

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, 3/19 и 11/19) садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон и 47/2018), 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. 40. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања" бр. 12/19).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ- ФИНАНСИЈСКЕ ПРИРОДЕ

Разлози за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2019.годину су следећи:

1. Одобравање предлога појединих директних и индиректних корисника за изменама планске висине апропријација у циљу реализовања планираних активности, сервисирања обавеза по завршном рачуну, као и конкурисање за средства код ресорних министарстава за пројекте из различитих области.
2. Прибављање земљишта у својину општине, као и за обавезе по судским споровима и вансудским поравнањима.
3. Усклађивање планиране висине пренетих средстава са стварним износом који је исказан у Завршном рачуну за 2018.г.
4. Увећање основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина 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 2019.годину ("Службени лист општине Врњачка Бања" бр. 41/18, 3/19 и 11/19).

Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2019.г. утврђени су у износу од 1.376.743.000 динара, трећим ребалансом су увећани на износ од 1.486.667.000 динара (из извора 01-текући приходи 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 2019.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 у релативном односу према укупној висини буџета, остаје на истом нивоу као и приликом доношења буџета за 2019.г. према подацима о остварењу прихода у првих четири месеца у 2019.г. У односу на процену остварења прихода у наведеном периоду приходи се остварују веома добро. Такође општина Врњачка Бања донеће одговарајуће одлуке које су основ за увећање примања од продаје нефинансијске имовине, а очекује се и додатни прилив по основу изградње објаката од доприноса за уређење грађевинског земљишта. 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.

Расходи

Трећим 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. по принципу интерне прерасподеле, као и на основу увећања укупне висине планираног буџета. Према захтевима корисника средства су одређена за апропријације које нису у довољној мери планиране у буџету за 2019.г. према висини потреба и висини обавеза које се евидентирају у корист ових апропријација, као и из разлога који су напред поменути као основ за ребаланс буџета. Поред ових промена извршено је и увећање апропријације намењене за прибављање земљишта у јавну својину за додатних 19.652.000 динара. Усклађују се расходи који су планирани из пренетих прихода са стварном висином пренетих прихода исказаним у Завршном рачуну општине Врњачка Бања за 2018.г. Увећање основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања у укупном износу од 6.550.000 динара и то према donetim одлукама 4.025.000 динара (према постојећим одлукама (2.150.000 ЈП Белимарковац, 1.000.000 ЈП Бели извор, 1.100.000 ЈП Шуме Гоч) и одлукама које ће се предложити (1.500.000 ЈП Нови Аутопревоз, 1.025.000 ЈП Бањско зеленило и чистоћа).

У наставку дајемо преглед промена по буџетским класификацијама које се предлажу овим предлогом Ребаланса:

Раздео	Глава	Програм. класиф.	Екон класиф	Опис	Буџет 2019 01	Ребаланс буџета 2019 01	Износ промена
1	2	3	4	5	6	7	8
				СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
		2101		Политички систем локалне самоуправе			
		2101-0001		Програмска активност 0001- Функционисање скупштине			
			4171	Одборнички додатак, и др.нак. за рад СО	8.350.000	8.600.000	250.000
			423	Услуге по уговору	8.000.000	9.500.000	1.500.000
			423-	Услуге по уговору - Репрезентација	700.000	1.100.000	400.000
			465	Остале дотације и трансфери	310.000	370.000	60.000
			512	Машине и опрема	800.000	1.000.000	200.000
2				ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
		2101		Политички систем локалне самоуправе			
		2101-0002		Програмска активност 0002- Функционисање извршних органа			
			421	Стални трошкови	2.500.000	3.800.000	1.300.000
			423	Услуге по уговору	6.000.000	7.300.000	1.300.000
			465	Остале дотације и трансфери	475.000	605.000	130.000
3				ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
				Општинско правобранилаштво			
				Судови			

		0602		Опште услуге локалне самоуправе			
		0602-0004		Програмска активност 0004 - Општинско правобранилаштво			
			465	Остале дотације и трансфери	498.000	638.000	140.000
4				ОПШТИНСКА УПРАВА			
	4.01.01.			Општинска управа			
		0602		Опште услуге локалне самоуправе			
		0602-0001		Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе			
			415	Накнаде трошкова за запослене	3.800.000	4.100.000	300.000
			416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.900.000	3.300.000	1.400.000
			422	Трошкови путовања	800.000	1.000.000	200.000
			423	Услуге по уговору (од чега 200.000 за промоцију и унапређење родно одговорног буџетирања)	5.928.000	6.928.000	1.000.000
			465	Остале дотације и трансфери	10.477.000	13.815.000	3.338.000
			482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.800.000	3.800.000	2.000.000
				Поверени послови локалне самоуправе			
	4.01.02.			Општинска јавна агенција			
		1101		Становање, урбанизам и просторно планирање			
		1101-0003		Програмска активност 0003- Управљање грађевинским земљиштем			
			415	Накнаде трошкова за запослене	400.000	410.000	10.000
			421	Стални трошкови	1.038.000	1.538.000	500.000
			424	Специјализоване услуге	790.000	890.000	100.000
			426	Материјал	400.000	600.000	200.000
			482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	180.000	280.000	100.000
		1502		Развој туризма			
		1502-0001		Програмска активност 0001 - Управљање развојем туризма			
		1502-0001-001		Пројекат: Изградња водопада и реконструкција дела парка на Црквеном брду у Врњачкој Бањи			
			511	Зграде и грађевински објекти	1.500.000	1.920.000	420.000
	4.01.04.			Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
		1101		Урбанизам и просторно планирање			
		1101-0003		Програмска активност 0003- Управљање грађевинским земљиштем			
			425	Текуће поправке и одржавање	15.000.000	15.500.000	500.000
	4.01.05.			Саобраћај			
		0701		Организација саобраћаја и саобраћајна инфраструктура			
		0701-0002		Програмска активност 0002- Управљање и одржавање саобраћајне инфраструктуре			
			512	Машине и опрема	500.000	1.100.000	600.000
	4.01.06.			БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
		0602		Опште услуге локалне самоуправе			
		0602-		Програмска активност 0009-Текућа буџетска			

		0009		резерва			
			49912	Текућа резерва	28.000.000	27.000.000	-1.000.000
				Извршење одлука органа општине			
				Пружање социјалних услуга особама са сметњама у развоју			
4.01.10.		0901		Социјална и дечја заштита			
		0901-0008		Програмска активност 0008 - Подршка особама са инвалидитетом			
			472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	4.100.000	8.900.000	4.800.000
4.01.11.				Реализација ЈАП за запошљавање			
		1501		Локални економски развој			
		1501-0002		Програмска активност 0002 - Мере активне политике запошљавања			
			4233	Остали издаци за стручно образовање	8.500.000	9.500.000	1.000.000
4.01.13.				Комунални послови по налогу инспекције			
		1102		Комунална делатност			
		1102-0003		Програмска активност 0003 - Одржавање чистоће на површинама јавне намене			
			425	Текуће поправке и одржавање	500.000	1.350.000	850.000
4.01.16.				Удружења и савези			
		0602		Опште услуге локалне самоуправе			
		0602-0001		Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе			
			4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	42.000.000	42.500.000	500.000
4.01.20.				Пројектно планирање и набавка имовине			
		1101		Локална самоуправа			
		1101-0002		Програмска активност 0002- Спровођење урбанистичких и просторних планова			
			5114	Пројектно планирање	5.000.000	1.500.000	-3.500.000
			541	Земљиште	10.600.000	30.252.000	19.652.000
4.01.23.				Здравствена заштита			
				Дом здравља "Др Никола Цамић"			
		1801		Здравствена заштита			
		1801-0001		Програмска активност 0001 - Функционисање установа примарне здравствене заштите			
			463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	11.540.000	16.340.000	4.800.000
4.01.29.				Трансфери основним школама			
				Основно образовање			
		2002		Основно образовање и васпитање			
		2002-0001		Програмска активност 0001 - Функционисање основних школа			
			463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	50.025.000	50.525.000	500.000
4.01.32.				Социјална политика			
				Програм Црвеног крста			
		0901		Социјална и дечија заштита			
		0901-0005		Програмска активност 0005 - Подршка реализацији програма Црвеног крста			
			481	Дотације невладиним организацијама	3.050.000	4.050.000	1.000.000

	4.01.33.			Пројекти у области социјалне заштите			
		0901		Социјална и дечја заштита			
		0901-0001		Програмска активност 0001 - Једнократне помоћи и други облици помоћи			
			472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	8.000.000	10.400.000	2.400.000
				Комунални јавни расходи			
	4.01.38.			Увећање основног капитала у јавним предузећима			
				Развој заједнице			
		0602		Опште услуге локалне самоуправе			
		0602-0001		Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе			
			621	Набавка домаће нефинансијске имовине	1.000.000	7.550.000	6.550.000
				Пројекти			
				Вишенаменски развојни пројекти			
		1501		Локални економски развој			
		1501-0002		Програмска активност: Мере активне политике запошљавања			
	4.01.46.	1501-0002-001		Пројекат: Повећање запосл., покрет. и прилика за запослење - прекогранична сарадња			
			423	Зграде и грађевински објекти	0	1.200.000	1.200.000
	4.02.			Установа Културни центар			
		1201		Развој културе и информисања			
		1201-0001		Програмска активност 0001 - Функционисање локалних установа културе			
			423	Услуге по уговору	7.200.000	7.880.000	680.000
	4.03.			Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
		1201		Развој културе и информисања			
		1201-0001		Програмска активност 0001 - Функционисање локалних установа културе			
			425	Текуће поправке и одржавање	600.000	1.200.000	600.000
	4.04.			Предшколска установа "Радост"			
		2001		Предшколско васпитање и образовање			
		2001-0001		Програмска активност 0001 - Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања			
			415	Накнаде трошкова за запослене	3.800.000	5.300.000	1.500.000
			416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.700.000	2.700.000	1.000.000
			423	Услуге по уговору	10.000.000	21.194.000	11.194.000
			465	Остале дотације и трансфери	10.457.000	22.957.000	12.500.000
			482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.300.000	2.300.000	1.000.000
	4.05.			Установа Туристичка организација			
				Туризам			
		1502		Развој туризма			
		1502-0002		Програмска активност 0002 - Промоција туристичке понуде			
			424	Специјализоване услуге	35.527.000	48.527.000	13.000.000

4.06.			Установа Спортски центар			
	1301		Развој спорта и омладине			
	1301-0004		Програмска активност 0004 - Функционисање локалних спортских установа			
		424	Специјализоване услуге	4.800.000	9.100.000	4.300.000
		512	Машине и опрема	700.000	1.200.000	500.000
			Месна самоуправа			
	0602		Опште услуге локалне самоуправе			
	0602-0002		Програмска активност 0002 - Функционисање месних заједница			
4.07.			Месна заједница Врњачка Бања			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	3.020.000	3.620.000	600.000
		511	Зграде и грађевински објекти	1.850.000	2.450.000	600.000
4.08.			Месна заједница Ново село			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	2.400.000	2.700.000	300.000
4.09.			Месна заједница Грачац			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	2.380.000	2.880.000	500.000
		511	Зграде и грађевински објекти	50.000	550.000	500.000
4.10.			Месна заједница Вранеша			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	2.450.000	2.750.000	300.000
4.11.			Месна заједница Вукушица			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	4.100.000	4.800.000	700.000
4.12.			Месна заједница Врњци			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	1.880.000	2.180.000	300.000
4.13.			Месна заједница Руђинци			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	1.800.000	2.700.000	900.000
4.14.			Месна заједница Подунавци			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	1.850.000	2.750.000	900.000
		483	Новчане казне и пенали по решењу судова		650.000	650.000
4.15.			Месна заједница Штулац			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	1.200.000	2.100.000	900.000
4.16.			Месна заједница Рсовци			
			Опште услуге			
		425	Текуће поправке и одржавање	1.200.000	1.500.000	300.000

	4.17.			Месна заједница Станишинци			
				Опште услуге			
			425	Текуће поправке и одржавање	775.000	1.375.000	600.000
	4.18.			Месна заједница Отроци			
				Опште услуге			
			425	Текуће поправке и одржавање	2.200.000	2.500.000	300.000
			511	Зграде и грађевински објекти	10.000	610.000	600.000
				Укупан износ промена:			109.924.000

У нормативном делу одлуке додат је нови члан ба који се односи на законску обавезу укључивања очекиваних средстава из финансијске помоћи Европске уније. Општина Врњачка Бања у 2018.г. закључила је Уговор о гранту са Европском унијом коју репрезентује Влада Републике Србије, Министарство финансија, Одељење за уговарање и финансирање програма финансираних од стране ЕУ (овлашћено за уговарање) за реализацију пројекта „Повећање запослености, покретљивости и прилика за запослење у здравственом и бањском туристичком ланцу 5* одмаралишта у Врњачкој Бањи и Жабљаку“ („Increasing employability, mobility and employment opportunities in health and spa tourism chain of the 5* resorts in Vrnjačka banja and Žabljak“) из IPA 2014-2020 –Програм прекограничне сарадње (СВС) Србија - Crna gora IPA II, No 48-00-00047/2016-28-5 (број 110-385/18 од 30.12.2018.г.) са одобреним буџетом за прихватљиве трошкове у износу од 285.660,00 EUR (од укупних оправданих трошкова максимални износ ЕУ гранта је 85% односно 242.811,00 EUR, део финансијског изнса укупних оправданих трошкова који се реализује на територији Врњачке Бање износи 113.992,00 EUR) који се реализује у периоду од 18 месеци на територијама наведених општина/држава. Учешће у овом пројекту буџета општине Врњачка Бања је 26.628,00 EUR (од овог износа признаје расход 1/3 плата за учешће запослених на реализацији овог пројекта у укупном износу у износу од 9.600 EUR, док је остатак новчано учешће у износу од 7.628 EUR).

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019. годину, јесте буџетски суфицит у износу од 35.041.000 динара који је рачуноводствена категорија која кореспондира са висином планираних апропријација намењених за враћање главнице кредита и набавку нефинансијске имовине (увећање основног капитала јавног предузећа), односно из планираног буџетског суфицита финансира се враћање главнице кредитног задужења које доспева у 2019.г.и улагања у увећање основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања.

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.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ ВРЊАЧКА БАЊА