

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

Разлози за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2018.годину су следећи:

1. Распоред нераспоређеног вишка прихода над расходима према Одлуци о завршном рачуну буџета општине Врњачка Бања за 2017.г. („Службени лист општине Врњачка Бања“ број 15/18);
2. 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 9/18) и то у износу од **1.390.964.000** динара.

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). Првим ребалансом укупни приходи и примања увећани су на **1.334.686.000** динара. 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.

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 првих пет месеци у 2018.г. Оно што се може приметити је да су поједини приходи динамички остварени у вишим износима од просечног оквира, што је допринело ликвидности буџета у овом период. 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.

Према показатељима остварења прихода од пореза на зараде и даље постоји позитиван тренд везан за висину зарада и броја запослених нешто изнад очекиване динамике што даје ефекат од нових 20.000.000 динара пореза на зараде на годишњем нивоу. Овај износ је послужио као основ за увећање планске висине по основу пореза на зараде у 2018.г.

На приходној страни буџета укалкулисани су и наменски трансфери са нивоа Републике Србије за реализацију пројеката у износу од 10.000.000 динара. Такође увећан је план примања по основу продаје имовине за 26.278.000 динара.

Све ово даје ефекат увећања приходне стране буџета за 56.278.000 динара.

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 увећање апропријација и промена износа поједних расхода у оквиру већ одобрених апропријација Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2018.г. увођење апропријација за финансирање нових пројеката и то на следећи начин:

Раздео	Глава	Функц. клас.	Број позиц.	Екон. клас.	Извор финанс.	Опис	Буџет	Ребаланс	Промена
							2018 01	2018 01	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
						СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
						Скупштина општине			
		111				Извршни и законодавни органи			
			13/1	511		Зграде и грађевински објекти	3.000.000	0	-3.000.000
						Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за младе			
		160				Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту			
			18	423		Услуге по уговору	1.350.000	2.126.000	776.000
						ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
						Председник општине и општинско веће			
		111				Извршни и законодавни органи			
			29	423		Услуге по уговору	10.500.000	10.820.000	320.000

			30	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	3.000.000	5.000.000	2.000.000
					Информисање			
		830			Услуге емитовања и штампања			
			37	423	Услуге по уговору	3.900.000	6.400.000	2.500.000

3					ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
					Општинско правобранилаштво			
		330			Судови			
			47	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	3.000.000	3.600.000	600.000

4					ОПШТИНСКА УПРАВА			
	4.01.01.				Општинска управа			
		130			Опште услуге			
			50	411	Плате и додаци запослених	88.232.000	88.031.000	-201.000
			51	412	Социјални доприноси на терет послодавца	17.928.000	17.892.000	-36.000
			59	423	Услуге по уговору (од чега 200.000 за промоцију и унапређење родно одговорног буџетирања)	11.000.000	10.375.000	-625.000
			63	465	Остале дотације и трансфери	9.879.000	9.852.000	-27.000
			65	511	Зграде и грађевински објекти	4.200.000	6.332.000	2.132.000
			66	512	Машине и опрема	8.400.000	13.400.000	5.000.000

					Поверени послови локалне самоуправе			
	4.01.02.				Општинска јавна агенција			
		130			Опште услуге			
			70	414	Социјална давања запосленима	310.000	510.000	200.000
			75	423	Услуге по уговору	10.817.000	11.417.000	600.000
			76	424	Специјализоване услуге	600.000	1.100.000	500.000
			77	425	Текуће поправке и одржавање	450.000	850.000	400.000
	4.01.03.				Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
		640			Улична расвета			

	4.01.19.				Верске заједнице			
		840			Верске и остале услуге заједнице			
			107	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	4.900.000	6.100.000	1.200.000
	4.01.30.				Трансфери основним школама			
		912			Основно образовање			
			128	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	49.750.000	52.414.000	2.664.000
	4.01.33.	070			Социјална политика			
			132	481	Програм Црвеног крста			
					Дотације невладиним организацијама	3.200.000	4.700.000	1.500.000
	4.01.34.				Пројекти у области социјалне заштите			
			133	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	24.000.000	25.700.000	1.700.000
	4.01.40.				Комунални јавни расходи			
			139	621	Увећање основног капитала у јавним предузећима			
					Набавка домаће нефинансијске имовине	6.500.000	10.300.000	3.800.000
		474			Пројекти			
					Основно образовање			
	4.01.45.		144	511	Пројекат: Унапређење капацитета ОШ Младост за одржавање наставних и ваннаставних активности			
					Зграде и грађевински објекти		2.600.000	2.600.000
		474			Вишенаменски развојни пројекти			
	4.01.46.		145	511	Пројекат: Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи, прва фаза и уређење лавиринта			
					Зграде и грађевински објекти	28.000.000	22.753.000	-5.247.000
		474			Вишенаменски развојни пројекти			
	4.01.50.		147/3	511	Пројекат: Инвестиционо одржавање фудбалског терена "Ц"			
					Зграде и грађевински објекти		8.623.000	8.623.000

	4.02.				Установа Културни центар			
		820			Услуге културе			
			154	423	Услуге по уговору	7.875.000	8.175.000	300.000
			155	424	Специјализоване услуге	2.100.000	5.250.000	3.150.000
		820			Услуге културе			
					Пројекат: Санација Замка културе			
			178/1	511	Зграде и грађевински објекти		5.020.000	5.020.000
		820			Услуге културе			
					Пројекат: Реконструкција скулпторског фонда у Централном парку			
			178/1	511	Зграде и грађевински објекти		1.130.000	1.130.000
	4.03.				Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
		820			Услуге културе			
			166	414	Социјална давања запосленима	400.000	680.000	280.000
			171	423	Услуге по уговору	2.540.000	2.740.000	200.000
		820			Услуге културе			
					Пројекат: Санација зграде библиотеке Др Душан Радић			
			178/1	511	Зграде и грађевински објекти		5.850.000	5.850.000
	4.05.				Установа Туристичка организација			
		473			Туризам			
			205	512	Машине и опрема	450.000	500.000	50.000
					Развој туризма			
					Програмска активност 0002 - Промоција туристичке понуде			
			206	423	Услуге по уговору	5.760.000	7.160.000	1.400.000
			207	424	Специјализоване услуге	43.300.000	48.690.000	5.390.000
	4.06.				Установа Спортски центар			
		810			Услуге рекреације и спорта			
			208	411	Плате и додаци запослених	8.551.000	8.752.000	201.000
			209	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.531.000	1.567.000	36.000
			215	423	Услуге по уговору	6.635.000	6.785.000	150.000

		216	424		Специјализоване услуге	4.800.000	5.600.000	800.000
		219	465		Остале дотације и трансфери	1.120.000	1.147.000	27.000
		219/1	511		Зграде и грађевински објекти	8.500.000	0	-8.500.000
					Месна самоуправа			
	4.07.				Месна заједница Врњачка Бања			
		130			Опште услуге			
			223	423	Услуге по уговору	450.000	570.000	120.000
			224	425	Текуће поправке и одржавање	3.120.000	3.720.000	600.000
			227	511	Зграде и грађевински објекти	3.200.000	3.800.000	600.000
			227/1	512	Машине и опрема	200.000	745.000	545.000
	4.08.				Месна заједница Ново село			
		130			Опште услуге			
			234	511	Зграде и грађевински објекти	267.000	867.000	600.000
	4.09.				Месна заједница Грачац			
		130			Опште услуге			
			241	511	Зграде и грађевински објекти	1.900.000	3.075.000	1.175.000
	4.12.				Месна заједница Врњци			
		130			Опште услуге			
			256	425	Текуће поправке и одржавање	2.300.000	3.000.000	700.000
	4.13.				Месна заједница Руђинци			
		130			Опште услуге			
			260	421	Стални трошкови	95.000	145.000	50.000
			263	425	Текуће поправке и одржавање	1.800.000	2.300.000	500.000
	4.14.				Месна заједница Подунавци			
		130			Опште услуге			
			272	511	Зграде и грађевински објекти	4.700.000	4.980.000	280.000
	4.17.				Месна заједница Станишинци			
		130			Опште услуге			
			286	425	Текуће поправке и одржавање	1.000.000	1.600.000	600.000
	4.18.				Месна заједница Отроци			
		130			Опште услуге			
			288	421	Стални трошкови	80.000	140.000	60.000
			290	425	Текуће поправке и одржавање	1.500.000	2.700.000	1.200.000

		292	511		Зграде и грађевински објекти	200.000	800.000	600.000
УКУПНО:								56.278.000

Из пренетих средстава која су се нашла на рачуну извршења буџета на дан 29.12.2017.г. овим ребалансом, у складу са иницијалном Одлуком о буџету општине Врњачка Бања за 2018.г., врши се распоред ових средстава по њиховим наменама, на одговарајућим апропријацијама, и то:

Ред. бр.	ОПИС	Износ
1	Наменска средства - Капела Вранеша	675.120,00
2	Наменска средства - Уклањање објеката - Средства Министарст	371.990,00
3	Наменска средства - Уговор Минист. рад. зап. поз 102/1 И 73	903.911,80
4	Наменска средства - Културни центар летња позорница	232.884,32
5	Наменска средства - КЗМ- Програм струч оспос младих	15.003,00
6	Наменска средства - Србија у ритму Европе	54.000,00
7	Наменска средства - Минист.тргов. Прва фаза лавиринт	5.247.913,97
	Стање на дан 29.12.2017.год.	7.500.823,09

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

Пројекат: Санација Замка културе – укупна вредност пројекта 5.020.000 динара од чега из средстава буџета Републике Србије износ од 5.000.000 динара и из средстава буџета општине Врњачка Бања износ од 20.000 динара.

Пројекат: Реконструкција скулпторског фонда у Централном парку – укупна вредност пројекта 1.130.000 динара од чега из средстава буџета Републике Србије износ од 1.000.000 динара и из средстава буџета општине Врњачка Бања износ од 130.000 динара.

Пројекат: Санација зграде библиотеке Др Душан Радић – укупна вредност пројекта 5.850.000 динара од чега из средстава буџета Републике Србије износ од 4.000.000 динара и из средстава буџета општине Врњачка Бања износ од 1.850.000 динара.

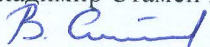
III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2018. годину, је промењен у односу на иницијално усвојену Одлуку о буџету Општине Врњачка Бања за 2018.г. Иницијална висина планираног буџетског дефицита од 37.764.000 динара умањена је на износ буџетског дефицита од 33.964.000 динара. Узрок ове промене јесте увећање основног капитала јавних предузећа које се ребалансом планира у износу од 3.800.000 динара.

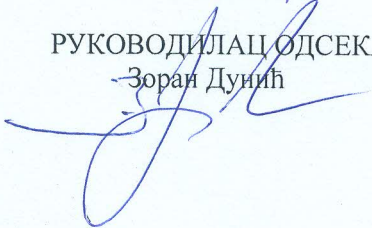
V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

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

