

О б р а з л о ж е њ е

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у одговарајућим одредбама Закона о локалној самоуправи ("Сл. гласник РС", бр.129/2007), Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 63/2013- испр. и 108/2013), Уредбе о буџетском рачуноводству ("Сл.гласник РС" бр. 125/2003 и 12/2006), Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем ("Сл. гласник РС", бр. 103/2011, 10/2012, 18/2012, 95/2012, 99/2012, 22/2013, 48/2013, 61/2013, 63/2013 - испр., 106/2013, 120/2013 и 20/2014) и Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања ("Сл. гласник РС", бр. 51/2007 и 14/2008-испр.) и Статута Општине Врњачка Бања («Службени лист Општине Врњачка Бања » број 1/13-пречишћен текст). Напомињемо да је чланом 49 Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 73/2010) уређена примена садржаја завршног рачуна према тада важећем члану 79 Закона до 01.01.2012.г. до када је требало да се актом министра уреде облик и садржај додатних напомена, објашњења и образложења, која се достављају уз годишње финансијске извештаје. До дана састављања овог акта министар није донео прописана акта тако да је садржај завршног рачуна остао исти као и предходних година у складу са предходном формулацијом члана 79. Овакав став заузет је од стране стручне јавности и промовисан на семинарима из ове области. Прописи који се поред наведених користе при изради завршног рачуна су следећи:

- Одлука о буџету Општине Врњачка Бања за 2014 ("Службени лист Општине Врњачка Бања" број 20/13);
- Закон о јавом дугу ("Сл. гласник РС", бр. 61/2005, 107/2009 и 78/2011);
- Правилник о списку корисника јавних средстава („Сл.гласник РС“, број 120/2013)
- Закон о јавној својини ("Сл.гласник РС", број 72/2011 и 88/2013);
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем ("Сл.гласник РС", број 118/2013);
- Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације ("Сл.лист СРЈ", број 17/1997 и 24/2000);
- Инструкција Министарства финансија – Управе за трезор за попис имовине и обавеза и обрачун амортизације за обвезнике који своје пословне књиге воде према Уредби о буџетском рачуноводству за 2006. годину;
- Инструкција Министарства финансија – Управе за трезор за књижење обрачунате амортизације која се покрива из остварених сопствених прихода и коришћење тих средстава за куповину опреме код обвезника који своје пословне књиге воде према Уредби о буџетском рачуноводству (Приручник за примену контног плана, ИИ књига, издање ЗУП-а 2006. године, страна 191.);

II УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Завршни рачун као и остали финансијски извештаји у складу са наведеним прописима састављају се на готовинској основи, која подразумева да се приходи евидентирају у моменту наплате, а расходи у моменту плаћања, како је дефинисано готовинском осномом Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор у складу са бруто принципом. Уредбом о буџетском рачуноводству прописана је обавеза састављања завршних рачуна по принципу консолидације. Консолидација представља обједињавање и груписање података и износа са истих конта директних и индиректних корисника у један износ и његово исказивање у завршном рачуну буџета локалне самоуправе уз искључивање међусобних трансакција. На тај начин постиже се више циљева и то: на једном месту су исказани сви приходи и примања као и сви расходи и издаци буџетских корисника по структури и из свих извора финансирања (бруто принцип), одступања од плана у реализацији појединих расхода, као и наменско трошење средстава одређених у буџету. Такође се на тај начин даје могућност да се сагледа укупан обим средстава са којима су буџетски корисници располагали у години за коју се саставља завршни рачун. У даљој фази имплементације бруто принципа следи гашење рачуна индиректних корисника када ће ефекат консолидације финансијских извештаја дати потпун увид и контролу над свим јавним приходима и осталим приходима јавног сектора као и на њихово трошење на расходној страни. Реализацију поменуте фазе иницира републички ниво власти.

У току 2013.г. Закон о буџетском систему мењан је у два наврата. Народна скупштина Републике Србије на седници Осмог ванредног заседања у 2013. години, 16.јула 2013. године усвојила је измену, а измена и допуна објављана је у Службеном гласнику РС број 62/2013 од 16.07.2013.г. и на Шестој седници Другог редовног заседања у 2013.години, 06.12.2013.године, такође је усвојила измену, а ова измена и допуна објављена је у Службеном гласнику РС број 108/2013 од 06.12.2013.г. У наведеним изменама није дошло је до промене прописа који регулишу област састављања и подношења финансијских извештаја који се примењују на израду завршног рачуна за 2013.г, али нису ни донети одговарајући подзаконски акти прописани важећим законом, како је то у уводном делу објашњено.

III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

У члану 1 нацрта Одлуке о завршном рачуну буџета Општине Врњачка Бања за 2013.г. исказана су укупна примања буџета (текући приходи и примања) у износу од 696.822 хиљада динара, укупни издаци (текући расходи и издаци) у износу од 676.896 хиљада динара односно завршним рачуном буџета исказан је суфицит у износу од 19.926 хиљада динара. Према члану 2 став 1 тачка 24) Закона о буџетском систему буџетски суфицит, односно дефицит је разлика између укупног износа прихода и примања остварених по основу продаје нефинансијске имовине и укупног износа расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине. Дакле сви приходи који чине текуће приходе буџетске године, који су иначе дефинисани методологијом и који имају једно заједничко својство а то је да су стални/редовни приходи (понављају се из године у годину), стављају се у однос са текућим (укупним) расходима финансираним из свих извора прихода и примања и њихов резултат опредељује да ли буџет остварује буџетски суфицит или дефицит у датој буџетској години. Иста правила важе и за консолидовани завршни рачун Општине Врњачка Бања за 2013.г. који обухвата све кориснике буџета и њихове пословне промене из свих извора финансирања као и све рачуне који су посебно отворени у КРТ-у Општине Врњачка Бања. Према подацима консолидованог завршног рачуна Општине Врњачка Бања за 2013.г. укупни приходи и примања у 2013.г. износе 782.972 хиљада динара, укупни расходи и издаци износе 742.339 хиљада динара, остварени финансијски резултат је исказан као буџетски суфицит који износи 40.633 хиљада динара. Табеларно то се може приказати на следећи начин:

Ред.бр.	ОПИС	у 000 динара	
		Консолидовани финансијски извештај	Извештај о извршењу буџета
		Износ	Износ
1	Укупна примања (класе конта 7+8)	782,972	696,822
2	Укупни издаци (класе конта 4+5)	742,339	676,896
3	Буџетски суфицит (1-2)	40,633	19,926

Укупни фискални суфицит, односно укупни фискални дефицит је буџетски суфицит, односно буџетски дефицит коригован за трансакције у имовини и обавезама које су извршене у циљу спровођења јавних политика; примања остварена приватизацијом имају третман финансијске имовине и укључују се у рачун финансирања; субвенције дате у форми кредита, или набавке финансијске имовине сматрају се расходима. У завршном рачуну буџета Општине Врњачка Бања за 2013.г. исказан је укупни фискални суфицит у износу од 19.926 хиљада динара односно у консолидованом завршном рачуну Општине Врњачка Бања за 2013.г. он износи 40.633 хиљада динара.

У Одлуци о завршном рачуну за 2013.г. ова књиговодствена категорија финансијског резултата исказана је у истом износу као и буџетски дефицит из разлога што је овако утврђивање резултата усмерено пре свега на буџет Републике Србије и то на захтев ММФ-а који је тражио да се све субвенције које се дају у форми кредита третирају као расход периода и коригују предходну категорију финансијског резултата..

У складу са законом финансијски резултат се посматра са више аспеката при чему се полази од поставке да финансијски резултат књиговодствена категорија, која се у случају буџета утврђује Законом.

Финансијски резултат можемо добити и на начин што можемо да збројимо све наведене изворе финансирања који »стварају дефицит« и када тај збир одузмемо од буџетског суфицита (извор 01) такође добијамо исти финансијски резултат-дефицит:

ОПИС	Извор финансирања	Консолидовани финансијски извештај	Извештај о извршењу буџета
		Износ	Износ
Кредитно задужење	10	18,350	18,350
Неутрошена средства донација из ранијих година	15	6,094	6,094
Неутрошена средства од приватизације из ранијих година	14		
Пренети вишак из ранијих година	13	29,044	25,485
	Укупно:	53,488	49,929

Утрошена средства текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине за отплату обавеза по кредитима		179,358	179,358
Корекција за суфицит исказан као разлика између текућих прихода и текућих расхода 2013.год.(без издатака за отплату главнице		-85,237	-109,503
	Суфицит	40,633	19,926

На дан 31.12.2013.г. стање на КРТ-у и рачуну извршења буџета је следеће:

ОПИС	Износ
Приходи буџета 2013.г.	17,864,135.55
Нераспоређена средства с.	2,211,558.18
Месни самодопринос	5,858,755.15
Кредитна средства	4,134,661.40
Наменска средства - Фонд пољопривреде	90,887.99
Наменска средства - Фонд за заштиту животне средине	4,136,224.15
Адаптација биоскопа	26,963.80
Примања од продаје основних средстава	18,250.00
Примања од рефинансирања кредита - курсна разлика	395,078.95
Наменска средства - Комесаријата за избеглице	1,057.60
Наменска средства корисника	400,342.64
Волонтерски центар	254,803.78
Наменска средства (Фонд за развој)	22,328.20
План - детаљна регулација	1,000,000.00
Вукушица - наменска средства Републике	2,400,000.00
Пројекат интегрисани	1,191,086.00
Дом културе и летње одржавање путних праваца	2,338,435.00
Стање на дан 31.12.2013.год.	42,344,568.39
Приходи корисника	5,266,076.91
Наменска средства - Комесаријата за избеглице	21,176,718.00
Добар дан комшија	1,089,546.36
Боловање	273,503.23
Јавни радови	50,512.00
Пројекат интегрисани	41,957.75
Стање консолидованог рачуна трезора на дан 31.12.2013.год.	70,242,882.64

IV ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Законски прописи који се односе на јавне приходе који припадају буџетима јединица локалне самоуправе у току године имали су измене чији су ефекти приказани у Завршном рачуну буџета за 2013.г. Ово се пре свега односи на Закон о изменама и допунама Закона о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС" број 99/2013) којом су извршене измене начина обрачуна локалних комуналних такси, смањен је број обвезника и укинута поједине таксе као и на Закон о изменама и допунама Закона о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“, број 108/2013), којим је умањена стопа пореза на зараде са 12% на 10%.

Општина Врњачка Бања сврстана је у ИИ групу развијености и добија 70% од пуног трансфера Уредбом о утврђивању јединствене листе развијености региона и јединица локалне самоуправе за 2011.г. ("Сл. гласник РС", бр. 69/2011). Утврђивање висине трансфера солидарности по појединим јединицама локалне самоуправе, изузев града Београда врши се на основу степена развијености према јединственој листи развијености јединица локалне самоуправе, у складу са законом којим се уређује регионални развој. Највећи део трансфера солидарности ишао би најмање развијеним општинама (чак 80% трансфера солидарности добиле би најнеразвијеније општине из IV и III групе, према класификацији из Закона о регионалном развоју), и то на следећи начин:

- 50% средстава трансфера солидарности дели се у једнаким износима јединицама локалне самоуправе из IV групе развијености;

- 30% средстава трансфера солидарности дели се у једнаким износима јединицама локалне самоуправе из III групе развијености;
- 10% средстава трансфера солидарности дели се у једнаким износима јединицама локалне самоуправе из II групе развијености;
- 10% средстава трансфера солидарности дели се у једнаким износима јединицама локалне самоуправе из I групе развијености.

Приходи и примања буџета (изворни, уступљени и други приходи) у 2013. години остварени су у укупном износу од 696.821.693,32 динара што у односу на планирану висину буџета од 747.931.017 динара износи 93,17%. У остварење прихода укључен је и трансфер са нивоа Републике у складу са Решењем о употреби средстава текуће буџетске резерве број 401-8889/2012 од 06.12.2012. године која је одобрена на захтев Општине Врњачка Бања, а сходно Одлуци СО Врњачка Бања о прибављању непокретности у јавну својину број 46-54/12 од 29.10.2012. годину предузећа „Аутопревоз“ из Врњачке Бање, односно стечајног дужника предузећа Травел Травел АТП „Морава“ ад у стечају, у износу од 25.000.000,00 динара. Када умањимо напред наведени износ од укупно остварених прихода добијамо да су се приходи остварили у износу од 671.821.693,32 динара односно 89,82%.

Приход по месецима у 2013.г. дат је у следећем хистограму изгледа овако:



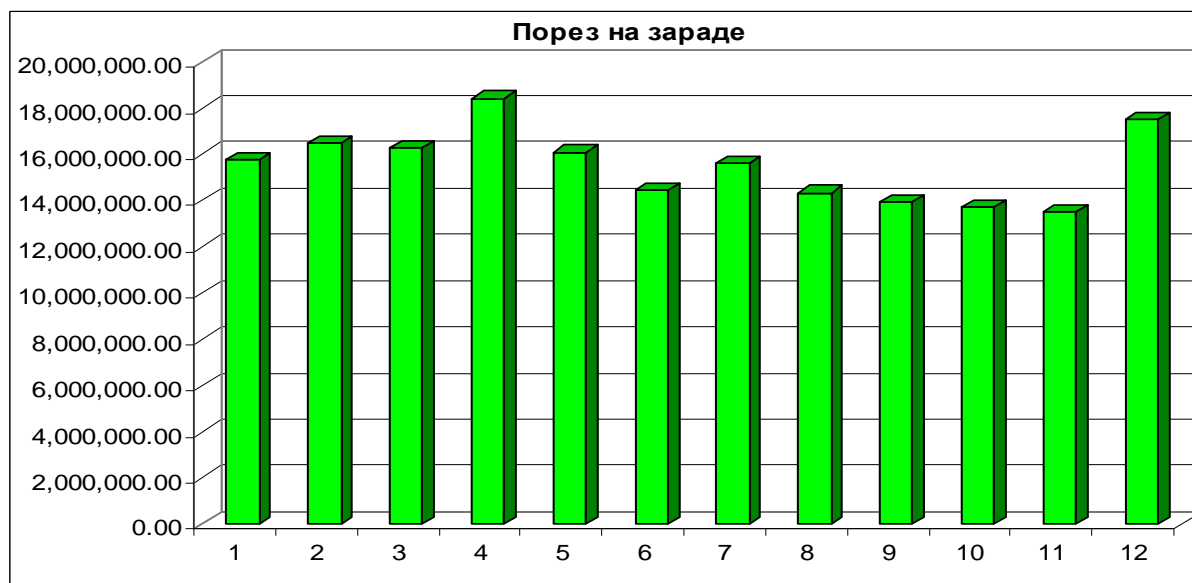
У 2013.г. остварени приходи и примања у значајном делу крећу се у оквирима планираних износа. У наставку дајемо преглед прихода који су се значајније остварили изнад и испод планираних износа:

Табела 1 – Приходи који су се значајније остварили изнад плана

Ред. бр.	Економска класификација	Врста прихода	Буџет 2013	Остварење 31.12.2013.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	16,000,000	19,335,545	120.8
5	711190	Порез на друге приходе	12,000,000	14,977,741	124.8
7	713310	Порез на наслеђе и поклон Боравишна	3,500,000	4,238,913	121.1
12	714552	такса	25,500,000	28,631,606	112.3
14	716110	Комунална такса на фирму	18,000,000	20,173,638	112.1
18	733154	Текући наменски трансфер у ужем смислу од Републике	10,938,000	24,637,362	225.2
19	741150	Кamate на средства буџета општина	4,500,000	5,380,028	119.6
20	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, ...	18,000,000	21,649,680	120.3
22	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	11,000,000	14,182,164	128.9
28	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	60,000,000	71,162,730	118.6
31	743351	Новчане казне изречене у прекршајном поступку	500,000	636,600	127.3

за прекршаје прописане актом скупштине општине,
као и одузета имовинска корист у том поступку

Један од најзначајних прихода и најрегуларнији приход буџета општине је порез на зараде, и он је у 2013.г. остварен изнад плана односно у износу од 186.095.092 динара (103,4%). Овакво остварење овог прихода поседица је пре свега Измена закона о финансирању локалне самоуправе из 2011.г. када је повећано учешће општина у овом приходу са 40% на 80%, тако да сада овај иначе ваома значајан приход сада постаје убедљиво најзначајнији приход општине Врњачка Бања (26% свих прихода општине).



Као приход који је се у значајној мери остварио у 2013.години, јесте наменски трансфер са нивоа Републике у укупном износу од 24.637.362 динара и учествује у укупним приходима са 3,5%.

Накнада за коришћење грађевинског земљишта, такође, бележи значајније остварење у 2013.години у односу на план. Наведени приход остварен је у износу од 14.182.164 динара, односно 28,9% у односу на план (2.03% свих прихода општине).



Табела 2 – Приходи који су се значајније остварили испод плана

Ред. бр.	Економска класификација Конто	Врста прихода	Буџет 2013	Остварење 31.12.2013.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
8	713420	Порез на капиталне трансакције	35,000,000	30,312,931	86.6
9	714430	Комунална такса за коришћење рекламних паноа	500,000	0	0.0
11	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	3,000,000	1,958,826	65.3
21	741532	Комунална такса за коришћење прос.за парк.др.мот	2,000,000	238,097	11.9
24	741540	Накнада за коришћење речних обала и бања	7,000,000	4,100,000	58.6
25	741569	Сливна водна накнада од прав.лица	160,000	49,006	30.6

26	742153	Приходи од прод.доб.или усл.или закупа у корист нивоа општина	1,400,000	701,241	50.1
27	742251	Општинске административне таксе	4,500,000	3,541,337	78.7
32	744151	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица	3,980,000	713,975	17.9
		у корист нивоа општина			
33	745150	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина	2,500,000	1,500,343	60.0

У наставку презентујемо разлоге за поједина већа одступања од плана. Највеће одступање, у смислу значаја на укупан приход буџета Општине Врњачка Бања у 2013.г. бележи се код прихода од пореза на капиталне трансакције, односно пореза на пренос апсолутних права и непокретности. Економска криза је свакако један од најбитнијих разлога мањег остварења овог прихода.

V РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Расходи су извршени у износу од 793.710.305,95 динара из текућих прихода буџета, у просечној висини од 86,68%. Укупно извршење расхода из свих извора износи 856.253.056,76 динара, где су укључени и издаци за отплату главнице дуга.

Детаљан преглед извршења прихода и расхода по појединим апропријацијама дат је у посебном табеларном прегледу (Прилог 1) који је дат у Одлуци о завршном рачуну Општине Врњачка Бања за 2013.годину.

У наставку дајемо приказ глобалне структуре извршења расхода по корисницима и наменама:

Врста издатака		Средства из буџета	Извршење извор 01	Индекс
1	2	01	31.12.2013	4/3
1	2	3	4	5
Раздео 1.	Скупштина општине, Председник Општине , Општинско веће и њихова радна тела	380,615,332	342,593,822	90.01
Раздео 2.	Општинска управа	111,933,500	110,813,616	99.00
Раздео 3.	Културни центар	26,511,100	24,708,462	93.20
Раздео 4.	Библиотека "Др. Душан Радић"	12,029,000	11,232,544	93.38
Раздео 5.	Дечија установа "Радост"	71,230,000	67,949,973	95.40
Раздео 6.	Туристичка организација	36,090,000	30,177,919	83.62
Раздео 7.	Физичка култура			
	7.01. Спортски центар	22,336,000	21,459,326	96.08
	7.02. Физичка култура	5,200,000	4,157,396	79.95
Раздео 8.	Комунални јавни расходи			
	8.01. ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"	24,241,238	22,495,442	92.80
	8.02. Посл.одрж и инвестиц. у комун.делатности - јавна расвета	36,383,262	24,530,608	67.42
	8.03. Посл.одрж и инвестиц. у комун.делатности - путеви	42,987,030	19,085,551	44.40
Раздео 9.	Месне заједнице			
	9.01. Месна заједница Врњачка Бања	7,006,000	1,622,180	22.87
	9.02. Месна заједница Ново село	906,000	852,319	94.07
	9.03. Месна заједница Грачац	3,422,788	3,239,817	93.78
	9.04. Месна заједница Вранеша и Вукушица	2,437,312	2,206,342	90.52
	9.05. Месна заједница Врњци	654,000	601,104	91.91
	9.06. Месна заједница Руђинци	1,755,000	1,546,981	87.75
	9.07. Месна заједница Подунавци	1,842,000	1,044,504	56.70
	9.08. Месна заједница Штулац	979,000	456,902	46.67
	9.09. Месна заједница Рсовци	449,000	406,016	90.43
	9.10. Месна заједница Станишинци	639,000	560,397	87.70
Раздео 10.	Основно образовање	41,678,000	27,998,212	67.18
Раздео 11.	Средње образовање	15,128,000	10,146,768	67.07
Раздео 12.	Социјална заштита	12,997,100	8,715,357	67.06
Раздео 13.	Комунални јавни расходи			
	13.01. ЈП "Бели Извор"	21,000,000	20,152,296	95.96
	13.02. ЈП "Борјак"	28,190,000	28,079,936	99.61
	13.03. Зимско одржавање путева и одржавање атмосферске канализације	7,000,000	6,876,516	98.24

Капитални део буџета за 2013.г. извршен је према следећим подацима (извод из табеле у Прилогу 1):

Конто	Врста издатака	Буџет 2013	Средства из осталих извора	Укупна средства	Извршење 01 31.12.2013.	Извршење из осталих извора 31.12.2013.	Извршење из извора 10 31.12.2013.	Индекс 9/5 01
3	4	5	7	8	9	10	11	12
1.16. Средства за финансирање пројеката								
500	Издаци за нефинансијску имовину	17,651,700	27,965,402	45,617,102	12,341,544	5,328,265	18,349,475	69.9
1.18. Пројектно планирање								
5114	Пројектно планирање	1,400,000		1,400,000	310,695			22.2
541	Земљиште	3,800,000	1,857,642	5,657,642	0	1,857,642		0.0
500	Зграде и грађевински објекти	25,000,000	5,156,440	30,156,440	25,000,000	5,156,440		100.0
8.02. Посл.одрж и инвестиц. у комун.делатности - јавна расвета								
4212	Енергетске услуге	32,100,000		32,100,000	22,236,087			69.3
425	Текуће поправке и одржавање	4,090,000		4,090,000	2,125,725			52.0
5112	Изградња зграда и објеката	193,262		193,262	168,795			
8.03. Посл.одрж и инвестиц. у комун.делатности - путеви								
425	Текуће поправке и одржавање	21,100,000		21,100,000	15,473,085			73.3
425	Текуће поправке и одржавање Р224 Р225	10,938,000			3,208,127			
511	Зграде и грађевински објекти	10,949,030		10,949,030	404,340	45,000		

Поред наведених улагања, са апропријације 1.16. Средства за финансирање пројеката, одобрени су и финансирани следећи пројекти:

Р.Б.	ПРОЈЕКАТ	ИЗВРШЕНО	ОДОБРЕНО	ОСТАТАК
1	ЈП Борјак-бањски парк, 110-268/12 од 10.01.2013.	958,092.00	958,092.00	0.00
2	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- завршетак пута Продовка-Ћилерцићи, 400-1523/12 од 25.02.2013.	511,061.20	361,650.00	149,411.20
3	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- потпор.зид Стрменичани у Грачацу и Васиљевско брдо у Вранешима, 400-236/13 од 07.03.2013.	2,200,000.14	1,903,456.68	296,543.46
4	ЈП "Борјак"- према уговору са Ауторским бироом, 400-289/13 од 07.03.2013.	1,892,507.00	400,000.00	1,492,507.00
5	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу" Рафаловићи, 400-958/13 од 29.04.2013.	750,000.00	749,999.52	0.48
6	"Бетмонт" по судском поравнању 400-1067/13 од 09.05.2013.	4,323,210.50	4,323,115.00	95.50
7	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу" репарација и монтирање јав.расвете са Променаде, 400-939/13 од 29.04.2013.	2,736,000.00	1,072,620.00	1,663,380.00
8	ЈП "Бели извор"- дечији вртић у Новом Селу, 400-1935/13 од 30.08.2013.	6,000,000.00	5,897,813.00	102,187.00
9	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу" ТС Ердоглије крак од М.Манојловића према Цветковићима и кући М.Веселиновица, 400-491/13 од 08.04.2013.	244,036.71	0.00	244,036.71

10	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу" у Грачацу из ТС Грачац И крак према кући З.Веселиновића, 400-491/13 од 08.04.2013.	225,056.71	0.00	225,056.71
11	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу" у Грачацу на скверу код куће Б.Маричића, 400-491/13 од 08.04.2013.	55,000.00	0.00	55,000.00
12	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- јавна расвета код куће Б.Марковића до куће Тлачинаца у Отроцима, 400-491/13 од 08.04.2013.	95,000.00	0.00	95,000.00
13	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- локалних улица на Гочу, 400-491/13 од 08.04.2013.	363,000.00	0.00	363,000.00
14	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- јавна расвета у централ.бањском парку, 400-491/13 од 08.04.2013.	86,000.00	85,561.80	438.20
15	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- пут од С.Петровића до Марковића у МЗ Вранеша, 400-432/13 од 08.04.2013.	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00
16	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- пут од Момира Поповића до Сибина у МЗ Вранеша, 400-432/13 од 08.04.2013.	1,800,000.00	1,593,643.40	206,356.60
17	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- Миковићи-Касалићи у МЗ Грачац, 400-432/13 од 08.04.2013.	2,400,000.00	2,298,320.44	101,679.56
18	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- од Љубомира Рсовца до Минића у МЗ Грачац, 400-432/13 од 08.04.2013.	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00
19	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- од цркве до реке у МЗ Грачац, 400-432/13 од 08.04.2013.	1,300,000.00	1,300,000.00	0.00
20	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- ка кући Мистопољац Небојше у МЗ Рсавци, 400-432/13 од 08.04.2013.	900,000.00	900,000.00	0.00
21	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- пут ка Вељковићима у МЗ Рсавци, 400-432/13 од 08.04.2013.	750,000.00	750,000.00	0.00
22	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- пут ка кући Драже Петровића, 400-432/13 од 08.04.2013.	500,000.00	500,000.00	0.00
23	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- ул Косовска у МЗ В.Бања, 400-491/13 од 08.04.2013.	1,251,020.34	0.00	1,251,020.34
24	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- ул Слатински венац, крак ка Лаковићима у МЗ В.Бања, 400-429/13 од 08.04.2013.	1,302,252.90	0.00	1,302,252.90
25	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- ул Цане Бабовић у МЗ В.Бања, 400-429/13 од 08.04.2013.	1,649,097.00	1,598,975.74	50,121.26
26	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- пут Томинац-Продовка у МЗ Грачац, 400-429/13 од 08.04.2013.	1,099,864.00	940,587.00	159,277.00
27	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"- наставак радова МЗ Руђинци, Кљајићи-Лазичи, 400-430/13	1,422,059.00	1,422,051.82	7.18

	од 08.04.2013.			
28	ПУ "Радост"- опремање вртића у Новом Селу, 400-2080/13 од 25.09.2013.	1,200,000.00	1,196,690.06	3,309.94
29	ПУ "Радост"- прва фаза радова у Подунавцима, 400-2166/13 од 04.11.2013.	130,000.00	0.00	130,000.00
30	Инвестиционо одржавање Домова културе у МЗ Подунавци и МЗ Руђинци 400-19/14 од 27.12.2013.г.	670,173.00	0.00	670,173.00
31	Инвестиционо одржавање путева у МЗ Вукушица, 400-16/14 од 27.12.2013.г.	800,000.00	0.00	800,000.00
	УКУПНО:	41,213,430.50	31,852,576.46	9,360,854.04

Р.Б.	ПРОЈЕКАТ	ОДОБРЕНО	ИЗВРШЕНО	ОСТАТАК
1	ЈП "Бели извор"- фекални колектор од извора "Снежник" до АМД-а, 400-688/13 од 05.04.2013.	4,166,707.90	4,166,707.90	0.00

Сопствени и остали приходи буџетских корисника који су буџету за 2013.г. планирани у износу од 59.726.000 динара (изменама 60.626.000 динара), извршени су у износу од 42.408.514 динара односно са 70% што је испод нивоа извршења буџета у 2013.г.

(у хиљадама динара)

НАЗИВ ИНДИРЕКТНОГ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА	План сопствених прихода	Извршење
Раздео 3- Културни центар	7.340	2.624
Раздео 4 -Библиотека "Др. Душан Радић"	450	370
Раздео 5- Дечија установа "Радост"	25.784	22.956
Раздео 6- Туристичка организација	11.992	6.073
Раздео 7.01.- Спортски центар	15.060	10.385
Укупно:	60.626	42.408

У наставку дајемо аналитику извршења појединих апропријација које су у Извештају о извршењу буџета Општине Врњачка Бања за 2013.г. дате збирно и то:

Раздео 1.05. Удружења и савези, на основу одобрених захтева за реализацију програмских активности удружења ова апропријација је извршена на следећи начин:

У складу са евиденцијом која се води у Одељењу за финансије и буџет у 2013.години, првобитно су планирана средства у износу од 2.500.000 динара. Ребалансом Одлуке о буџету за 2013 годину, износ планираних средстава мења се у износ од 1.427.500 динара у разделу 1.05. Удружења и савези, функционална класификација 133, економска класификација 4819 – Дотације осталим непрофитним институцијама реализовано је 1.249.977,80 динара. На основу чл.38 Закона о удружењима („Сл. гласник РС“ бр.51/09 и 99/11 и др. закони), чланом 14 и 19. Одлуке о буџету за 2013.годину („Сл.лист Општине Врњачка Бања“, бр.22/12, 4/13, 13/13, 18/13 и 20/13), Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења („Сл.гласник РС, број 8/2012), Правилника о критеријумима и поступку доделе средстава из буџета Општине Врњачка Бања за финансирање и суфинансирање пројеката и програма од јавног интереса („Сл.лист општине Врњачка Бања“ бр. 5/13), Решења Председника општине о опредељивању средстава из буџета општине намењених за финансирање и суфинансирање програма и пројеката од јавног интереса које реализују удружења бр.400-1032-2/2013 од 15.07.2013.године, расписан је јавни позив за Удружења и савезе. Комисија за избор програма и пројеката од јавног интереса која реализују удружења на територији општине Врњачка Бања, формирана решењем Општинског већа Општине Врњачка Бања број 400-697/13 од 08.04.2013. год. извршила је бодовању у складу са Правилником о критеријумима за бодовање предлога пројеката. У складу са тим, закључени су Уговори о финансирању и суфинансирању годишњих програма и пројеката од јавног интереса са удружењима за 2013.годину.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД - УДРУЖЕЊА И САВЕЗИ 2013.ГОД.

РЕД.Б Р.	НАЗИВ КОРИСНИКА	ПЛАН	ИЗВРШЕЊЕ
1	Савез самосталних синдиката општине Врњачка Бања	300,000	150,000
2	Друштво љубитеља популарне културе "Поп Радионица"	130,000	
3	Удружење ратних војних инвалида Врњачка Бања свих ратова	160,000	40,000
4	Удружење Женски центар "Милица" Врњачка Бања	300,000	185,000
5	Удружење ЕКО КЛУБ "Врба"	180,000	90,000
6	Удружење грађана Певачко друштво "Кнегиња Милица"	70,000	
7	Удружење бораца ратова 1990-1999 "Горски Вукови"	120,000	30,000
8	Удружење грађана "Чувари природе-Србија" Грачац	150,000	69,978
9	Удружење грађана "Новоселац", Ново Село	200,000	100,000
10	Удружење "Гочки круг" Гоч	300,000	150,000
11	Удружење родитеља деце ометене у развоју општине В.Бања	355,000	355,000
12	Центар за децу и оладину Врњачка Бања	110,000	55,000
13	Удружења математичара	25,000	25,000
	УКУПНО:	2,375,000	1,249,978

Средства су пренета до висине ликвидних могућности буџета а све сходно чл. 2 наведених уговора којима је дефинисано да уговорач Општина задржава право да уколико остварење прихода буџета буде испод планираног износа изврши умањење одобрених средстава по нивоа изврши умањење одобрених средстава по закљученим уговорима.

Раздео 1.07. Накнаде штете услед елементарних непогода реализује се на основу Плана који доноси Штаб за елементарне непогоде а извршење овог плана је следеће:

Средства са наведене апопријације су коришћена према закључцима наведеним датом табеларном прегледу који следи, и то:

Ред.бр.	Датум	Опис	Износ
1.	04.03.2013.	Противградни стрелци , за рад у току 2012.год. Закључак штаба број:217-1/13-2 од 01.02.2013.године	95.238,00
2.	18.04.2013.	Симић Љиљана - накнада штете настале покољем оваца од чопора луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 10/2013	9.600,00
3.	18.04.2013.	Благојевић Љубодраг - накнада штете настале покољем оваца и јагњади од чопора вукова, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 55/2013	31.800,00
4.	18.04.2013.	Мистопољац Живојин , накнада штете настале покољем оваца од чопора вукова, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 69/2013	18.000,00
5.	18.04.2013.	Младеновић Жарко - накнада штете настале покољем оваца од чопора вукова, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације,	16.500,00

		бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 44/2013	
6.	18.04.2013.	Бабих Мир - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 1/2013	5.400,00
7.	18.04.2013.	Стевановић Љубиша - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 66/2013	15.500,00
8.	18.04.2013.	Дуркалић Снежана - накнада штете настале покољем кокошака од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 3/2013	11.200,00
9.	18.04.2013.	Вучегић Милан - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 85/2013	5.200,00
10.	18.04.2013.	Чомагић Слободан - накнада штете настале покољем оваца од чопора вукова, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 120/2013	17.100,00
11.	18.04.2013.	Миленковић Станислава(Иван) - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 93/2013	21.000,00
12.	18.04.2013.	Стаменчић Саво - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 40/2013	14.400,00
13.	18.04.2013.	Милетић Милош - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 81/2013	7.000,00
14.	18.04.2013.	Матић Ненад - накнада штете настале покољем перади и кунића од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 116/2013	26.660,00
15.	18.04.2013.	Белобрђанин Милинко - накнада штете настале покољем оваца од чопора вукова, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 45/2013	24.900,00
16.	18.04.2013.	Ђуровић Јован - накнада штете настале покољем јагњади од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 119/2013	12.600,00
17.	22.04.2013.	Стојановић Радослав - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и	4.500,00

		Уговором о поравнању ЈП.бр. 112/2013	
18.	22.04.2013.	Чкребо Душан - накнада штете настале покољем оваца од чопора паса луталица, на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације, бр.217-1/13-12 од 14.03.2013.године, као и Уговором о поравнању ЈП.бр. 39/2013	15.000,00
19.	08.05.2013..	Противградни стрелци , за рад у току 2012.год. Закључак штаба број:217-1/13-2 од 01.02.2013.године	95.238,00
20.	13.05.2013.	Ристић Смиљања -накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-783/2013	30.000,00
21.	13.05.2013.	Бачевац Рајица - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-852/2013	20.000,00
22.	13.05.2013.	Поповић Славко - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-850/2013	20.000,00
23.	13.05.2013.	Милутиновић Ивица - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-853/2013	30.000,00
24.	13.05.2013.	Гојковић Милутин - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-857/2013	20.000,00
25.	13.05.2013.	Аћимовић Ивица - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-858/2013	20.000,00
26.	13.05.2013.	Ћилерић Раде - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-859/2013	30.000,00
27.	13.05.2013.	Николић Драган - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на	30.000,00

		основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-860/2013	
28.	13.05.2013.	Аћимовић Дејан - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-855/2013	20.000,00
29.	13.05.2013.	Веселић Драгутин - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-861/2013	20.000,00
30.	13.05.2013.	Димитријевић Милан - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-862/2013	40.000,00
31	13.05.2013.	Вујовић Драган - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-863/2013	30.000,00
32.	13.05.2013.	Јевтић Дејан - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-864/2013	50.000,00
33.	17.05.2013.	Зарић Милош - накнада штете коју су пољопривредни произвођачи претрпели као последицу ел.непогоде, суше у 2012.г., на основу Закључка Одбора за пољопривреду и село бр.06-10/13-2, Препоруке Штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-11 и Решења Председника општине бр. 400-782/2013	20.000,00
34.	12.08.2014.	МЗ Вукушица – накнада штете настале услед ел. непогода –санација оштећења на путној инфраструктури које су условиле, јаке кише на локалном путу Вранеша- Брекиње у дужини од 15 метара, на основу Закључка штаба за ванредне ситуације бр. 217-1/13-24 од 13.05.2013.год. , а на основу захтева Месне заједнице Вукушица бр. 217-1/13-18 од 10.05.2013. год.	131.028,00
35.	19.11.2013.	Чеперковић Драгана – накнада штете настале уједом пса луталице дана 10.09.2013. год. на основу записника бр. 63/2013 од 01.10.2013. год. , а на основу предлога Комисије за одређивање висине штете од 28.09.2013. год.	20.000,00
36.	26.11.2013.	Јездимировић Иван – накнада штете настале	12.250,00

		покољем оваца и јагњади од чопора паса луталица, на основу Уговора о поравнању и Записника бр. 95/2013 од 04.09.2013. год., а на основу препоруке Штаба за ванредне ситуације општине Врњачка Бања бр. 217-1/13-12 од 14.03.2013. год.	
37.	18.12.2013.	Угоститељско-туристичка школа – додела помоћи у храни приликом гашења пожара на планини Гоч у потезу поштанског релеја а на основу Закључка бр. 217-1/13-25 од 13.05.2013. год.	7.050,00
38.	27.12.2013.	Дебељак Зоран (исплата је извршена на рачун СТКЗПР `` Миркић ``) – накнада штете настала услед ел. непогоде – санација штете од пожара столарске радионице (потпуна штета) на основу Закључка бр. 217-1/13-5 од 26.02.2013. год., и Препоруке Штаба за ванредне ситуације за територију општине Врњачка Бања бр. 217-1/13-45 од 26.12.2013. год., а на захтев Дебељак Зорана бр. 400-2789/13 од 13.12.2013.	156.500,00

Раздео 7.02. Физичка култура извршава се на основу Одлуке о Критеријума за расподелу буџетских средстава намењених за развој спорта и спортских активности у општини Врњачка Бања за 2013.г. и то:

1. Финансирање делатности спортских организација

НАЗИВ КЛУБА	Планирано	Извршено	Процент извршења
Карате клуб "Падобранац" Врњачка Бања	107,487	60,000.00	55.82
Женски одбојкашки клуб Врњачка Бања	143,518	48,700.00	33.93
Фудбалски клуб "Омладинац" Ново Село	400,640	298,000.00	74.38
Кошаркашки клуб "Баскет" Врњачка Бања	116,965	88,300.00	75.49
Карате клуб "Гоч" Врњачка Бања	106,882	21,375.00	20.00
Омладински фудбалски клуб "Врњци" Врњци	303,169	180,500.00	59.54
Кошаркашки клуб "Гоч" Врњачка Бања	145,198	89,040.00	61.32
Шаховски клуб "Гоч" Врњачка Бања	72,868	44,573.62	61.17
Фудбалски клуб "Гоч" Врњачка Бања	345,519	199,100.00	57.62
Џудо клуб "Гоч" Врњачка Бања	90,346	38,069.14	42.14
Фудбалски клуб "Волеј" Врњачка Бања	79,321	45,865.00	57.82
Пливачки и ватерполо клуб "Гоч" Врњ. Бања	286,700	132,339.95	46.16
Рукометни клуб "Гоч" Врњачка Бања	221,495	94,295.00	42.57
Боксерски клуб "Гоч" Врњачка Бања	109,302	80,000.00	73.19
Одбојкашки клуб "Грачац"	267,206	253,440.00	94.85
Фудбалски клуб "Борац" Вранеша	266,533	138,300.00	51.89
Шах клуб " Липова"	72,465	39,400.00	54.37
ББК " Звезда"	4,235	847.00	20.00
Аутомато "Верба спорт"	63,524	37,704.86	59.35
Фудбалски клуб "Напредак" Грачац	234,603	171,920.00	73.28

Бриц клуб "Ђорђе Дуњић"	15,058	3,011.52	20.00
ПСК "Гоч"	84,296	49,850.00	59.14
ЖРК Гоч - Матић	170,070	134,000.00	78.79
Фудбалски клуб "Врњачка Бања"	105,874	78,000.00	73.67
Центар за развој аикидоа Врњачка Бања	39,661	0.00	0.00
Стонотениски клуб "Врњачка Бања"	190,573	78,115.00	40.99

У К У П Н О: 4,043,508 2,404,746.09

2. ИЗГРАДЊА, РЕКОНСТРУКЦИЈА И ОДРЖАВАЊЕ СПОРТСКИХ ТЕРЕНА

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	опис
		450,000.00		
22.07.2013.	Фудбалски клуб "Омладинац"		85,000.00	уређење просторија свлационице
20.09.2013.	Фудбалски клуб "Врњци"		80,000.00	завршетак ограде на фуд.игралишту
20.11.2013.	Фудбалски клуб "Напредак"		150,000.00	на основу закључка Одбора за спорт
	Укупно:	450,000.00	315,000.00	

3. ОРГАНИЗАЦИЈА И ОДРЖАВАЊЕ СПОРТСКИХ ТАКМИЧЕЊА И МАНИФЕСТАЦИЈА ОД ЗНАЧАЈА ЗА ОПШТИНУ

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	опис
		890,000.00		
09.05.2013.	Карате клуб "Падобранац"		30,000.00	организација карате турнира
23.05.2013.	Фудбалски клуб "Волеј"		70,000.00	организација турнира "Волеј куп"
29.04.2013.	Школа кошарке "Баскет"		70,000.00	суфинансирање маниф. "Река 2013"
29.04.2013.	Бриц клуб "Ђорђе Дуњић"		50,000.00	меморијал "Ђорђе Дуњић"
09.05.2013.	ПСК "Гоч"		60,000.00	Држ.првенство у слободном пењању
26.04.2013.	Спортски центар		140,000.00	Игре на води
11.09.2013.	Тениски клуб "АС НС"		400,000.00	Организовање тениског турнира
	Футсал клуб "Олимп"		40,000.00	
	Укупно:	890,000.00	860,000.00	

4а).УЧЕШЋЕ У ОБЕЗБЕДЈЕЊУ ОПШТИНСКОГ И МЕДЈУОПШТИНСКОГ НИВОА

ШКОЛСКИХ ТАКМИЧЕЊА

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	
		30,000.00		
	Укупно:	30,000.00	0.00	

5. СПОРТСКИ ТАЛЕНТИ

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	
		50,000.00		
17.07.2013.	Стаменчић Ивана		25,000.00	одлазак на припреме

11.07.2013.	Бурмаз Исидора		25,000.00	одлазак у летњи камп
		Укупно:	50,000.00	50,000.00

6. СПОРТСКИ СТРУЧЊАЦИ

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	
		20,000.00		
		Укупно:	20,000.00	0.00

7. Спортиста године

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	
		140,000.00		
21.08.2013.	Избор за спортисту године		96,000.00	новчане награде по Закључку ОВ
27.08.2013.	СТУКР "Висион"		25,650.00	пехари за спортисте године
		Укупно:	140,000.00	121,650.00
				18,350.00

8. ЈЕДНОКРАТНА НОВЧАНА ПОМОЋ НОВООСНОВАНИМ СПОРТСКИМ КЛУБОВИМА

КОЈИ СУ ДОСТАВИЛИ ДОКУМЕНТАЦИЈУ АЛИ НЕ ИСПУЊАВАЈУ СВЕ ТРАЖЕНЕ КРИТЕРИЈУМЕ

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	
		140,000.00		
03.07.2013.	ПВК "Флипер"		28,000.00	
03.07.2013.	Футсал клуб "Олимп"		28,000.00	
19.07.2013.	Фудбалски клуб "Реал"		28,000.00	
	ПВК Врњачка Бања		20,000.00	
		Укупно:	140,000.00	104,000.00

10. СПОРТСКА РЕЗЕРВА

Датум	Корисник	План за 2013	Извршено	
		480,000.00		
23.09.2013.	Еко клуб "ВрБа"		60,000.00	Одлазак на свет.првен. у стрет данце-у
11.10.2013.	Карате клуб "Падобранац"		42,000.00	Такмичење у Новом Саду и Медар Ђорђе
20.12.2013.	Тениски клуб "АС-НС"		200,000.00	Обавезе према ИТФ-у
		Укупно:	480,000.00	302,000.00

ПОТРАЖИВАЊА ОПШТИНЕ ВРЊАЧКА БАЊА И ИНДИРЕКТНИХ КОРИСНИКА БУЏЕТА ОПШТИНЕ ВРЊАЧКА БАЊА

КОНТО	Општина	Турист.орг	Културни центар	Спортски центар	ПУ "Радост"	ЈП "Дирекција за планирање и изградњу"
1221	384,463	1,607	838	3,100	10,794	31
1231	190					
1232	2,673			11		
1233	16					
1239				5		
1313				6		3,545

УКУПНО

407,279

Потраживања Општине Врњачка Бања:

1. На основу Уговора о суфинансирању Пројекта „Изградња и опремање рециклажног центра (центра за разврставање и привремено складиштење рециклабилних материјала и посебних токова отпада)“, број: 400-1177/11 од 21.07.2011.године, Фонд за заштиту животне средине Републике Србије у обавези је да изврши пренос средстава у износу од 35.000.000,00 динара на уплатни рачун број:840-733154843-26 са позивом на број:97 44-115, на следећи начин:
 - износ од 2.500.000,00 динара за израду техничке документације
 - износ од 22.500.000,00 динара за припремне радове и изградњу,
 - износ од 10.000.000,00 динара за опремање рециклажног центра.

Износ од 2.500.000,00 динара за израду техничке документације, Фонд је уплатио дана 14.02.2012.године динара, на уплатни рачун број:840-733154843-26.

2. Уговором о суфинансирању пројекта „Увођење обновљивих извора енергије у Предшколској установи „Радост“, Угоститељско туристичкој школи и Гимназији у Врњачкој Бањи“, број: 110-138/11 од 02.06.2011.године, Фонд за заштиту животне средине Републике Србије, преузео је обавезу суфинансирања у износу од 4.351.460,00 динара, на уплатни рачун бр.840-733154843-26 са позивом на број: 97 44-115. Износ од 3.916.314,00 динара Фонд је уплатио дана 24.06.2011.г., тако да остаје потраживање у износу од 435.146,00 динара.
3. ЈП „Борјаку на име аванса за зимско одржавање пренета су средства у износу од 1.420.981,12 динара.
4. ЈП „Бели Извор“, Врњачка Бања на име аванса за редовно одржавање и аванса за зимско одржавање пренета су средства у износу од 1.250.648,80 динара.
5. На основу Споразума закљученог између Министарства финансија, Пореске управе и Општине Врњачка Бања бр.110-187/10 од 05.10.2010.год.,о коришћењу пословног простора у згради, потраживања општине износе 302.377,96 дин.
6. Споразумом закљученим између Општинске управе и Републичког геодетског завода – Служба за катастар непокретности бр.110-11/08 од 18.01.2008.год., потраживања износе 492.172,99 динара.
7. Установа Спортски центар и Општина Врњачка Бања закључили су Уговор бр.110-211/10 од 08.10.2010.год., о коришћењу пословног простора и други пратећих трошкова у згради, и потраживања по овом Уговору износе 80.310,85 динара.
8. На основу Уговора о додели подстицајног кредита за унапређење пољопривредног домаћинства у 2011.години, број: 110-137/11 од 01.06.2011.године, закљученим са Јеринић Радованом из Подунаваца потраживања општине износе 190.000,00 динара. Предат је захтев Општинском Јавном правобранилаштву на даљу надлежност и поступање, дана 14.11.2012.године.
9. Споразумом закљученим између Општинске управе и Општинског органа за прекршаје, потраживања износе 177.737,92 динара.
10. Споразумом закљученим између Општинске управе и Управе за трезор, потраживања износе 21.469,86 динара.
11. На име Акција у Креди Банци ад Крагујевац, потраживања општине износе 16.110,00 динара.

У наставку дајемо табеларни преглед потраживања по основу изворних локалних јавних прихода које администрира локална пореска администрација на основу Извештаја о стањима на рачунима обвезника по рачунима за период од 01.01.2013.г. до 30.12.2013.г. Одељења за локалне јавне приходе број 400-680/12 од 10.15.2012.г.

ИЗВЕШТАЈ О СТАЊИМА НА РАЧУНИМА ОБВЕЗНИКА ПО РАЧУНИМА
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2013.г., ДО 30.12.2013.г.

Број рачуна	Назив рачуна	Дуг из претходне године	Камата из претходне године	Претплата	Стање на дан 31.12.2013.г.
711147	Порез на земљиште	3,070,832.15	2,754,769.87	186,026.19	5,639,575.83
711184	Самодопринос из прихода лица која се баве самосталном делатношћу	96,399.08	573,947.57	3,066.65	667,280.00

711185	Самодопринос од имовине	30,376,738.04	0.00	0.00	30,376,738.04
713121	Порез на имовину (осим на земљиште, акције и уделе) од физичких лица	48,668,428.52	34,218,267.56	4,419,136.74	78,467,559.34
713122	Порез на имовину (осим на земљиште, акције и уделе) од правних лица	57,758,280.35	52,550,650.70	2,056,747.94	108,252,183.11
716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	7,365,933.92	3,864,869.39	3,120,393.87	8,110,409.44
714572	Комунална такса за држање средстава за игру	587,650.00	29,235.33		616,885.33
741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности	4,222,248.97	972,381.82	3,842.65	5,190,788.14
741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	24,954,558.77	15,172,324.11	1,567,444.52	38,559,438.36

Укупно: 176,513,419.80 110,107,211.02 11,356,658.56 **275,263,972.26**

На захтев Одељења за финансије, локалне јавне приходе и привреду Јавно правобранилаштво Општине Врњачка Бања доставило је извештај о поступцима који се воде пред овим органом број ЈП.бр. 152/2013 од 20.01.2014.г. и Допуна извештаја од 01.04.2014.г. Укупан износ спорних потраживања Општине Врњачка Бања према наведеним извештајима износи 75.178.212,17 динара (из претходне године на дан 31.12.2012.г. износило је 68.331.034,66 динара) и односи се на приход од накнаде за уређење грађевинског земљишта.

Укупна потраживања општине Врњачка Бања по свим евидентираним основама износе на дан 31.12.2013.г. износе 387.342 хиљада динара (податак преузет из биланса стања).

У складу са Законом о буџетском систему слободна средства КРТ-а инвестирана су на банкарском тржишту као депозити по виђењу током 2013.г. у складу са Одлуком о депоновању слободних средстава консолидованог рачуна трезора Општине Врњачка Бања број 400-31/12 од 27.08.2012.г. у следећим банкама: Уни Цредит 60%, Банца Интеса 5% и ЕФГ Банка 60%. Укупно остварен приход по овом основу износи у 5.380.028 динара.

По закљученом Уговору о гранту са Европском унијом коју репрезентује Европска која је овлашћена за уговарање, на име реализације пројекта „Добар дан комшија“ („Хелло Неигхбор“) из ИПА 2008- Социјална инклузија особа са посебним потребама ЦРИС Но 268/739 (наш број 110-191/11 од 01.07.2011.г.). Укупна вредност донаторских средстава износи 322.095,00 ЕУР-а. На девизни рачун Општине Врњачка Бања код НБС уплаћена су средства у износу од 289.885,50 ЕУР-а односно 90% од укупног износа у складу са Уговором о донацији. Уплата остататак од 10% по наведеном Уговору, очекује се након усвајања Извештаја о реализацији пројекта од стране Делегације ЕУ. Пројекат „Добар дан комшија“ завршен је 01.07.2013.г. Напомињемо да су све општине потписнице Међуопштинског уговора о реализацији пројекта „Добар дан комшија“ број 110-240/11 од 18.08.2011.г. извршиле своје обавезе у складу са наведеним Уговором на име доприноса пројекту.

Биланс стања на дан 31.12.2013.г. Општине Врњачка Бања не садржи потпуне податке о имовини Општине Врњачка Бања из разлога што дуги низ година уназад имовинска евиденција и финансијска евиденција нису кореспондирале нити су биле у вези и ако је било покушаја да се ови подаци обезбеде како би се презентовали у овом финансијском извештају. Има изгледа да овај значајан сложен посао буде урађен у периоду који долази обзиром на измену законске регулативе у вези са јавном имовином као и интензивирању активности Општинске управе у циљу решавања наведеног проблема.

VI ЗАКЉУЧАК

Током фискалне године буџет Општине Врњачка Бања пословао је у условима суфицита. Наведени суфицит коригован је за издатке за набаку финансијске имовине, а финансиран је из кредитног задужења, неутрошених средстава донација из ранијих година и пренетог вишка прихода из ранијих година. Током године више пута доношен је план за успостављање ликвидности који није у потпуности спроведен.

У делу који се односи на извршење буџета у 2013.г. у највећој мери реализоване су активности које су предвиђене плановима и програмима рада корисника буџета, што се може видети из табеларног дела Извештаја о извршењу буџета Општине Врњачка Бања за 2013.г., али је исто тако евидентно да постоје неизмирене обавезе код свих буџетских корисника које могу довести у питање одрживост пружања јавних услуга које су у надлежности Општине Врњачка Бања.

Календар за подношење завршних рачуна (члан 78 Закона о буџетском систему):

„2) Календар завршних рачуна буџета локалне власти:

(1) 28. фебруар - индиректни корисници средстава буџета локалне власти припремају завршни рачун за претходну буџетску годину и подnose га надлежним директним корисницима средстава буџета локалне власти;

(2) 31. март - директни корисници средстава буџета локалне власти припремају годишњи извештај и подnose га локалном органу управе надлежном за финансије, а директни корисници средстава буџета локалне власти који у својој надлежности имају индиректне кориснике средстава буџета локалне власти контролишу, срањују податке из њихових завршних рачуна и састављају консолидовани годишњи извештај, који подnose локалном органу управе надлежном за финансије;

(3) 15. мај - локални орган управе надлежан за финансије припрема нацрт одлуке о завршном рачуну буџета локалне власти и доставља га надлежном извршном органу локалне власти;

(4) 1. јун - надлежни извршни орган локалне власти доставља скупштини локалне власти предлог одлуке о завршном рачуну буџета локалне власти;

(5) 15. јун - локални орган управе надлежан за финансије подноси Управи за трезор одлуку о завршном рачуну буџета локалне власти усвојену од стране скупштине локалне власти и подноси извештај о извршењу буџета локалне власти, изузев локалних органа управе надлежних за послове финансија градских општина у саставу града, односно града Београда, који своје одлуке о завршним рачунима буџета и извештаје о извршењу буџета достављају, односно подnose граду, односно граду Београду;

(6) 1. јул - локални орган управе надлежан за послове финансија града саставља консолидовани извештај града и подноси Управи за трезор.

Рокови из става 1. овог члана представљају крајње рокове у календару за подношење годишњих финансијских извештаја и других аката.“

ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ, ЛОКАЛНЕ ЈАВНЕ ПРИХОДЕ И ПРИВРЕДУ