

На основу члана 47. став 3. и члана 40. и 41. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број: 54/09, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016 и 113/2017) и Одлуке о буџету општине Лајковац за 2018. годину ("Службени гласник општине Лајковац", број: 11/17) и члана 61. Статута општине Лајковац ("Службени гласник општине Лајковац", број: 11/2008), Општинско веће Општине Лајковац, на седници одржаној дана 16.05.2018. године, доноси

ЗАКЉУЧАК
О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА УПУТСТВО ЗА ПРИПРЕМУ
РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ОПШТИНЕ ЛАЈКОВАЦ ЗА 2018. ГОДИНУ

I ДАЈЕ СЕ сагласност на Упутство за припрему ребаланса буџета Општине Лајковац за 2018. годину.

II Упутство доставити свим корисницима буџета и објавити на сајту општине www.lajkovac.org.rs.

III О реализацији Закључка стараће се Одељење за буџет и финансије.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ ЛАЈКОВАЦ
Број: 06-54/18-III од 16.05.2018. године

ПРЕДСЕДНИК
ОПШТИНСКОГ ВЕЋА
Андреја Живковић



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ЛАЈКОВАЦ
Општинска управа
Одељење за буџет и финансије
Омладински трг бр. 1
Лајковац
Број: Сл: 15/2018
Датум: 15.05.2018. године

ОПШТИНСКА УПРАВА ЛАЈКОВАЦ
ПИСАРНИЦА

Примљено: 15-05-2018			
Орг. јед.	Број	Прилог	Значење
111			

Датум: _____

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ

Предмет: Достављање Упутства за припрему ребаланса буџета општине Лајковац за 2018.годину

У прилогу Вам достављамо Упутство за припрему ребаланса буџета општине Лајковац за 2018.годину ради давања сагласности на исто.

С поштовањем,



Руководилац Одељења
Татијана Панић

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, 103/2015, 99/2016 и 113/2017)-у даљем тексту: Закон- и упутства Министарства финансија и привреде РС за припрему Одлуке о буџету локалне власти за 2018. годину и пројекција за 2019. и 2020. годину Министарства финансија РС бр.401-00-03471/2017-03 од 07.11.2017., и Упутства за припрему буџета општине Лајковац за 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину, број: број:401-113/2017-05 од 28.07.2017.године , 401-112/2017-05 од 20.11.2017.године и 401-116/2017-05 од 11.12.2017.године и Одлуке о буџету општине Лајковац за 2018.годину („службени гласник Одељење за буџет и финансије Општине Лајковац дана 09.05.2018.године доноси:

УПУТСТВО ЗА ПРИПРЕМУ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ОПШТИНЕ ЛАЈКОВАЦ ЗА 2018. 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 2018. годину, и достављају га Одељењу за буџет и финансије.

Уз Предлог измена и допуна финансијског плана за 2018.годину доставља се и пречишћен текст финансијског плана на прописаним обрасцима који су коришћени приликом усвајања Одлуке о буџету и финансијских планова корисника за 2018. 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 чије се измене врше.

Саставни део ребаланса су и измене и допуне Програма буџетског фонда за заштиту животне средине , Програма за унапређење услова живота локалне заједнице, Програма уређивања грађевинског земљишта, Програма коришћења субвенција јавних предузећа, програм развоја шумарства и др.

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

Саставни део ребаланса су и измене Програма унапређења квалитета здравствене заштите становништва општине Лајковац

1. Основне смернице за припрему нацрта Ребаланса буџета за 2018.годину

Полазна основа за планирање обима Ребаланса буџета за 2018. годину су укупни приходи, планирани расходи из Одлуке о буџету општине Лајковац за 2018. годину као и стварно стање наплаћених а неутрошених прихода у 2017. и стварно стање преузетих обавеза које се преносе у 2018. годину (које се разликује у односу на процењене вредности приликом доношења Одлуке о буџету) као и пренета неутрошена средства из 2017. године (суфицит) и остварење прихода за први квартал 2018. године.

На приходној страни, у првом кварталу 2018.године ,остварење прихода од пореза на зараде је значајно веће од планираног док код осталих из тзв.класичног оквира није било значајних одступања остварења у односу на планиране приходе који припадају буџету општине Лајковац тако

Остварење текућих прихода од накнаде за заштиту животне средине за 2017. је за 5,6.мил. дин је веће у односу на стварно извршење 2017. годину и Ребалансом се за тај износ врши њихова корекција.

Остварење текућих прихода од накнаде за коришћење минералних сировина за први квартал 2017. је за 20 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 2018. годину разликују се у односу на процењене вредности из Одлуке о буџету за 2018.годину, како у укупном износу тако и по појединачним пројектима, услед мање реализације и извршених плаћања за поједине пројекте у децембру 2017. 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 430 милиона динара од чега је 82 милиона ненаменски суфицит из класичног оквира (што је за 22 милиона више од процене)а остатак од 348 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 2018. годину планирани су Одлуком о буџету у износу од 553,5 милиона дин. –од чега је 213,5 милиона био износ процењених пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2017. године и 340 мил.динара износ планираних од текуће накнаде за 2018.годину. Ребалансом се за реализацију Програма Унапређења услова за развој локалне заједнице усмеравају средства у укупном износу од 561 милиона динара од чега је 241,5 милиона стварни износ пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2017. године и 320 мил.динара износ планираних текућих прихода од накнаде за 2018.годину.

Приходи буџетског фонда за заштиту животне средине за 2018. годину планирани су Одлуком о буџету у износу од 176 милиона динара –од чега је 77 милиона дин. био износ процењених пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2017. а 99 милиона планирани текући приходи од накнада за заштиту животне средине. Ребалансом се за реализацију Програма коришћења средстава буџетског фонда за заштиту животне средине за 2018. годину усмеравају средства у износу од 200 милиона динара од чега је 94 милиона динара стварни износ пренетих неутрошених а наплаћених прихода из 2017. године и 105 мил.динара износ планираних текућих прихода од накнаде за 2018.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 2018. године у односу на план.

2. Обим средстава, односно лимит расхода и издатака буџетских корисника за Ребаланс буџета за 2018.годину

- Обим текућих расхода не рачунајући расходе за плате и накнаде по уговорима за буџетске кориснике за 2018. планира се у висини износа планираних расхода за 2017.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 2018. године.

- Превоз деце основних и средње школе у другој половини године реализоваће се се на основу спроведног поступка концесије за линијски превоз на територији општине .

- за накнаде за социјалну и дечју заштиту, за које су средства Одлуком о буџету планирана само за прву половину године Ребалансом се планирају средства за исплату за другу половину године

- 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 2018. години са каматом коригују се Ребалансом према извештајима јавног правобраниоца о (не)очекиваним судским извршењима по овом основу до краја године.

- 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.

- Ребалансом се увећавају средства за финансирање појединих специфичних расхода јер су се планирана средства Одлуком о буџету на основу праћења извршења у првом делу 2017. године показала као недовољна до краја године и то средства за финансирање:

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

У поступку предлагања средњорочних приоритета јавних инвестиција, односно у поступку припреме буџета локалне власти, буџетски корисници су обавезни да, у роковима предвиђеним буџетским календаром, локалном органу управе надлежном за финансије, доставе предлоге капиталних пројеката након спроведене оцене капиталних пројеката. Основним упутством дате су смернице за планирање издатака за израду неопходних студија изводљивости у поступку оцене капиталних пројеката и у том делу упутство остаје неизмењено а ребалансом корисници планирају недостајућа средства за ове намене.

Ребалансом се, планирају средства по потписаном Уговору са ЕПС Београд огранак РБ Колубара Лазаревац о финансирању довршетка изградње комплекса спортског центра затвореног базена број Е-4.02-43613/176-18 од 30.04.2018.год. (наш број 410-251/І-18 од 03.05.2018.год) у износу од 55,3 милиона динара (извор финансирања 08).

Коригују се планирани извори финансирања по уговору за изградњу базена за износ од 5,5 милиона динара за мање остварен износ примања од кредита у динарском износу због позитивних курсних разлика (извор финансирања 10) а обезбеђују недостајућа средства до уговорене вредности, из прихода од накнада за коришћење минералних сировина.

Маса зарада корисника коригује се у оквиру укупно планиране масе зарада на нивоу буџета тако да се врши прерасподела потребне масе између корисника на основу обрачуна потребних средстава за исплату разлике зарада по увећаној основици за децембар 2017.године, потребних средстава према уредби о коефицијентима за обрачун зарада у јавним службама и каталозима радних места, повећање/смањење броја запослених на одређено време по корисницима у односу на план, измена одлуке о броју запослених на неодређено у систему општине све тако да укупна маса зарада остаје непромењена. Ограничења у броју запослених на одређено време и ангажованих лица по уговорима дата основним упутством остају непромењена.

За зараде новозапослених у новом објекту ПУ Лептирић резервишу се средства у оквиру текуће резерве у износу од 5 мил. динара за другу половину године, односно умањују почетно резервисана средства од 10 мил.дин. Због недобијања сагласности за ново запошљавање у првој половини године.

Извршење расхода по основу накнаде зарада за породилско одсуство(извор финансирања 03) од 01.јула не планира се из буџета јер се исти, по основу новог Закона о финансијској подршци породици са децом („Сл.лист РС бр 113/2017), извршавају директно на рачун примаоца преко РЗЗО.

Накнаде трошкова и друга примања запослених у Општинској управи планирају се на основу Измена и допуна Анекса посебног колективног уговора за државне органе који се примењује на запослене у органима АП и јединицама локалне самоуправе.

За пројекат Градске славе издвајају се средства у износу од 2.800.000,00 динара.

Неискоришћена средства за одобравање годишњих програма за спорт у износу од 835 хиљ.дин преусмеравају се за изузетно одобравање програма спортских организација од стране већа у току године.

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 суфицита 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 2017. године распоређују Ребалансом се по наменама како следи:

По Програму коришћења средстава од казни за прекршаје	3,206,276.98 дин
По програму коришћења Шумског земљишта	565,087.39 дин
Средства Комесаријата за избеглице	7,200,000.00 дин
Средства Министарства културе за пројекат Анине	1.610.000,00 дин
МЗ Доњи Лајковац самодопринос	98,900.44 дин
По програму унапређења услова за живот локалне заједнице	241,566,185.53дин
По програму заштите животне средине	93,907,879.87дин
ПУ Лептирић неутрошена средства прихода од родитеља	2,238,664.39 дин
Класичан оквир	79,732,414.12 дин

Предлог за измене и финансијског плана за 2018. годину састоји се од:

- Предлог измена и допуна финансијског плана за 2018.
- Предлог пречишћеног текста финансијског плана за 2018.
- 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 2018-2020. годину на прописаним Обрасцима
- Прилог 1 - Преглед броја запослених и средстава за плате (са припадајућим Табелама)
- Прилог 2 - Прилог 2–Преглед капиталних пројеката 2018-2020(са припадајућим табелама)
- Прилог 3–Преглед комисија и уговора о делу
- Прилоге: Уговоре о донацијама, закупу, суфинасирању или финансирању пројеката и другог
- Образложење измена и допуна финансијског плана
- Захтеве за измене и допуне:
 - Програма Програма за унапређење услова живота локалне заједнице
 - Програма коришћења средстава буџетског фонда за заштиту животне средине
 - Програма коришћења субвенција јавних предузећа

- Програма уређивања грађевинског земљишта
- Програма унапређења квалитета здравствене заштите становништва општине Лајковац
- Других Програма које доносе органи општине Лајковац

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 2018. годину са пројекцијама за 2019. и 2020. годину број: број:401-113/2017-05 од 28.07.2017.године, 401-112/2017-05 од 20.11.2017.године и 401-116/2017-05 од 11.12.2017.године .

ОПШТИНСКА УПРАВА ОПШТИНЕ ЛАЈКОВАЦ
ОДЕЉЕЊЕ ЗА БУЏЕТ И ФИНАНСИЈЕ
Број:401-65/2018-05 од 09.05.2018.године

Руководилац одељења за буџет
Татијана Нанић



Начелник Општинске управе
Љубица Новаковић

