О б р а з л о ж е њ е

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2017.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 28/16) садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/07 и 83/2014 - 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 и 99/2016), чл. 1. Закона о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС" бр. 2/2006, 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. и 104/2016 - др. закон) и чл. 36. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања" бр. 23/16-пречишћени текст).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ

Предлог нацрта другог ребаланса израђен је на основу параметара, процена и инструкција о остварењу прихода до краја 2017.г. као и реализацији активности кроз планирање расходне стране буџета датим од стране извршног органа-председника општине. Локални орган управе надлежан за финансије доставио је податке о остварењу прихода и извршењу расхода и обрадио поднете захтеве корисника буџета Општине Врњачка Бања.

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 2017.годину ("Службени лист општине Врњачка Бања" бр. 28/16) за износ од 117.902.000 динара. За првих пет месеци 2017.г. један од најзначајнијих прихода буџета Општине Врњачка Бања порез на зараде остварен је у вишем износу у односу на планирану динамику за овај период. Један од разлога је остварење прихода по основу наплате потраживања из стечаја за потраживања од ХТП „Фонтана“ у износу од 29.500.000 динара. Други разлог је што је остварен виши износ прихода по основу текућег пореза на зараде у овом периоду и поред смањења стопе учешћа општине у овом приходу у 2017.г. Наиме Законом о изменама и допунама Закона о финансирању локалне самоуправе који је усвојен прошле године а примењује се од 1. јануара ове године измењена је стопа учешћа општина у порезу на зараде који се плаћа према пребивалишту запосленог и то на начин да је са 80% смањена на 74% (за градове стопа је умањена на 77% а за град Београд на 66%). Процена Министарства финансија које је предлагало закон да ће ово довести до смањења прихода између 3-6% у зависности о којој јединици локалне самоуправе се ради. Међутим, у 2017.г. исказани трендови говоре да општина Врњачка Бања неће имати смањење прихода по овом основу, већ ће задржати укупну висину прихода из претходне године. Кретање пореза на зараде је један од кључних параметара за праћење тржишне конјуктуре и привредних трендова. Тренд кретања овог прихода показује позитивна кретања у привреди општине Врњачка Бања, што за последицу има да је промењена процена остварења овог прихода у 2017.г. за 20.000.000 динара на годишњем нивоу.

Друга значајна промена на приходној страни буџета је увећање прихода по основу продаје непокретности у складу са списком непокретности која је у припреми за продају. Укупан износ прихода по овом основу је 58.000.000 динара. Списак ових непокретности је следећи:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Непокретност-опис | Јед. мере | Површина | Процењена цена по јединици површине у динарима | Процењена вредност (3X4) |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Стан бр.19-Батин забран | m² | 29,00 | 100.000,00 | 2.900.000,00 |
| 2 | Стан бр.13, изнад Језера | m² | 49,00 | 75.000,00 | 3.675.000,00 |
| 3 | Стан бр.П13, изнад Језера | m² | 84,00 | 75.000,00 | 6.300.000,00 |
| 4 | Стан бр.1-Батин забран | m² | 64,00 | 110.500,00 | 7.072.000,00 |
| 5 | Стан бр.10-Батин забран | m² | 61,00 | 110.500,00 | 6.740.500,00 |
| 6 | Стан бр.5-Вила Загорка-ламела 1 | m² | 23,83 | 100.000,00 | 2.383.000,00 |
| 7 | Стан бр.4-Вила Загорка | m² | 64,05 | 100.000,00 | 6.405.000,00 |
| 8 | Стан бр.5-Вила Загорка-ламела 2 | m² | 38,11 | 100.000,00 | 3.811.000,00 |
| 9 | Стан бр.9-вила Загорка | m² | 37,61 | 100.000,00 | 3.761.000,00 |
| 10 | Стан бр.10-Вила Загорка | m² | 37,43 | 100.000,00 | 3.743.000,00 |
| 11 | Стан бр.9-ул.Гочка бр.8А | m² | 99,29 | 110.000,00 | 10.921.900,00 |
|  | УКУПНО: |  |  |  | 57.712.400,00 |

Планира се, такође, и увећање процењеног износа по основу накнаде за уређење грађевинског земљишта за износ од 58.000.000 динара по основу продаје станова који су у судском поступку или вансудском поравнању одређени као имовина из које ће се наплатити потраживање Општине Врњачка Бања по основу неизмирених обавеза за накнаду за уређење грађевинског земљишта. Списак ових станова је следећи:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Р.бр. | Непокретност-опис | Јед. мере | Површина | Процењена цена по јединици површине у динарима | Процењена вредност (3X4) |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Парцела 1050/1 КО Врњачка Бања | m² | 1.625,00 | 13.846,15 | 22.500.000,00 |
| 2 | Парцела 1125/2 КО Врњачка Бања | m² | 8.664,00 | 4.000,00 | 34.656.000,00 |
| 3 | Објекти на парцели 1125/2 КО Врњачка Бања | m² | 615,00 | 1.000,00 | 615.000,00 |
|  | УКУПНО: |  |  |  | 57.771.000,00 |

На основу остварења прихода за првих пет месеци у 2017.г. извршена је нова пројекција појединих прихода и то:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ред. | Ек.клас. |  | Буџет | Ребаланс 2 | Промене које се |
| бр. | Конто | Врста прихода | 2017 | 2017 | ребалансом предлажу |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |  |
|  | **711** | **Порез на доходак, добит и капиталне добитке** |  |  |  |
| 1 | 711110 | Порез на зараде | 170.000.000 | 219.500.000 | 49.500.000 |
| 2 | 711120 | Порез на приходе од самосталне делатности | 27.000.000 | 33.000.000 | 6.000.000 |
| 5 | 711190 | Порез на друге приходе | 18.500.000 | 19.000.000 | 500.000 |
|  | **741** | **Приходи од имовине** |  |  | 0 |
| 19 | 741520 | Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта | 300.000 | 900.000 | 600.000 |
| 21 | 741532 | Комунална такса за коришћење прос.за парк.др.мот | 1.250.000 | 1.500.000 | 250.000 |
|  | **742** | **Приходи од продаје добара и услуга** |  |  | 0 |
| 26 | 742251 | Општинске административне таксе | 1.500.000 | 6.000.000 | 4.500.000 |
| 27 | 742253 | Накнада за уређивање грађевинског земљишта | 1.000.000 | 59.000.000 | 58.000.000 |
|  | 742255 | Такса за озакоњење објеката | 77.500.000 | 22.052.000 | -55.448.000 |
| 28 | 742351 | Приходи општинских органа управе | 5.000.000 | 1.000.000 | -4.000.000 |
|  | **811** | **Примања од продаје непокретности** |  |  | 0 |
| 34 | 811151 | Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина | 128.000.000 | 186.000.000 | 58.000.000 |
|  |  |  |  | САЛДО: | 117.902.000 |

Код прихода које својим радом остварује Општинска управа врши се прерасподела у плану на начин да се приходи органа управе умањују за 4.000.000 динара а приходи од општинских административних такси увећавају за 4.500.000 динара.

Коригују се и планирани приходи по основу таксе за озакоњење на основу података добијених из службе за урбанизам. Иницијална пројекција заснована на основу процене броја објеката и њихове површине није се показала као поуздана. На основу нових показатеља коригована је ова иницијална пројекција за износ од 55.448.000 динара.

Порез на приходе од самосталне делатности поцењен је набази остварења за првих пет месеци за 6.000.000 диара више. Образложење по овом основу слично је оном које се односи на порез на зараде, односно процењује да привредна кретања у општини Врњачка Бања бележе позитиван тренд.

Ребалансом се планирају приходи и расходи по основу кредитног задужења у износу од 26.000.000 динара на име капиталних инвестиционих расхода за реализацију пројекта Изградња националног тренажног ватерполо центра.

Генерално посматрано процена остварења овако планираних прихода у великој мери зависи од појединих прихода који значајно учествују у укупним приходима и то: продаја непокретности која је у власништву општине Врњачка Бања а није у непосредној функцији обављања делатности које су надлежности општине; продаја станова којима се наплаћује приход по основу накнаде за уређење грађевинског земљишта; приходи који се очекују из републичког буџета. Изузимајући ове приходе и примања процена остварења осталих прихода је око 90%.

Расходи

Другим ребалансом у 2017.г. се врши се распоред прихода којим се увећава висина буџета у износу од 117.902.000 динара и интерна прерасподела расхода и то:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Одлука о буџету | Ребаланс |  |
| Број | Економ. | О п и с | 2017 | 2017 | Промена |
| позиц. | класиф. |  | 01 | 01 |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  | **СКУПШТИНА ОПШТИНЕ** |  |  |  |
| 1 | 411 | Плате и додаци запослених | 2.020.000 | 2.154.000 | 134.000 |
| 2 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 460.000 | 515.000 | 55.000 |
| 4 | 4171 | Одборнички додатак, и др.нак. за рад СО | 7.100.000 | 7.200.000 | 100.000 |
| 8 | 423 | Услуге по уговору | 7.600.000 | 8.680.000 | 1.080.000 |
| 9 | 423- | Услуге по уговору - Репрезентација | 1.500.000 | 1.600.000 | 100.000 |
| 11/1 | 440 | Отплате домаћих камата |  | 400.000 | 400.000 |
|  |  | **Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за младе** |  |  |  |
| 15 | 416 | Награде, бонуси и остали посебни расходи | 2.700.000 | 1.400.000 | -1.300.000 |
| 15/1 | 421 | Стални трошкови |  | 97.000 | 97.000 |
| 15/2 | 423 | Услуге по уговору |  | 1.113.000 | 1.113.000 |
| 15/3 | 426 | Материјал |  | 90.000 | 90.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ** |  |  |  |
| 16 | 411 | Плате и додаци запослених | 3.220.000 | 3.413.000 | 193.000 |
| 17 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 577.000 | 696.000 | 119.000 |
| 24 | 423 | Услуге по уговору | 2.700.000 | 7.453.000 | 4.753.000 |
| 25 | 423- | Услуге по уговору - Репрезентација | 3.000.000 | 5.000.000 | 2.000.000 |
| 31 | 512 | Машине и опрема | 50.000 | 100.000 | 50.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО** |  |  |  |
| 33 | 411 | Плате и додаци запослених | 3.376.000 | 3.627.000 | 251.000 |
| 34 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 605.000 | 782.000 | 177.000 |
| 35 | 414 | Социјална давања запосленима | 130.000 | 230.000 | 100.000 |
| 42 | 482 | Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом | 1.000.000 | 2.500.000 | 1.500.000 |
| 43 | 483 | Новчане казне и пенали по решењу судова | 12.000.000 | 13.000.000 | 1.000.000 |
| 44 | 512 | Машине и опрема | 50.000 | 100.000 | 50.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **ОПШТИНСКА УПРАВА** |  |  |  |
| 45 | 411 | Плате и додаци запослених | 58.997.000 | 62.234.000 | 3.237.000 |
| 46 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 10.627.000 | 12.644.000 | 2.017.000 |
| 48 | 414 | Социјална давања запосленима | 2.146.000 | 2.664.000 | 518.000 |
| 50 | 416 | Награде, бонуси и остали посебни расходи | 814.000 | 962.000 | 148.000 |
| 54 | 423 | Услуге по уговору | 3.700.000 | 7.311.000 | 3.611.000 |
| 60 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 9.361.000 | 10.919.000 | 1.558.000 |
| 61 | 512 | Машине и опрема | 4.559.000 | 5.150.000 | 591.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Инспекцијски послови** |  |  |  |
| 63 | 411 | Плате и додаци запослених | 7.175.000 | 7.569.000 | 394.000 |
| 64 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 1.292.000 | 1.538.000 | 246.000 |
| 66 | 414 | Социјална давања запосленима | 261.000 | 324.000 | 63.000 |
| 68 | 416 | Награде, бонуси и остали посебни расходи | 99.000 | 117.000 | 18.000 |
| 72 | 423 | Услуге по уговору | 450.000 | 889.000 | 439.000 |
| 78 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.138.500 | 1.328.000 | 189.500 |
| 79 | 512 | Машине и опрема | 554.000 | 626.000 | 72.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Администрирање изворних прихода локалне самоуправе** |  |  |  |
| 81 | 411 | Плате и додаци запослених | 7.175.000 | 7.569.000 | 394.000 |
| 82 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 1.292.000 | 1.538.000 | 246.000 |
| 84 | 414 | Социјална давања запосленима | 261.000 | 324.000 | 63.000 |
| 86 | 416 | Награде, бонуси и остали посебни расходи | 99.000 | 117.000 | 18.000 |
| 90 | 423 | Услуге по уговору | 450.000 | 889.000 | 439.000 |
| 96 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.138.500 | 1.328.000 | 189.500 |
| 97 | 512 | Машине и опрема | 554.000 | 626.000 | 72.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Урбанизам и просторно планирање** |  |  |  |
| 99 | 411 | Плате и додаци запослених | 6.378.000 | 6.728.000 | 350.000 |
| 100 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 1.149.000 | 1.367.000 | 218.000 |
| 102 | 414 | Социјална давања запосленима | 232.000 | 288.000 | 56.000 |
| 104 | 416 | Награде, бонуси и остали посебни расходи | 88.000 | 104.000 | 16.000 |
| 108 | 423 | Услуге по уговору | 400.000 | 791.000 | 391.000 |
| 114 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.012.000 | 1.181.000 | 169.000 |
| 115 | 512 | Машине и опрема | 493.000 | 558.000 | 65.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Општинска јавна агенција** |  |  |  |
| 117 | 411 | Плате и додаци запослених | 9.199.000 | 9.054.000 | -145.000 |
| 118 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 1.646.000 | 1.620.000 | -26.000 |
| 124 | 423 | Услуге по уговору | 4.230.000 | 5.395.000 | 1.165.000 |
| 130 | 512 | Машине и опрема | 100.000 | 300.000 | 200.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)** |  |  |  |
| 131 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 5.000.000 | 7.000.000 | 2.000.000 |
| 132 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 4.500.000 | 5.500.000 | 1.000.000 |
|  |  | **Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)** |  |  |  |
| 133 | 5113 | Капитално одржавање зграда и објеката | 33.600.000 | 35.700.000 | 2.100.000 |
|  |  | **Развој заједнице** |  |  |  |
|  |  | **Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура** |  |  |  |
| 135 | 423 | Услуге по уговору | 2.400.000 | 1.200.000 | -1.200.000 |
| 135/1 | 424 | Специјализоване услуге |  | 1.100.000 | 1.100.000 |
| 135/2 | 425 | Текуће поправке и одржавање |  | 100.000 | 100.000 |
| 135/3 | 426 | Материјал |  | 100.000 | 100.000 |
| 136 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 5.200.000 | 2.100.000 | -3.100.000 |
| 136/1 | 512 | Машине и опрема |  | 3.000.000 | 3.000.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Реализација ЛАП за запошљавање** |  |  |  |
| 147 | 4233 | Остали издаци за стручно образовање | 18.600.000 | 30.100.000 | 11.500.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Удружења и савези** |  |  |  |
| 152 | 4819 | Дотације осталим непрофитним институцијама | 2.000.000 | 2.190.000 | 190.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Верске заједнице** |  |  |  |
| 154 | 4819 | Дотације осталим непрофитним институцијама | 1.000.000 | 1.200.000 | 200.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Физичка култура** |  |  |  |
| 155 | 48191 | Дотације спортским и омлад.организацијама | 6.700.000 | 7.050.000 | 350.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Пројектно планирање и набавка имовине** |  |  |  |
| 158 | 541 | Земљиште | 14.000.000 | 17.000.000 | 3.000.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Накнаде штете услед елементарних непогода** |  |  |  |
| 159 | 484 | Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред.узрока | 2.000.000 | 6.000.000 | 4.000.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Здравствена заштита** |  |  |  |
| 162 | 463 | Донације и трансфери осталим нивоима власти | 6.900.000 | 13.000.000 | 6.100.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Здравство некласификовано на другом месту - Црвени крст** |  |  |  |
| 164 | 481 | Дотације невладиним организацијама | 3.300.000 | 4.186.000 | 886.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Трансфери основним школама** |  |  |  |
| 172 | 463 | Донације и трансфери осталим нивоима власти | 62.627.000 | 67.524.000 | 4.897.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Трансфери средњим школама** |  |  |  |
| 173 | 463 | Донације и трансфери осталим нивоима власти | 14.600.000 | 15.200.000 | 600.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Пројекти у области социјалне заштите** |  |  |  |
| 176 | 472 | Накнаде за социјалну заштиту из буџета | 15.693.000 | 25.579.000 | 9.886.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **ЈП "Бањско зеленило и чистоћа"** |  |  |  |
| 180 | 424 | Специјализоване услуге | 40.000.000 | 40.600.000 | 600.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **ЈП "Нови Аутопревоз"** |  |  |  |
| 181 | 621 | Набавка домаће нефинансијске имовине | 1.000.000 | 1.500.000 | 500.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Пројекти** |  |  |  |
|  |  | **Пројекат: Пешачке стазе од бивете Снежник до ресторана Србија** |  |  |  |
| 186/1 | 511 | Зграде и грађевински објекти |  | 9.826.000 | 9.826.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Установа Културни центар** |  |  |  |
| 193 | 423 | Услуге по уговору | 3.300.000 | 3.700.000 | 400.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Установа Библиотека "Др. Душан Радић"** |  |  |  |
| 210 | 423 | Услуге по уговору | 1.100.000 | 1.700.000 | 600.000 |
| 211 | 424 | Специјализоване услуге | 500.000 | 800.000 | 300.000 |
| 212 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 500.000 | 600.000 | 100.000 |
| 213 | 426 | Материјал | 230.000 | 330.000 | 100.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Предшколска установа "Радост"** |  |  |  |
| 217 | 411 | Плате и додаци запослених | 68.006.000 | 69.163.000 | 1.157.000 |
| 218 | 412 | Социјални доприноси на терет послодавца | 12.683.000 | 13.797.000 | 1.114.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Установа Туристичка организација** |  |  |  |
| 244 | 423 | Услуге по уговору | 3.840.000 | 5.640.000 | 1.800.000 |
| 245 | 424 | Специјализоване услуге | 20.300.000 | 27.015.000 | 6.715.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Установа Спортски центар** |  |  |  |
| 251 | 421 | Стални трошкови | 7.500.000 | 7.600.000 | 100.000 |
| 253 | 423 | Услуге по уговору | 1.150.000 | 2.150.000 | 1.000.000 |
| 254 | 424 | Специјализоване услуге | 3.800.000 | 4.680.000 | 880.000 |
| 255 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.000.000 | 1.200.000 | 200.000 |
| 256 | 426 | Материјал | 1.450.000 | 1.650.000 | 200.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Грачац** |  |  |  |
| 274 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.360.000 | 2.946.000 | 1.586.000 |
| 275 | 426 | Материјал | 250.000 | 490.000 | 240.000 |
| 276 | 512 | Машине и опрема | 505.000 | 1.525.000 | 1.020.000 |
| 276/1 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 0 | 1.800.000 | 1.800.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Вранеши** |  |  |  |
| 277 | 421 | Стални трошкови | 230.000 | 310.000 | 80.000 |
| 278/1 | 423 | Услуге по уговору | 0 | 80.000 | 80.000 |
| 278 | 424 | Специјализоване услуге | 150.000 | 230.000 | 80.000 |
| 279 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.200.000 | 2.850.000 | 1.650.000 |
| 280 | 426 | Материјал | 100.000 | 200.000 | 100.000 |
| 281 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.550.000 | 2.927.000 | 1.377.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Вукушица** |  |  |  |
| 283 | 423 | Услуге по уговору | 250.000 | 2.750.000 | 2.500.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Врњци** |  |  |  |
| 289 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 700.000 | 750.000 | 50.000 |
| 290/1 | 512 | Машине и опрема | 300.000 | 350.000 | 50.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Руђинци** |  |  |  |
| 291 | 421 | Стални трошкови | 25.000 | 95.000 | 70.000 |
| 292 | 423 | Услуге по уговору | 276.000 | 406.000 | 130.000 |
| 294 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.600.000 | 2.561.000 | 961.000 |
| 295 | 426 | Материјал | 120.000 | 320.000 | 200.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Подунавци** |  |  |  |
| 300 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 4.300.000 | 4.551.000 | 251.000 |
| 302 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 130.000 | 707.000 | 577.000 |
| 301/4 | 512 | Машине и опрема | 300.000 | 790.000 | 490.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Штулац** |  |  |  |
| 304 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.100.000 | 1.140.000 | 40.000 |
| 306 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 250.000 | 570.000 | 320.000 |
| 306/1 | 512 | Машине и опрема | 300.000 | 780.000 | 480.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Рсовци** |  |  |  |
| 309 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.100.000 | 1.500.000 | 400.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Станишинци** |  |  |  |
| 312 | 421 | Стални трошкови | 50.000 | 80.000 | 30.000 |
| 314 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 500.000 | 850.000 | 350.000 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Месна заједница Отроци** |  |  |  |
| 316 | 421 | Стални трошкови |  | 80.000 | 80.000 |
| 317 | 423 | Услуге по уговору |  | 80.000 | 80.000 |
| 318 | 425 | Текуће поправке и одржавање |  | 600.000 | 600.000 |
| 319 | 426 | Материјал |  | 25.000 | 25.000 |
| 320 | 511 | Зграде и грађевински објекти |  | 860.000 | 860.000 |

У нормативном делу одлуке врше се следеће промене:

У члану 24. иза става 5 додаје се нови став 6 и став 7 који гласе:

„Ако у току године дође до промене околности која не угрожава утврђене приоритете унутар буџета корисник буџетских средстава коме је одобрена текућа буџетска резерва, а коме су ребалансом буџета одобрена додатна средства из којих се могу реализовати активности које су предвиђене актом којим је текућа буџетска резерва одобрена, или се у току године промене околности које утичу на могућност реализације одобрених средстава текуће буџетске резерве, може поднети захтев за укидање решења о коришћењу текуће буџетске резерве органу који је решење донео, како би се ова средства могла користити за намене које нису предвиђене буџетом или за намене за које нису предвиђена средства у довољном обиму у оквирима дозвољеног износа текуће буџетске.“ Овом одредбом ствара се основ да корисници буџетских средстава могу да упуте захтев извршном органу за укидање донетих решења о употреби средстава текуће буџетске резерве у колико се у току дође до околности да се планиране активности могу извршити из средстава одобрених ребалансом буџета или у колико се у току године промене околности и одобрена средстава се не могу користити за сврхе за које су опредељена.

Укидањем решења из става 6 овог члана не поништавају се правне последице које је решење већ произвело, али се онемогућава даље произвођење правних последица укинутог решења.“

У члану 46. у ставу 1 у табеларном прегледу у колони „Укупан број запосл. на одређ.врем.“ Код Установе Културни центар број „5“ замењује се бројем „6“ и у истој колони у врсти „Укупно“ број „42“ замењује се бројем „43“. Овом променом врши се исправка техничке грешке по захтеву Културног центра у уписивању броја запосених на одређено време.

У члану 46. у ставу 8 реч „разлаже“ замењује се речима „сразмерно евидентира“. овом одредбом врши се прецизирање одредбе комом се врши сразмерно евидентирање пословних промена у Општинској управи у програмском делу буџета.

Такође овим ребалансом увећавају се и расходи планирани за исплату плата запосленима код директних корисника буџетских средстава – органа општине за износ од и код индиректног буџетског корисника Предшколске установе „Радост“ у укупном износу од 10.127.000 динара на име пренетих обавеза по овом основу из 2016.г. Укупна маса средстава за плате након ове корекције би износила 245.155.000 динара. Ово увећање односи се само на 2017.г. и неће представљати основицу за планирање масе средстава за 2018.г. под претпоставком де се финансијски измире обавезе из 2016.г. уз редовно измиривање текућих обавеза по овом основу о року доспећа. Саставни део овог образложења је Табела 1.

У складу са чланом 5. Одлуке о завршном рачуну буџета Општине Врњачка Бања за 2017.г. и евиденција у главној књизи трезора-аналитике обавеза по основу неутрошених средстава које у 2016.г у наставку дајемо преглед расхода који су увршћени у предлог ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2017.г. и то:

|  |  |
| --- | --- |
| ОПИС | Износ |
|  | средства |
| Месни самодопринос | 326.000 |
| Наменска средства корисника 745 | 1.487.000 |
| Комесаријат - наменска средства 733154 | 9.886.000 |
| Уклањање објеката - Средства Министарства | 372.000 |
| Потпорни зид у Отроцима | 451.000 |
| **УКУПНО:** | **12.522.000** |

Део обавеза по основу прихода који су требали бити пренети у 2017.г. реализован је првом Одлуком о ребалансу Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2017.г. и Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2017.г. и то:

|  |  |
| --- | --- |
| ОПИС | Износ |
|  | средства |
| Комесаријат - наменска средства 733154 | 15.193.000 |
| Културни центар летња позорница | 8.000.000 |
| **УКУПНО:** | 23.193.000 |

Део обавеза по основу неутрошених прихода на дан 30.12.2016.г. остаје евидентиран као обавеза и у 2017.г. Стање неутрошених средстава на рачуну на дан 31.12.2017.г. по овом основу потребно је да износи 6.781.773,03 динара. Од овог износа највећи део се односи на уплате јавних прихода код којих нису прецизно попуњени елементи за разврставање прихода и зато остају остају нераспоређени, као и уплате након истека рока на који су важиле одлуке о самодоприносу како би се на захтев уплатиоца извршио повраћај средстава и/или након истека периода застаревања потраживања одређени део овог износа постаће општи приход буџета.

Износ који представља стање на рачуну од 293.557,74 динара распоређен је у 2017.г. на основу члана 5 Закона о буџетском систему и члана 6 Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2017.г. решењем број 110-105/17 од 11.02.2017.г. и измена решења од 12.01.2017.г.

III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2017.годину, је промењен у односу на иницијално усвојену Одлуку о буџету Општине Врњачка Бања за 2017.г. Иницијално је буџетаом за 2017.г. планиран суфицит у износу од 60.170.000 динара, а овим ребалансом овај планирани резултат се коригује. Овим ребалансом планира се финансијски резултат буџетски суфицит у износу од 34.670.000 динара. Разлог умањења је планирање расхода из кредита од 26.000.000 динара којим се ствара дефицит у буџету односно умањује суфицит и увећање планираног износа за основни капитал код јавних предузећа за 500.000 динара којим се увећава суфицит. Резултанта ових промена јесте умање буџетског суфицита за 25.500.000 динара.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

У складу са чланом 196 Устава Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 98/2006) статути и општи акти јединица локалне самоуправе, објављују се у локалним службеним гласилима. Закони и други општи акти ступају на снагу најраније осмог дана од дана објављивања и могу да ступе на снагу раније само ако за то постоје нарочито оправдани разлози, утврђени приликом њиховог доношења.

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2017.годину ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2017.године.

Референт буџета

Владимир Стаменчић

РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА НАЧЕЛНИК

Зоран Дунић ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ

Славиша Пауновић