

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2018.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 38/17) садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон и 101/2016 - др. закон), чл. 6. и чл. 43. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016 и 113/2017), чл. 1. Закона о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС" бр. 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013 - усклађени дин. изн., 125/2014 - усклађени дин. изн., 95/2015 - усклађени дин. изн., 83/2016, 91/2016 - усклађени дин. изн., 104/2016 - др. закон и 96/2017 - усклађени дин. изн.) и чл. 36. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања" бр. 23/16-пречишћени текст).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ- ФИНАНСИЈСКЕ ПРИРОДЕ

Основни разлози за израду предлога Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2018.годину јесте предлог извршног органа за планирање недостајућих средстава на појединим апропријацијама за које се показало да неће бити довољне за финансирање свих планираних активности, као и планирање средстава за активности које првобитним планом нису обухваћене.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребаланс који се предлаже израђен је на вишем нивоу прихода и расхода из извора финансирања 01 – текући приходи утврђеним Одлуком о буџету општине Врњачка Бања за 2018.годину ("Службени лист општине Врњачка Бања" бр. 38/17) тако да сада план износи 1.419.438.000 динара (укључујући и примања из кредитних средстава 1.466.878.000 динара), на основу пројекција и смерница извршног органа који је у складу са Законом о буџетском систему и предлагач одлуке.

У делу који се односи на процену фискалних ризика, можемо рећи да они остају по врсти идентични као и они који су дати у образложењу приликом усвајања Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2018.г., уз додатак да сразмерно увећању планиране висине прихода и примања у 2018.г. увећава се и степен и утицај ових фискалних ризика. Фискални ризици се односе пре свега на вероватноћу остварења укупне висине прихода која није промењена, остаје на истом нивоу као и приликом доношења буџета за 2018.г. Јако је важно да се фискални ризици који су исказани уваже приликом извршавања буџета од стране одговорних лица корисника буџета, по принципу опрезности, како би се преузимање обавеза ускладило са реално могућим приходима у 2018.г. У случају да се планске претпоставке о висини укупних планираних прихода не остваре у значајнијем проценту, а са друге стране дође до преузимања додатног обима обавеза, сви фискални ризици који се пре свега односе на ликвидност буџета испољиће се у значајном износу.

Овако утврђена висина приходне стране буџета послужила је као основ за планирање расхода буџета Општине Врњачка Бања у 2018.г.

Расходи

Трећим ребалансом у 2018.г. се врши промена износа поједних расхода у оквиру већ одобрених апропријација иницијалном Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2018.г., и то на следећи начин:

Раздео	Глава	Функц. клас.	Број позиц.	Екон клас	Опис	Буџет	Ребаланс	Промена
						2018 01	буџета 2018 01	
1	2	3	5	6	7	8	9	10
1					СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
					Скупштина општине			
		111			Извршни и законодавни органи			
			5	416132	Накнаде члановима комисија	250.000	0	-250.000
			8	423	Услуге по уговору	6.700.000	8.180.000	1.480.000
			9	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	700.000	1.000.000	300.000
			12	440	Отплате домаћих камата	400.000	50.000	-350.000
			14	512	Машине и опрема	3.420.000	3.466.000	46.000
					Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за младе			
		160			Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту			
			16	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.400.000	1.556.000	156.000
2					ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
					Председник општине и општинско веће			
		111			Извршни и законодавни органи			
			25	416131	Накнаде члановима већа	2.100.000	2.880.000	780.000
			29	423	Услуге по уговору	11.320.000	12.978.000	1.658.000
4					ОПШТИНСКА УПРАВА			
	4.01.01.				Општинска управа			
		130			Опште услуге			
			53	414	Социјална давања запосленима	4.195.000	5.395.000	1.200.000
			55	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.850.000	2.760.000	910.000
			66	512	Машине и опрема	13.400.000	14.220.000	820.000
					Поверени послови локалне самоуправе			
	4.01.02.				Општинска јавна агенција			
		130			Опште услуге			
			75	423	Услуге по уговору	11.417.000	11.917.000	500.000
			80	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	50.000	180.000	130.000

	4.01.03.				Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
		640			Улична расвета			
			83	425	Текуће поправке и одржавање	7.400.000	8.900.000	1.500.000
	4.01.04.				Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
		620			Развој заједнице			
			85	425	Текуће поправке и одржавање	12.600.000	12.900.000	300.000
			86	5113	Капитално одржавање зграда и објеката	22.000.000	22.600.000	600.000
	4.01.08.				Помоћ ученицима у основ.образов.			
		912			Основно образовање			
			95	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (превоз ученика)	10.500.000	11.320.000	820.000
	4.01.09.				Помоћ ученицима у сред.образов.			
		920			Средње образовање			
			97	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (превоз ученика)	9.500.000	10.320.000	820.000
	4.01.19.				Верске заједнице			
		840			Верске и остале услуге заједнице			
			107	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	6.100.000	6.600.000	500.000
	4.01.20.				Физичка култура			
		810			Услуге рекреације и спорта			
			108	48191	Дотације спортским и омлад.организацијама	7.500.000	7.900.000	400.000
	4.01.22.				Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			

		160			Опште јавне услуге некалсификоване на другом месту			
			114	484	Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред.узрока	8.348.000	10.348.000	2.000.000
					Здравствена заштита			
	4.01.24.				Дом здравља "Др Никола Цамић"			
		760			Здравство некалсификовано на другом месту			
			117	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	13.221.000	14.921.000	1.700.000
	4.01.31.				Трансфери средњим школама			
		920			Средње образовање			
			129	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	15.850.000	17.450.000	1.600.000
	4.01.33.	070			Програм Црвеног крста			
			132	481	Дотације невладиним организацијама	4.700.000	5.200.000	500.000
	4.01.40.				Увећање основног капитала у јавним предузећима			
		620			Развој заједнице			
			139	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	10.300.000	12.100.000	1.800.000
	4.03.				Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
		820			Услуге културе			
			171	423	Услуге по уговору	2.740.000	4.240.000	1.500.000
	4.04.				Предшколска установа "Радост"			
		911			Предшколско образовање			
			179	411	Плате и додаци запослених	76.080.000	73.880.000	-2.200.000
			180	412	Социјални доприноси на терет послодавца	15.178.000	14.727.000	-451.000
			183	415	Накнаде трошкова за запослене	3.300.000	4.100.000	800.000
			187	423	Услуге по уговору	1.100.000	5.100.000	4.000.000
			192	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	300.000	1.300.000	1.000.000

		193	511	Зграде и грађевински објекти	500.000	1.050.000	550.000
4.05.				Установа Туристичка организација			
	473			Туризам			
		207	424	Специјализоване услуге	48.690.000	48.850.000	160.000
4.06.				Установа Спортски центар			
	810			Услуге рекреације и спорта			
		210	414	Социјална давања запосленима	400.000	650.000	250.000
4.07.				Месна заједница Врњачка Бања			
	130			Опште услуге			
		227	511	Зграде и грађевински објекти	3.800.000	4.400.000	600.000
4.09.				Месна заједница Грачац			
	130			Опште услуге			
		241	511	Зграде и грађевински објекти	3.075.000	3.675.000	600.000
4.12.				Месна заједница Врњци			
	130			Опште услуге			
		256	425	Текуће поправке и одржавање	3.000.000	3.600.000	600.000
4.14.				Месна заједница Подунавци			
	130			Опште услуге			
		267	421	Стални трошкови	500.000	600.000	100.000
				Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом			
		271	482		1.100.000	1.300.000	200.000
		272	511	Зграде и грађевински објекти	4.980.000	6.100.000	1.120.000
						Укупно:	28.749.000

У нормативном делу извршено је усклађивање одредбе члана 42 тако да пречишћен текст овог члана гласи:

"Уколико је корисник буџета својом делатношћу изазвао судски спор, извршење правоснажних судских одлука и судска поравнања извршавају се на терет његових средстава.

Директни корисник врши евиденцију пословних промена из става 1. овог члана директно у размену корисника на одговарајућој апропријацији уз умањење других апропријација у одговарајућем износу.

Уколико одобрена средства корисника буџетских средстава нису довољна да обезбеде довољну висину апропријације по основама из става 1 овог члана, овлашћује се председник општине да донесе акт којим ће се извршити умањења одговарајућих апропријација других корисника буџетских средстава у корист потребне апропријације.

О извршењу овог члана председник општине подноси извештај скупштини у оквиру редовних периодичних извештаја и завршног рачуна буџета општине које скупштина разматра."

III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2018.годину, је дефицит од 32.164.000 динара.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2018.годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2018.године.

Референт буџета
Владимир Стаменчић

V. Stamenčić

РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА
Зоран Дунић

Zoran Dunić

НАЧЕЛНИК
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ
Славиша Пауновић

