

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 41/18 и 3/19) 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, 113/2017 и 95/2018), 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, 96/2017 - усклађени дин. изн., 89/2018 - усклађени дин. изн. и 95/2018 - др. закон) 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 2019.годину су следећи:

1. Укључивање у буџет апропријација за финансирање два капитална пројекта:

- Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи-2.фаза
- Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе

За наведене пројекте планира се финансирање из буџета Републике Србије и из буџета општине Врњачка Бања

2. Одобравање предлога појединих директних и индиректних корисника за изменама планске висине апропријација у циљу реализовања 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 2019.годину ("Службени лист општине Врњачка Бања" бр. 41/18 и 3/19) и то у износу од **1.376.743.000** динара.

Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2019.г. утврђени су иницијалном одлуком о буџету у износу од **1.317.583.000** динара (из извора 01-текући приходи буџета). Овим предлогом планирају се приходи по основу Капиталних наменских трансфера, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина у износу од 59.160.000 динара на име суфинансирања пројекта који су у основи разлога за предлагање овог ребаланска буџета.

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 2019.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 2019.г. према подацима о остварењу прихода у првих два месеца 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 2019.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 2019.г. се врши увећање апропријација и промена износа поједних расхода у оквиру већ одобрених апропријација Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. увођење апропријација за финансирање нових пројеката и то на следећи начин:

					Буџет 2019	Ребаланс 2019
	640			Улична расвета		
		1102		Комуналне делатности		
		1102-0001		Програмска активност 0001 - Управљање/одржавање јавним осветљењем		
4.01.50.		1102-0001- 001		Пројекат: Замена постојећих светилки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светилкама		
			513	Остале некретнине и опрема	70.000.000	26.320.000

	473			Туризам		
		1502		Развој туризма		
		1502-0001		Програмска активност: Управљање развијем туризма		
4.01.51.		1502-0001- 007		Пројекат: Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи-2.фаза		
			511	Зграде и грађевински објекти	0	35.255.000

	130			Опште услуге		
		0602		Опште услуге локалне самоуправе		
		0602-0001		Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе		
4.01.52.		0602-0001- 001		Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе		
			511	Зграде и грађевински објекти	0	38.860.000

Као што се може и табеларног прегледа видети планирана средства за реализацију пројекта „Замена постојећих светилки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светилкама“ умањује се за износ од 43.680.000 динара, а овим износом обезбеђује се планско учешће општине Врњачка Бања у реализацији два нова капитална пројекта и то:

Пројекат „Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи-2.фаза“ планира се у укупном износу од 35.255.000 динара, од чега износ од 30.000.000 динара из буџета Републике Србије – Министарство трговине, туризма и телекомуникација а износ од 5.255.000 динара представља учешће општине Врњачка Бања у финансирању овог пројекта.

Пројекат „Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе“ планира се у укупном износу од 38.860.000 динара, од чега износ од 29.160.000 динара из буџета Републике Србије, а износ од 9.700.000 динара представља учешће општине Врњачка Бања у финансирању овог пројекта.

Примања из буџета Републике Србије укључена су на приходној страни буџета општине Врњачка Бања, док је учешће општине обезбеђено прерасподелом расхода у оквиру постојеће висине буџета.

Такође наведеним умењем планиране апропријације обезбеђује се извор финансирања за активности које је орган који је предлагач ове одлуке – Општинско веће означио као приоритет, а ради се о следећим променама апропријација, и то из области којима се бави Скупштина општине, Општинска управа, Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање, Реализација ЈАП за запошљавање, Дом здравља "Др Никола Цамић", Трансфери основним школама, Програм Црвеног крста,

Пројекат: Изградња фискултурне сале у ОШ Бане Миленковић 2. фаза, Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама, Установа Туристичка организација, Установа Спортски центар, Месна заједница Врњачка Бања, Месна заједница Ново село, Месна заједница Грачац, Месна заједница Вранеша, Месна заједница Вукушица, Месна заједница Подунавци, и то:

Ред. број позиције	Конто	Опис	Нацрт	Предлог промене	Износ промене
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
17	423	Услуге по уговору	1.000.000	1.350.000	350.000
19	425	Текуће поправке и одржавање	50.000	650.000	600.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
49	411	Плате и додаци запослених	94.727.000	93.756.000	-971.000
50	412	Социјални доприноси на терет послодавца	19.084.000	18.917.000	-167.000
62	465	Остале дотације и трансфери	10.591.000	10.477.000	-114.000
		Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање			0
93	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (превоз ученика)	15.000.000	17.100.000	2.100.000
					0
		Реализација ЛАП за запошљавање			0
97	4233	Остали издаци за стручно образовање	7.500.000	8.500.000	1.000.000
					0
		Дом здравља "Др Никола Цамић"			
20	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	11.000.000	11.540.000	540.000
		Трансфери основним школама			0
125	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	43.125.000	50.025.000	6.900.000
					0
		Програм Црвеног крста			
129	481	Дотације невладиним организацијама	3.000.000	3.050.000	50.000
		Пројекат: Изградња фискултурне сале у ОШ Бане Миленковић 2. фаза			0
98	511	Зграде и грађевински објекти	25.000.000	35.575.000	10.575.000
					0
		Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама			0
143	513	Остале некретнине и опрема	70.000.000	23.530.000	-46.470.000
					0
		Установа Туристичка организација			0
		Програмска активност 0002 - Промоција			0

		туристичке понуде			
204	424	Специјализоване услуге	32.027.000	35.527.000	3.500.000
					0
		Установа Спортски центар			
205	411	Плате и додаци запослених	8.570.000	9.541.000	971.000
206	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.534.000	1.701.000	167.000
216	465	Остале дотације и трансфери	1.178.000	1.292.000	114.000
		Месна заједница Врњачка Бања			0
224	511	Зграде и грађевински објекти	1.250.000	2.100.000	850.000
					0
		Месна заједница Ново село			0
229	425	Текуће поправке и одржавање	1.150.000	2.400.000	1.250.000
					0
		Месна заједница Грачац			0
236	425	Текуће поправке и одржавање	2.080.000	2.380.000	300.000
					0
		Месна заједница Вранеша			0
240	421	Стални трошкови	900.000	200.000	-700.000
243	425	Текуће поправке и одржавање	950.000	2.450.000	1.500.000
					0
		Месна заједница Вукушица			
249	425	Текуће поправке и одржавање	2.900.000	4.100.000	1.200.000
		Месна заједница Подунавци			0
268	425	Текуће поправке и одржавање	350.000	1.850.000	1.500.000
Салдо:					-14.955.000

Наведеним средствима врши се додатно усклађивање финансијских планова ових корисника за изменама у плану њихових активности које је потребно спровести у 2019.г. од којих, као најзначајније, можемо издвојити улагања у основно образовање односно у реконструкцију и санацију објеката основних школа у Новом Селу, Вранешима и Врњцима уз подршку Канцеларија за јавна улагања која се планира, планира се увећање за реализацију пројекта Изградња физкултурне сале у ОШ Бане Миленковић 2. фаза, а повећане су апропријације код месних заједница за реализацију активности на чишћењу речних корита и уређењу путева. Извршене су промене у опредељеним масама средстава намењеним за финансирање плата код Спортског центра код кога је увећана и Општинске управе код које је умањена ради реализације закључака о одобреном запошљавању од стране републичке комисије која даје сагласност сагласно Закону о буџетском систему.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019. годину, није промењен у односу на иницијално усвојену Одлуку о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. Иницијална висина планираног буџетског дефицита од 8.953.000 динара.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019.годину ступа на снагу 8-ог дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2019.године.

Пречишћен текст предлога Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019.г. кога је утврдило Општинско веће као овлашћени предлагач, израдила је Општинска управа – Одсек за буџет и финансије.

Референт буџета
Владимир Стаменчић



РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА
Зоран Дунић



НАЧЕЛНИК
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ
Славиша Пауновић

