планираних и то:

Приход на конту 711111 Порез на зараде повећава се за 4.000.000,00 динара, приход на конту 711122 Порез на приходе од самосталних делатности који се плаћа према паушално утврђеном приходу, по решењу Пореске управе повећава се за 600.000,00 динара; приход на конту 713311 Порез на наслеђе и поклон по решењу Пореске управе повећава се за 200.000,00 динара; приход на конту 713421 Порез на пренос апсолутних права на непокретности по решењу Пореске управе повећава се за 800.000,00 динара; прихода на конту 714543 Накнада за промену намене пољопривредног земљишта повећава се за 20.000,00 динара; приход на конту 714553 Боравишна такса по решењу надлежног органа ЈЛС повећава се за 4.485,00 динара, приход на конту 716111 Комунална такса за истицање фирме на пословном простору повећава се за 200.000,00 динара, уводи се нова позиција прихода 733251 Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина, на извору 07, у износу од 1.716.960,00 динара приход на конту 742156 Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина, повећава се за 700.000,00 динара.

Смањење прихода у износу 1.900.000,00 динара односи се на:

приход на конту 733154 Текући наменски трансфери, у ужем смислу од Републике у корист нивоа општина, на извору 07 смањује за 1.900.000,00 динара.

Разлика између повећања прихода и смањења прихода је 6.341.445.00 динара.

Предложеним изменама мењају се следеће позиције расхода:

- Позиција 1. плате, додаци и накнаде запослених код Скупштине општине, на извору 01, повећава се за 97.000,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате. *Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за раздео Скупштине општине може се увећати за 177.000,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. годину може увећати за 10.966.485 динара;*
- Позиција 2. социјални доприноси на терет послодавца код Скупштине општине, на извору 01, повећава се за 80.000,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате. *Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за раздео Скупштине општине може се увећати за 177.000,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. годину може увећати за 10.966.485 динара;*
- Позиција 5. посланички додатак код Скупштине општине, на извору 01, повећава се за 557.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за исплату дневница одборницима општине Косјерић;
- Позиција 13. плате, додаци и накнаде запослених код Председника општине, на извору 01, смањује се за 593.000,00 динара. *На основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године, планирана маса за плате за раздео Председника општине може се увећати за 95.000,00 динара. Пошто је на основу задње усвојене Систематизације радних места општине Косјерић, коју је наложила Управна инспекторка, кабинет председника сврстан као*



- организациона јединица у оквиру Општинске управе, па се плате за помоћника председника општине и шефа кабинета председника општине, у новом програму ИСКРА, везују се за раздео ОУ уместо за раздео Председника. Из тог разлога прерасподељује се део планиране масе са раздела Председника (682.000,00 динара) и планирана маса која је добијена на основу мишљења Министарства финансија (95.000,00 динара) на раздео Општинска управа у укупном износу од 777.000,00 динара (679.000,00 динара са конта 411 а 98.000,00 динара са конта 412);
- Позиција 14. социјални доприноси на терет послодавца код Председника општине, на извору 01, смањује се за 89.000,00 динара. На основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године, планирана маса за плате за раздео Председника општине може се увећати за 95.000,00 динара. Пошто је на основу задње усвојене Систематизације радних места општине Косјерић, коју је наложила Управна инспекторка, кабинет председника сврстан је као организациона јединица у оквиру Општинске управе, па се плате за помоћника председника општине и шефа кабинета председника општине, у новом програму ИСКРА, везују се за раздео ОУ уместо за раздео Председника. Из тог разлога прерасподељује се део планиране масе са раздела Председника (682.000,00 динара) и планирана маса која је добијена на основу мишљења Министарства финансија (95.000,00 динара) на раздео Општинска управа у укупном износу од 777.000,00 динара (679.000,00 динара са конта 411 а 98.000,00 динара са конта 412);
  - Позиција 16. накнаде трошкова за запослене код Председника општине, на извору 01, повећава се за 20.000,00 динара да би се обезбедила довољна средства за трошкове превоза на посао и с посла;
  - Позиција 20/1. субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама код Председника општине, на извору 01, смањује се за 3.100.000,00 динара да би се средства прерасподелила на друге намене где су тренутно најпотребнија;
  - Позиција 21. плате, додаци и накнаде запослених код Општинског већа, на извору 01, повећава се за 36.000,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате. Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за раздео Општинско веће може се увећати за 42.000,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. годину може увећати за 10.966.485 динара;
  - Позиција 22. социјални доприноси на терет послодавца код Општинског већа, на извору 01, повећава се за 6.000,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате. Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за раздео Општинско веће може се увећати за 42.000,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. г. може увећати за 10.966.485 дин;
  - Иза позиције 22. отвара се нова позиција 22/1 социјална давања запосленима код Општинског већа, у износу од 96.000,00 динара да би се обезбедила средства за исплату солидарне помоћи по Колективном уговору за запослене;
  - Позиција 28. плате, додаци и накнаде запослених код Општинског јавног правобраниоца, на извору 01, повећава се за 185.000,00 динара, како би се обезбедила довољна средства за исплату октобарске и новембарске плате у текућој години. Прерасподела је извршена са позиција плата Предшколске установе;
  - Позиција 29. социјални доприноси на терет послодавца код Општинског јавног правобраниоца, на извору 01, повећава се за 30.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за исплату октобарске и новембарске плате у текућој години. Прерасподела је извршена са позиција плата Предшколске установе;
  - Позиција 34. накнаде за социјалну заштиту из буџета код Социјална и дејча заштита – ПА Дневне услуге у заједници, на извору 01, повећава се за 1.600.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за услугу помоћ у кући до краја текуће године;



- Позиција 35. дотације невладиним организацијама код Социјална и дечја заштита – ПА Подршка реализацији програма Црвеног крста, на извору 01, повећава се за 260.000,00 динара да би се обезбедила довољна средства за финансирање Црвеног крста Косјерић;
- Позиција 36. накнаде за социјалну заштиту из буџета код Социјална и дечја заштита – Подршка деци и породици са децом, на извору 01, повећава се за 1.000.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за студенске стипендије, превоз ученика, родитељски додатак и специјализоване школе до краја текуће године;
- Позиција 39. плате, додаци и накнаде запослених код Општинске управе, на извору 01, повећава се за 2.589.535,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате у текућој години. *На основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године, планирана маса за плате за раздео Општинска управе може се увећати за 2.200.070,00 динара, док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. годину може увећати за 10.966.485 динара. Пошто је на основу задње усвојене Систематизације радних места општине Косјерић, коју је наложила Управна инспекторка, кабинет председника сврстан је као организациона јединица у оквиру Општинске управе, па се плате за помоћника председника општине и шефа кабинета председника општине, у новом програму ИСКРА, везују се за раздео ОУ уместо за раздео Председника. Из тог разлога прерасподељује се део планиране масе са раздела Председника у износу 777.000,00 динара на раздео Општинска управа (679.000,00 динара са конта 411 а 98.000,00 динара са конта 412) ;*
- Позиција 40. социјални доприноси на терет послодавца код Општинске управе, на извору 01 повећава се за 387.535,00 динара. *На основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.године, планирана маса за плате за раздео Општинска управе може се увећати за 2.200.070,00 динара, док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. годину може увећати за 10.966.485 динара. Пошто је на основу задње усвојене Систематизације радних места општине Косјерић, коју је наложила Управна инспекторка, кабинет председника сврстан је као организациона јединица у оквиру Општинске управе, па се плате за помоћника председника општине и шефа кабинета председника општине, у новом програму ИСКРА, везују се за раздео ОУ уместо за раздео Председника. Из тог разлога прерасподељује се део планиране масе са раздела Председника у износу 777.000,00 динара на раздео Општинска управа (679.000,00 динара са конта 411 а 98.000,00 динара са конта 412);*
- Позиција 43. награде запосленима и остали посебни расходи код Општинске управе, на извору 01, повећава се за 120.000,00 динара како би се обезбедила средства за накнаде чановима комисије за реализацију мера енергетске санације Косјерић у складу са чланом 9. Правилника о суфинансирању мера енерг.санације, пород.кућа и станова;
- Позиција 46. услуге по уговору код Општинске управе, на извору 01, повећава се за 850.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за ову намену до краја текуће године;
- Позиција 51. новчане казне и пенали по решењу судова код Општинске управе, на извору 01, повећава се за 600.000,00 динара да би се обезбедила довољна средства за исплату штета насталих од уједа паса луталица;
- Позиција 52. накнада штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других природних узрока код Општинске управе, на извору 01, смањује се за 300.000,00 динара пошто се неће искористити планирана средства у датом износу до краја текуће године;
- Позиција 63. услуга по уговору код Пољопривреда и рурални развој – ПА Подршка и спровођење пољопривредне политике у локалној заједници, на извору 01, смањује се за 300.00,00 динара зато што неће требати средства у датом износу у току наредног периода;
- Позиција 65. субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама код Пољопривреда и рурални развој – ПА Мере подршке руралном развоју, на извору 01



- смањује се за 595.000,00 динара зато што неће требати средства у датом износу у току наредног периода;
- Позиција 68. материјал код Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура – ПА Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, на извору 01 смањује се за 500.000,00 динара зато што неће требати средства за набавку коругованих цеви у датом износу до краја текуће године;
  - Позиција 69. зграде и грађевински објекти код Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура – ПА Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре, на извору 01 смањује се за 1.500.000,00 динара пошто се средства неће искористити до краја текуће године за намену за коју су била планирана тј за асфалтирање путева;
  - Позиција 70. текуће поправке и одржавање код Заштита животне средине – ПА Управљања отпадним водама, на извору 01, смањеје се за 500.000,00 динара и ова средства се прерасподељују на новоотворену позицију 71/1. зграде и грађевински објекти;
  - Иза позиције 71 отвара се нова позиција 71/1. зграде и грађевински објекти код Заштита животне средине – ПА Управљања отпадним водама, на извору 01, у износу 1.800.000,00 динара за потребе изградње и реконструкције секундарне мреже у општини Косјерић у оквиру ЕУ пројекта - Изградња постројења за пречишћавање отпадних вода у оквиру регионалног предузећа „Скрапез воде“;
  - Позиција 72. стални трошкови код Заштита животне средине – ПА Управљања комуналним отпадом, на извору 01, смањује се за 5.000.000,00 динара пошто се од маја текуће године када је избио пожар на депонији „Дубоко“ Ужице, не превози отпад из Косјерића, па нема ни расхода по том основу;
  - Позиција 73/1. земљиште код Заштита животне средине – ПА Управљања комуналним отпадом, на извору 01, смањује се за 1.500.000,00 динара пошто се део средства прерасподељује на новоотворену позицију 71/1 за изградњу постројења за пречишћавање отпадних вода;
  - Позиција 73/2. субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама код Заштита животне средине – ПА Управљања комуналним отпадом, на извору 01, смањује се за 500.000,00 динара пошто се средства неће искористити до краја текуће године за намену за коју су била планирана;
  - Позиција 74. услуге по уговору код Заштита животне средине – пројекат 0401-4001 Увођење примарне сепарације комуналног отпада у Косјерићу, на извору 01, смањује се за 400.000,00 динара пошто се средства неће искористити до краја текуће године за намену за коју су била планирана,
  - Позиција 76. специјализоване услуге код Заштита животне средине – ПА Управљање заштитом животне средине, на извору 01 повећава се за 900.000,00 динара да би се обезбедила довољна средства за расходе по основу одржавања зелених површина;
  - Позиција 76/4. специјализоване услуге код Заштита животне средине – пројекат 0401-4002 БУШЕЊЕ ИСТРАЖНЕ БУШОТИНЕ, на извору 01, повећава се за 1.000.000,00 динара за потребе решавања проблема водоснабдевања дела Дивчибара који припада општини Косјерић;
  - Позиција 79. услуге по уговору код Становање, урбанизам и просторно планирање – ПА Просторно и урбанистичко планирање, на извору 01, смањује се за 500.000,00 динара пошто неће требати средства у датом износу у току наредног периода године;
  - Позиција 80. услуге по уговору код Становање, урбанизам и просторно планирање – ПА Спровођење урбанистичких и просторних планова, на извору 01, смањује се за 200.000,00 динара пошто се неће искористити средства у планираном износу до краја године;
  - Позиција 82. текуће поправке и одржавање код Становање, урбанизам и просторно планирање – ПА Спровођење урбанистичких и просторних планова, на извору 01, смањује се за 700.000,00 динара пошто се средства неће искористити за потребе чишћења канала и пропуста до краја текуће године;



- Позиција 85. зграде и грађевински објекти код Становање, урбанизам и простор но планирање – ПА Спровођење урбанистичких и просторних планова, на извору 01, повећава се за 200.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за ту намену;
- Позиција 86. земљиште код Становање, урбанизам и простор но планирање – ПА Спровођење урбанистичких и просторних планова, на извору 01, смањује се за 200.000,00 динара пошто неће требати средства у датом износу у току наредног периода;
- Позиција 87. текуће поправке и одржавање код Становање, урбанизам и просторно планирање – пројекат 1101-4001 Санација фекалне канализације Лугови, на извору 01, смањује се за 1.000.000,00 динара пошто неће реализовати овај пројекат до краја текуће године;
- Позиција 89. стални трошкови код Комуналне делатности – Управљање/одржавање јавним осветљењем, на извору 01 повећава се за 400.000,00 динара да би се обезбедила средства за плаћање рачуна за јавну расвету;
- Позиција 92. стални трошкови код Комуналне делатности – ПА Одржавање чистоће на површинама јавне намене, на извору 01, повећава се за 2.000.000,00 динара да би се обезбедила довољна средства за плаћање рачуна за прање улица;
- Позиција 97. стални трошкови код Развој спорта и омладине – ПА Функционисање локалних спортских установа, на извору 01, повећава се за 400.000,00 динара да би се обезбедила средства за покриће трошкова грејања у спортској хали;
- Позиција 101/2 зграде и грађевински објекти код Опште услуге локалне самоуправе, функција 820 - Услуге културе, пројекат – 0602-5002 КУЛТУРА КОСЈЕРИЋУ ФАЗА 2 - ИЗРАДА ПРОЈ. ТЕХН. ДОКУМЕНТАЦИЈЕ ЗА БИБЛИОТЕКУ У КОСЈЕРИЋУ, на извору 07, смањује се за 183.040,00 динара зато што је након расписивања јавне набавке склопљен Уговор са изабраним извођачем на мањи износ него што је првобитно планирано;
- Позиција 102. услуге по уговору код Опште услуге локалне самоуправе, функција 830 - Услуге емитовања и штампања, пројекат – 0602-4002 МЕДИЈСКЕ УСЛУГЕ, на извору 01, смањује се за 100.000,00 динара зато што неће требати више средстава за исплату комисији пошто је конкурс завршен;
- Позиција 103. дотације невладиним организацијама код Опште услуге локалне самоуправе, функција 830 - Услуге емитовања и штампања, пројекат – 0602-4002 МЕДИЈСКЕ УСЛУГЕ, на извору 01, смањује се за 1.350.000,00 динара пошто је по конкурс у распоређено 150.000,00 динара и конкурс се поново неће расписивати тако да остају неискоришћена средства која могу да се прерасподеле за друге намене;
- Позиција 105. текући трансфери осталим нивоима власти повећава се код ОШ Мито Игумановић за 1.200.000,00 динара код конта зграде и грађевински објекти због потребе израде пројеката за реконструкцију старе школе и школске хале. Остали расходи се прерасподељују са једног конта на други;
- Позиција 106. текући трансфери осталим нивоима власти код Средње образовање остаје непромењена зато што се врши прерасподела са социјална давања запосленима на јубиларне награде. Због преласка средњих школа на СПИРИ дошло је до неклада између усвојеног финансијског плана од стране општине и стране Републике и испуњења услова за јубиларну награду запосленог који је примљен после усвајања фин. плана за 2024. годину па се из тог разлога врши прерасподела;
- Позиција 107. плате, додаци и накнаде запослених код ПУ Олга Грбић, на извору 01, повећава се за 6.642.429,00 динара како би се обезбедила средства за исплату октобарске и новембарске плате. *Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024. године. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за Предшколску установу може се увећати за 7.853.495,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024. годину може увећати за 10.966.485 динара. Такође због недостатка средстава за исплату октобарске и новембарске плате код Општинског правобраниоца извршена је прерасподела са планиране масе за плату у износу од 215.000,00 динара и то 185.000,00*



динара са конта 411 и 30.000,00 динара са конта 412. Ова прерасподела је омогућена пошто се замена запослене која је боловању, такође сама била на боловању али је донела дознаке крајем прошле недеље да почиње да ради па се на њено место неће примати нова замена;

- позицији 108. социјални доприноси на терет послодавца код ПУ Олга Грбић, на извору 01, повећава се за 966.066,00 динара како би се обезбедила средства за исплату октобарске и новембарске плате. Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.г. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за Предшколску установу може се увећати за 7.853.495,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024.г. може увећати за 10.966.485 динара. Такође због недостатка средстава за исплату октобарске и новембарске плате код Општинског правобраниоца извршена је прерасподела са планиране масе за плату у износу од 215.000,00 динара и то 185.000,00 динара са конта 411 и 30.000,00 динара са конта 412. Ова прерасподела је омогућена пошто је замена запослене која је боловању, исто била на боловању али је донела дознаке крајем прошле недеље да почиње да ради па се на њено место неће примати нова замена;
- Позиција 112. стални трошкови код ПУ Олга Грбић, на извору 01, повећава се за 13.000,00 динара да би се обезбедила потребна средства за трошкове платног промета;
- Позиција 115. специјализоване услуге код ПУ Олга Грбић, на извору смањују се за 9.000,00 динара пошто се остале специјализоване услуге неће искористити до краја текуће године;
- Позиција 120. машине и опрема код ПУ Олга Грбић, на извору 01, смањује се за 4.000,00 динара пошто неће требати део средстава за опрему за јавну безбедност;
- Позиција 121. плате, додаци и накнаде запослених код Народна библиотека Сретен Марић, на извору 01, повећава се за 519.988,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате. Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.г. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за Библиотеку може се увећати за 598.920,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024.г. може увећати за 10.966.485 дин.;
- Позиција 122. социјални доприноси на терет послодавца код Народна библиотека, на извору 01, повећава се за 78.932,00 динара како би се обезбедила средства за исплату новембарске плате. Повећање планиране масе средстава за плате се врши на основу добијеног мишљења Министарства финансија број 002669640 2024 10520 003 000 427 000 од 09.10.2024.г. По наведеном мишљењу планирана маса за плате за Библиотеку може се увећати за 598.920,00 динара док се укупна планирана маса за плате у Одлуци о буџету општине Косјерић за 2024.г. може увећати за 10.966.485 динара;
- Позиција 128. текуће поправке и одржавање код Народна библиотека Сретен Марић, на извору 01, повећава се за 800.000,00 динара за потребе извођења радова на замени лимене покривке на биоскопској сали библиотеке;
- Позиција 145. социјална давања запосленима код Туристичке организације, на извору 01, повећава се за 100.000,00 динара како би се обезбедила довољна средства за отпремнину и за исплату солидарне помоћи за запослене по Колективном уговору;
- Позиција 158. услуге по уговору код Туристичка организација – пројекат 1502-7001 Туристичка манифестација Чобански дани, на извору 01, смањује се за 100.000,00 динара пошто су остала неутрошена средства од манифестације па се прерасподељују за потребе исплате отпремнине и солидарне помоћи“;

У Косјерићу,  
25.октобар 2024. године

Одељење за привреду, ЛЕР, буџет и финансије  
Мирјана Веселиновић

