

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 укључивање у буџет нових пројеката, планирање недостајућих средстава на појединим апропријацијама за које се показало да неће бити довољне за финансирање свих планираних активности.

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) и то у износу од 174.070.000 динара, на основу пројекција и смерница извршног органа који је у складу са Законом о буџетском систему и предлагач одлуке.

Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2018.г. утврђени су иницијалном одлуком о буџету у износу од **1.151.316.000** динара (из извора 01-текући приходи буџета). Упутством за припрему буџета локалне власти које је доставило Министарство финансија приликом планирања приходне стране буџета за 2018.г. прописано је да се полази од остварења прихода за првих 10 месеци 2017.г. и пројекције остварења ових прихода до краја 2017.г. Овако утврђена база увећана је за дозвољени раст буџета у складу са параметрима макроекономске политике за 2018.г. а то је 6,4% максимално. Планирани износ укупних прихода укључио је и смернице и пројекције извршне власти и планирања раста изворних локалних прихода, а ова пројекција садржи и позитивне тенденције у области изградње објеката која се очекује у 2018.г. те је по овом основу планиран износ доприноса за грађевинско земљиште, ефекте од озакоњења објеката обзиром да рокови за овај посао истичу. На овако утврђене приходе треба додати и пројекцију прихода од продаје непокретности која није у функцији обављања надлежности органа и организација општине Врњачка Бања која се овим ребалансом планира у износу од укупно 368.413.000 динара.

Предлогом ребаланса буџета увећани су наменски трансфери по основу промена начина у финансирању предшколских установа и социјалне заштите за 11.204.000 динара.

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. према подацима о остварењу прихода у прва три месеца у 2018.г., и ако је такође чињеница да је рок од прва три месеца сувише катак да би се могла дати нова оцена о процени остварења прихода у 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

Првим 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. увођење апропријација за финансирање нових пројеката, и то на следећи начин:

Раздео	Глава	Број позиц.	Економска класификација	Опис	Буџет 2018 01	Ребаланс буџета 2018 01	Промена
1	2	3	4	5	6	7	8
1				СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
		13/1	511	Зграде и грађевински објекти		3,000,000	3,000,000
		14	512	Машине и опрема	2,700,000	3,420,000	720,000
2				ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
		36	512	Машине и опрема	100,000	150,000	50,000
3				ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
		48	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	4,000,000	12,000,000	8,000,000
		49	512	Машине и опрема	100,000	150,000	50,000
4				ОПШТИНСКА УПРАВА			
		64	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1,000,000	3,386,000	2,386,000
		65	511	Зграде и грађевински објекти	5,000,000	4,200,000	-800,000
		66	512	Машине и опрема	4,600,000	8,400,000	3,800,000
				Поверени послови локалне самоуправе			
	4.01.02.			Општинска јавна агенција			
		70	414	Социјална давања запосленима	250,000	310,000	60,000
		75	423	Услуге по уговору	9,117,000	10,817,000	1,700,000
	4.01.03.			Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
				Улична расвета			
				Комуналне делатности			
				Програмска активност 0001-			

				Управљање/одржавање јавним осветљењем			
		83	425	Текуће поправке и одржавање	5,000,000	6,000,000	1,000,000
		84	511	Зграде и грађевински објекти	5,000,000	6,000,000	1,000,000
	4.01.04.			Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
		86	5113	Капитално одржавање зграда и објеката	17,000,000	22,000,000	5,000,000
	4.01.06.			БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
				Резерва за подршку децентрал.управ.финанс.пом. Европске уније			
				Опште услуге			
				Опште услуге јавне управе			
				Програмска активност 0009- Текућа буџетска резерва			
		93	49912	Текућа резерва	500,000	1,000,000	500,000
				Извршење одлука органа општине			
	4.01.11.			Пружање социјалних услуга особама са сметњама у развоју			
		99	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	3,500,000	3,652,000	152,000
	4.01.13.			Енергетске услуге за јавану расвету и јавне објекте			
		101	4212	Енергетске услуге	117,000,000	126,000,000	9,000,000
	4.01.17.			Удружења и савези			
		105	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	22,000,000	24,200,000	2,200,000
	4.01.19.			Верске заједнице			
		107	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	4,200,000	4,900,000	700,000
	4.01.21.			Пројектно планирање и набавка имовине			
		111	541	Земљиште	40,800,000	63,800,000	23,000,000
	4.01.24.			Здравствена заштита			
				Дом здравља "Др Никола Цамић"			
		117	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	8,500,000	13,221,000	4,721,000
	4.01.25.			Сервисирање јавног дуга			
		121	440	Отплате домаћих камата	6,000,000	5,400,000	-600,000
		122	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	2,500,000	3,100,000	600,000

	4.01.30.			Трансфери основним школама			
		128	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	47,500,000	49,750,000	2,250,000
	4.01.31.			Трансфери средњим школама			
		129	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	15,500,000	15,850,000	350,000
				Социјална политика			
	4.01.32.			Центар за социјални рад			
		130	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	405,000	505,000	100,000
		131	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	8,000,000	8,152,000	152,000
				Комунални јавни расходи			
	4.01.35.			Комунално депоновање и одвожење отпада			
		134	4213	Комуналне услуге	10,200,000	8,900,000	-1,300,000
	4.01.36.			Зимско одржавање путева			
		135	425	Текуће поправке и одржавање	3,500,000	5,000,000	1,500,000
				Пројекти			
	4.01.42.			Пројекат: Изградња Националног тренажног центра Врњачка Бања-базени			
		141	511	Зграде и грађевински објекти	16,000,000	23,000,000	7,000,000
	4.01.46.			Пројекат: Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи, прва фаза и уређење лавиринта			
		145	511	Зграде и грађевински објекти	500,000	28,000,000	27,500,000
	4.01.49.			Пројекат: Реконструкција дела Променаде			
		147/1	424	Специјализоване услуге		400,000	400,000
		147/2	511	Зграде и грађевински објекти		27,300,000	27,300,000
	4.02.			Установа Културни центар			
		156	425	Текуће поправке и одржавање	350,000	500,000	150,000
		157	426	Материјал	100,000	660,000	560,000
		160	511	Зграде и грађевински објекти	800,000	2,950,000	2,150,000
	4.03.			Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
		171	423	Услуге по уговору	2,240,000	2,540,000	300,000
	4.04.			Предшколска установа "Радост"			
		185	421	Стални трошкови	5,900,000	11,000,000	5,100,000
		190	426	Материјал	6,900,000	12,700,000	5,800,000
	4.05.			Установа Туристичка			

				организација			
		200	421	Стални трошкови	1,400,000	2,950,000	1,550,000
		207	424	Специјализоване услуге	29,500,000	43,300,000	13,800,000
	4.06.			Установа Спортски центар			
		215	423	Услуге по уговору	3,375,000	6,635,000	3,260,000
		217	425	Текуће поправке и одржавање	2,750,000	3,950,000	1,200,000
				Месна самоуправа			
	4.07.			Месна заједница Врњачка Бања			
				Опште услуге			
		224	425	Текуће поправке и одржавање	2,900,000	3,120,000	220,000
		225	426	Материјал	40,000	490,000	450,000
		227	511	Зграде и грађевински објекти	2,000,000	3,200,000	1,200,000
		227/1	512	Машине и опрема		200,000	200,000
	4.09.			Месна заједница Грачац			
		238	425	Текуће поправке и одржавање	2,000,000	2,600,000	600,000
		241	511	Зграде и грађевински објекти	1,000,000	1,900,000	900,000
	4.10.			Месна заједница Вранеш			
		245	425	Текуће поправке и одржавање	3,040,000	3,190,000	150,000
		247	511	Зграде и грађевински објекти	1,000,000	1,839,000	839,000
	4.11.			Месна заједница Вукушица			
		251	425	Текуће поправке и одржавање	3,000,000	4,000,000	1,000,000
	4.12.			Месна заједница Врњци			
		256/1	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом		500,000	500,000
	4.13.			Месна заједница Руђинци			
		266	511	Зграде и грађевински објекти	450,000	1,750,000	1,300,000
	4.14.			Месна заједница Подунавци			
				Опште услуге			
		269	425	Текуће поправке и одржавање	1,100,000	1,700,000	600,000
	4.15.			Месна заједница Штулац			
				Опште услуге			
		275	425	Текуће поправке и одржавање	1,650,000	2,000,000	350,000
		277	511	Зграде и грађевински објекти	200,000	500,000	300,000
	4.18.			Месна заједница Отроци			
		290	425	Текуће поправке и одржавање	600,000	700,000	100,000
				Укупно:		174,070,000	

Овим ребалансом стварају се планске апропријације за финансирање пројеката и већих инвестиционих расхода које посебно издвајамо, и то:

Изградња споменика оснивачу бање у износу од 2.000.000 динара.

Прибављање имовине за фудбалске терене у износу од 23.000.000 динара
Пројекат: Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи, прва фаза и уређење лавиринта у износу од 28.000.000 динара.

Пројекат: Реконструкција дела Променаде у износу од 26.200.000 динара

Пројекат: Одржавање паркета у спортској хали „Владе Дивац“ преко Установе „Спортски центар“ у износу од 1.200.000 динара.

Пројекат: Уређења скупштинске сале у износу од 3.000.000 динара.

За управљање јавном расветом увећавају се апропријације за 2.000.000 динара.

За путну инфраструктуру увећавају се апропријације за 5.000.000 динара.

По основу промене начина преноса наменских трансфера за предшколско образовање, који се сада уплаћују у буџет општине (а не као до сада директно установи из посебног извора) увећавају се апропријације Предшколске установе „Радост“ за 10.900.000 динара уз истовремено увећање приходне стране за исти износ.

По основу увећања наменских трансферних средстава за социјалну заштиту увећава се приходна и расходна страна за 304.000 динара.

Увећава се апропријација за финансирање опште туристичке пропаганде код Установе „Туристичка организација“ за 13.800.000 динара за општу туристичку пропаганду и манифестације поводом обележавања јубилеја Врњачке Бање.

Увећава се апропријација за финансирање расхода за електричну енергију за јавне објекте за 9.000.000 динара према процењеним потребама у 2018.г.

Увећава се апропријација за финансирање расхода за Дом здравља „Др Никола Цамић“ Врњачка Бања за 4.721.000 динара и то 4.000.000 динара за финансирање плата за неуговорене раднике и остатак за остале расходе ове установе.

У нормативном делу извршено је усклађивање одредбе члана члана 38 став 13 која гласи: „Укупан износ преусмеравања из става 12. овог члана не може бити већи од износа разлике између буџетом одобрених средстава текуће буџетске резерве и половине максимално могућег износа средстава текуће буџетске резерве утврђеног овим законом.“, са одредбом члана 61 став 14 која гласи: „Укупан износ преусмеравања из става 13. овог члана закона, почев од буџета Републике Србије за 2015. годину, не може бити већи од износа разлике између максимално могућег износа средстава текуће буџетске резерве утврђеног овим законом и буџетом одобрених средстава текуће буџетске резерве.“

III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2018.годину, је дефицит од 37.764.000 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

РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА
Зоран Дунић

НАЧЕЛНИК
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ
Славиша Пауновић