

На основу члана 47.став 3 и члана 40. и 41 Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/2010, 101/2010, 101/2011и 93/2012 ,63/2013, 108/2013, 142/2014. и 68/2015.(у даљем тексту: Закон), и упутства Министарства финансија и привреде РС за припрему Одлуке о буџету локалне власти бр.401-00-03705/2015-03 од 23.новембра 2015. године, број: 401-113 од 25.11.2015.године и Упутства за припрему буџета општине Лајковац за 2016. годину са пројекцијама за 2017. и 2018. годину, број:401-117од 02.12.2016.године Одељење за буџет и финансије Општине Лајковац дана 15.05.2017.године доноси:

УПУТСТВО ЗА ПРИПРЕМУ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ОПШТИНЕ ЛАЈКОВАЦ ЗА 2017. ГОДИНУ

У складу са чланом 36а Закона о буџетском систему, на основу овог упутства, директни и индиректни корисници средстава буџета локалне власти припремају предлог измена и допуна финансијског плана за 2017. годину, и достављају га Одељењу за буџет и финансије.

Уз Предлог измена и допуна финансијског плана за 2017.годину доставља се и пречишћен текст финансијског плана на прописаним обрасцима који су коришћени приликом усвајања Одлуке о буџету и финансијских планова корисника за 2017. годину а који су доступни на сајту општине www.lajkovac.org.rs и у Одељењу за буџет и финансије општине Лајковац. Предлог се доставља у писаном облику, потписан од стране функционера и оверен печатом.

Уз измене и допуне финансијског плана доставља се измењени програмски буџет за све програме, пројектне активности и пројекте који се чије се измене врше.

Пратећи део Ребаланса је спајање Програма пословања и Програма коришћења субвенција за 2017. годину ЈП Лајковац услуге и ЈП Градска чистоћа на основу статусне промене спајања ова два јавна предузећа.

ЈП Градска чистоћа је дужна да са изменама буџета и статусном променом усклади Програм пословања и Програм коришћења субвенција за 2017. годину и достави Пречишћене текстове тих Програма.

Саставни део ребаланса су и измене и допуне Програма буџетског фонда за заштиту животне средине, Програма унапређења услова локалне заједнице, програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја, Програма уређивања грађевинског земљишта и др.

За све измене и допуне Програма буџетског фонда за заштиту животне средине и Програма унапређења услова локалне заједнице корисници подносе Захтеве за измене и допуне финансирања пројеката Одељењу за привреду и имовинско правне послове.

1. Основне смернице за припрему нацрта Ребаланса буџета за 2017.годину

Полазна основа за планирање обима Ребаланса буџета за 2017. годину су укупни приходи планирани расходи из из Одлуке о буџету општине Лајковац за 2017. годину као и стварно стање наплаћених а неутрошених прихода у 2017. и стварно стање преузетих обавеза које се преносе у 2017. годину (које се разликује у односу на процењене вредности приликом доношења Одлуке о буџету) као и пренета неутрошена средства из 2016. године (суфицит) и остварење прихода за први квартал 2017. године.

На приходној страни, у првом кварталу 2017.године није било значајних одступања остварења прихода у односу на планиране приходе који припадају буџету општине Лајковац из тзв.класичног оквира тако да се овим Ребалансом не врши њихова корекција

Остварење текућих приходи од накнаде за заштиту животне средине за први квартал 2017. у оквиру је плана ових прихода за 2017. годину и Ребалансом се не врши њихова корекција.

Остварење текућих приходи од накнаде за коришћење минералних сировина за први квартал 2017. је за 26 мил.дин. веће у односу на план за прву половину 2017. годину и Ребалансом се за тај износ врши њихова корекција.

Пренета неутрошена средства и пренете обавезе по Програмима ренте и екологије за 2017. годину разлукују се у односу на процењене вредности из Одлуке о буџету за 2017.годину, како у укупном износу тако и по појединачним пројектима, услед мање реализације и извршених плаћања за поједине пројекте у децембру 2016. године у односу на процену реализације. Овим Ребалансом се врши корекција плана по стварном стању у односу на процену пренетих неутрошена средстава и пренетих обавеза.

Укупно Пренета неутрошена средства- суфицит по завршном рачуну који се распоређује ребалансом буџета износи 407 милиона динара од чега је 78 милиона ненаменски суфицит из класичног оквира (што је за 8 милиона више од процене)а остатак од 329 милиона пренета неутрошена средства за посебне намене укључујући и средства ренте и екологије.

Приходи за реализацију Програма Унапређења услова за развој локалне заједнице од накнаде за коришћење минералних сировина и геотермалних ресурса за 2017. годину планирани су Одлуком о буџету у износу од 460 милиона –од чега је 200 милиона био износ процењених пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2016. године и 260 мил.динара износ планираних од текуће накнаде за 2017.годину. Ребалансом се за реализацију Програма Унапређења услова за развој локалне заједнице усмеравају средства у укупном износу од 500 милиона динара од чега је 214 милиона стварни износ пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2016. године и 286 мил.динара износ планираних текућих прихода од накнаде за 2017.годину.

Приходи буџетског фонда за заштиту животне средине за 2017. годину планирани су Одлуком о буџету у износу од 192 милиона динара –од чега је 99 милиона дин. био износ процењених пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2016. а 93 милиона планирани текући приходи од накнада за заштиту животне средине. Ребалансом се за реализацију Програма коришћења средстава буџетског фонда за заштиту животне средине за 2017. годину усмеравају средства у износу од 212 милиона динара од чега је 109 милиона динара стварни износ пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2016. године и 93 мил.динара износ планираних текућих прихода од накнаде за 2017.годину.

Наменски приходи за реализацију пројеката одобрених по Конкурсима из осталих извора финансирања (републике,донације и др.) усмеравају се за реализацију расхода за намене за које су одобрена буџетским корисницима.

За остале приходе не врши се корекција у односу на планиране износе Одлуком о буџету јер нема значајних одступања остварења у првом кварталу 2017. године у односу на план.

2. Обим средстава, односно лимит расхода и издатака буџетских корисника за Ребаланс буџета за 2017.годину

- Обим текућих расхода не рачунајући расходе за плате и накнаде по уговорима за буџетске кориснике за 2017. планира се у висини износа планираних расхода за 2016.годину без умањења за 10% које је било уграђено у основну Одлуку о буџету. Додатна средства по

Ребалансу корисници планирају из извора финансирања 13 –нераспоређени вишак прихода из ранијих година.

- Средства за финансирање расхода из средстава добијених по конкурсима, од других нивоа власти, донација и сл. –планирају се до нивоа Уговорених вредности у току 2017. године.

Укупно планирана средства за субвенције по Програму подстицајних мера у пољопривреди увећавају се за 1.000.000,00 динара.

- Превоз деце основних и средње школе у другој половини године реализоваће се на основу спроведног поступка концесије за линијски превоз на територији општине уколико исти буде окончан до почетка школске године.

- за накнаде за социјалну и деčју заштиту за уређење и изградњу, за које су средства Одлуком о буџету планирана само за прву половину године Ребалансом се планирају средства за исплату ових накнада за другу половину године

-За наставак пројекта услуга геренто домаћица планирају се средства преко ЦСР Љиг

- Расходи за финансирање међуопштинског Историјског архива и Заједничког Јавног правобранилаштва усклађују се, на основу међусобних уговора, са њиховим финансијским плановима и Одлуком о буџету Града Ваљева.

- Расходи у оквиру економске класификације 485-накнада штете - Потенцијалне обавезе дуг који доспева у 2017. години са каматом увећавају се Ребалансом према извештају јавног правобраниоца о очекиваним судским извршењима по овом основу.

- Расходи у оквиру економске класификације 541 земљиште увећавају се Ребалансом на основу процењене вредности земљишта које се прибавља у јавну својину према спецификацији започетих поступака Одељења за привреду и имовинско правне послове и јавног правобранилаштва и за износ планираних неутрошених средстава за ове намене из 2016. године

- Ребалансом се увећавају средства за финансирање појединих специфичних расхода јер су се планирана средства Одлуком о буџету на основу праћења извршења у првом делу 2016. године показала као недовољна до краја године и то средства за финансирање:

-пројекта НВО по Конкурсу, Пројекта из области културе и информисања, програма спортских организација које изузетно Одобрава Општинско веће, и др .по образложеном предлогу корисника.

- Ребалансом се ЦЗР Љиг обезбеђују средства у износу од 835 хиљ.дин. за учешће општине у наставку суфинансирања пројекта за геренто домаћице од септембра до децембра 2017.који се закључно са августом 2017. године финансира по Уговору о реализацији ECHANGE пројекта.

За пројекат Градске славе издвајају се додатна средства у износу од 2.000.000,00 динара.

У оквиру одобрених апропријација Ребалансом корисници могу вршити измене и усклађивање планираних расхода према својим потребама.

Уколико корисници у целини или делимично одустају од финансирања појединих пројеката и програмских активности достављају захтев за измену(смањење)финансијског плана у том делу.

Корисници могу поднети образложене захтеве за финансирање додатних расхода и издатака – из нераспоређеног сауфицита чије ће одобрење зависити од буџетских могућности.

- Одељења Општинске управе подносе Одељењу за буџет -Одсеку за рачуноводство документоване захтеве и измене захтева за финансирање расхода и издатака из своје надлежности по приоритетима

Пренета неутрошена средства из 2016. године распоређују Ребалансом се по наменама како следи:

По Програму коришћења средстава од казни за прекршаје	805.425,15 дин
По програму коришћења Шумског земљишта	551,696,94 дин
Вртић родитељски динар	3,291.71 дин
Средства Комесаријата за избеглице	4.491.000,00 дин
МЗ Доњи Лајковац самодопринос	98,900.44 дин

По програму унапређења услова за живот локалне заједнице
По програму заштите животне средине
Класичан оквир

214.048.127,11 дин
109,544,597.92дин
77,957,344.40 дин

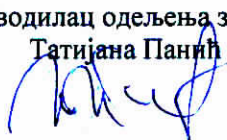
Предлог за измене и финансијског плана за 2017. годину састоји се од:

- Предлог измена и допуна финансијског плана за 2017.
 - Предлог пречишћеног текста финансијског плана за 2017.
 - За Јавна предузећа: Предлог измена и допуна Програма пословања и Програма коришћења субвенција из буџета са пречишћеним текстом Програма
 - Измењен и допуњен Програмски буџет по Програмима, програмским активностима и пројектима за 2017-2019. годину на прописаним Обрасцима
 - Прилог 1 - Преглед броја запослених и средстава за плате (са припадајућим Табелама)
 - Прилог 2 - Прилог 2—Преглед капиталних пројеката 2017-2019(са припадајућим табелама)
 - Прилог 3—Преглед комисија и уговора о делу
 - Прилоге: Уговоре о донацијама, закупу, суфинасирању или финансирању пројеката и друго
 - Образложење измена и допуна финансијског плана
 - Захтеве за измене и допуне Програма развоја локалне заједнице, Програма коришћења средстава буџетског фонда за заштиту животне средине
 - Измене и допуне програма мера подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја
 - Измене и допуне Програма уређивања грађевинског земљишта
- Све табеле морају се доставити у штампаном и електронском облику. Штампане табеле морају имати печат и потпис функционера корисника буџетских средстава.
- Предлог измена финансијских планова корисници достављају у року од 15 дана од дана достављања овог Упутства.

У свему осталом примењују се одредбе и ограничења по Упутству за припрему буџета општине Лајковац за 2017. годину са пројекцијама за 2018. и 2019. годину 401-117 од 02.12.2016.године

ОПШТИНСКА УПРАВА ОПШТИНЕ ЛАЈКОВАЦ
ОДЕЉЕЊЕ ЗА БУЏЕТ И ФИНАНСИЈЕ
Број:401-59/2017-05 од 15.05.2017.године

Руководилац одељења за буџет
Татијана Панић



Начелник Општинске управе
Љубица Ивоковић

