

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. Стварање финансијских основа-укључивање у буџет одобрених средстава за реализацију пројекта и обезбеђење учешћа у реализацији пројекта из прихода буџета општине Врњачка Бања
2. Обезбеђивање средстава за реализацију планираних активности које реализују месне заједнице
3. Обезбеђивање додатних средстава за реализацију активности општинске управе
3. Увећање средстава за активности из области социјалне заштите
4. Увећање основног капитала јавних предузећа

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, 11/19, 19/19 и 25/19)– и то у износу од **1.603.753.000** динара. Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2019.г. утврђени су у износу од 1.545.445.000 динара, четвртим ребалансом су увећани на износ од 1.603.753.000 динара (из извора 01-текући приходи буџета).

На основу извештаја о извршењу буџета који је сачињен на дан 28.08.2019.г. за потребе израде овог ребаланса извршене су корекције у планираним приходима у складу са трендовима остварења у првих 8 месеци у 2019.г. и пројекцијама очекиваних прихода до краја буџетске године. У ове пројекције укључени су планови извршног органа на основу активности које су реализоване у 2019.г. и које се планирају до краја године. У наредном табеларном приказу дати су подаци из главне књиге трезора о остварењу прихода у периоду 01.01.2019.г.-28.08.2019.г.

Ред. бр.	Ек.клас. Конто	Врста прихода	Буџет 2019	Остварење 28.08.2019.г.
1	2	3	4	5
	711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке		
1	711110	Порез на зараде	240.000.000	166.218.387
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	38.000.000	31.327.941
3	711140	Порез на приходе од имовине	1.000.000	233.962
4	711180	Самодоприноси	2.941.000	2.131.471
5	711190	Порез на друге приходе	35.000.000	16.904.675
		Укупно 711:	316.941.000	216.816.436

	713	Порез на имовину		
6	713120	Порез на имовину	175.000.000	123.596.725
7	713310	Порез на наслеђе и поклон	5.000.000	2.623.537
8	713420	Порез на капиталне трансакције	40.000.000	20.609.390
		Укупно 713:	220.000.000	146.829.652
	714	Порези на добра и услуге		
9	714510	Порези на моторна возила	17.000.000	10.566.821
10	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	1.000.000	1.139.601
11	714552	Боравишна такса	60.000.000	26.012.158
12	714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	18.000.000	4.263.672
	714565	Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе...		11.630.778
13	714590	Накнада за коришћење општинских путева	500.000	0
		Укупно 714:	96.500.000	53.613.030
	716	Други порези		
14	716110	Комунална такса на фирму	26.000.000	17.602.819
		Укупно 716:	26.000.000	17.602.819
	732			
	732150	Текуће донације од међ.организација		304.927
		Укупно 732:	0	304.927
	730	Донације и трансфери		
15	733151	Ненаменски трансфери од Реп.у корист нивоа опс.	88.815.000	59.210.056
16	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	17.000.000	54.225.173
	733157	Текући трансфери од градова у корист нивоа општина		6.854
16/1	733251	Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	59.160.000	0
		Укупно 730:	164.975.000	113.442.083
	741	Приходи од имовине		
17	741150	Кamate на средства буџета општина		743
18	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	929.000	119.548
19	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, ...	23.500.000	8.163.896
20	741532	Комунална такса за коришћење прос.за парк.др.мот	1.300.000	9.600
21	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	700.000	465.840
22	741535	Комунална такса за заузеће јавне повр.грађ.матер.	500.000	
23	741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	218.000.000	100.269.297
24	741540	Накнада за коришћење речних обала и бања	10.000.000	695.000
	741596	Накнада за коришћење дрвета		317.596
		Укупно 741:	254.929.000	110.041.520
	742	Приходи од продаје добара и услуга		

25	742150	Приходи од давања у закуп Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у	8.000.000	7.154.863
26	742156	корист нивоа општина	18.000.000	11.280.860
27	742251	Општинске административне таксе	9.500.000	3.746.861
28	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	10.000.000	1.336.875
29	742255	Такса за озакоњење објеката	6.000.000	6.498.715
30	742351	Приходи општинских органа управе	2.600.000	2.065.717
Укупно 742:			54.100.000	32.083.889
Новчане казне и одузета имовинска корист				
743				
31	743323	Приходи од новчаних казни за прекршаје које изриче инспекција рада (мандатне казне)		
32	743324	Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје	5.000.000	4.744.792
33	743351	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	1.300.000	293.453
34	743924	Приходи од увећања целокупног пореског дуга који је предмет принудне наплате за 5% на дан почетка поступка принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе	400.000	274.081
Укупно 743:			6.700.000	5.312.326
Текући и добровољни трансфери од физичких и прав.лица				
744				
35	744151	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	5.500.000	41.000
Укупно 744:			5.500.000	41.000
Мешовити и неодређени приходи				
745				
36	745150	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина	5.500.000	1.088.792
Укупно 745:			5.500.000	1.088.792
Примања од продаје непокретности				
811				
37	811151	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина	394.300.000	189.812.100
	811152	Примања од продаје станова у корист нивоа општина		898.698
Укупно 811:			394.300.000	190.710.798
Примања од продаје домаће финансијске имовине				
921				
38	921651	Приход од отплате кредита датих домаћинствима	0	33.000
Укупно 921:			0	33.000
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:			1.545.445.000	887.920.272

Као што се може видети из напред презентираних података постојала је потреба да се неки планирани приходи буџетом за 2019.г. увећају док са друге стране одређени планирани приходи умање на основу исказаних трендова остварења у напред наведеном периоду и пројекција кртања ових прихода и планова до краја буџетске године. Након ребалансирања редовних текућих прихода буџта (увећања и умањења појединих прихода) као резултату имамо увећање планираних прихода за 22.784.000 динара. Поред ових прихода промену плана имају и приходи и примања који немају карактер сталних прихода и примања а то су допринос за уређење грађевинског земљишта и примања од продаје имовине. Према плановима до краја године очекује се да би ови приходи могли бити остварени у нешто увећаном износу и то: допринос за уређење грађевинског земљишта за 10.000.000 динара и примања од продаје имовине за 25.724.000 динара. Укупан ефекат увећања плана буџета који се предлаже овим ребалансом износи 58.308.000 динара.

Овако утврђена висина приходне стране буџета послужила је као основ за планирање расхода буџета Општине Врњачка Бања у 2019.г.

Расходи

Првим ребалансом у 2019.г. се врши увећање апропријација и промена износа појединих расхода у оквиру већ одобрених апропријација Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. и то на следећи начин:

Број позиц.	Конто	Опис	Одлука о буџету	Нацрт Ребаланса одлуке 01	Износ промене
1	2	3	4	5	6
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
8	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	1.800.000	2.200.000	400.000
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
23	416132	Накнаде члановима комисија	800.000	1.000.000	200.000
28	423	Услуге по уговору	9.700.000	11.200.000	1.500.000
29	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	4.900.000	6.100.000	1.200.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
46	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	4.500.000	5.524.000	1.024.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
55	421	Стални трошкови	20.000.000	20.200.000	200.000
58	423	Услуге по уговору (од чега 200.000 за промоцију и унапређење родно одговорног буџетирања)	6.928.000	8.986.000	2.058.000
63	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	3.800.000	5.500.000	1.700.000
		Општинска јавна агенција			
73	423	Услуге по уговору	12.000.000	12.600.000	600.000

74	424	Специјализоване услуге	790.000	1.390.000	600.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
84	5113	Капитално одржавање зграда и објеката	20.000.000	20.910.000	910.000
		БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
89	49912	Текућа резерва	27.000.000	40.000.000	13.000.000
		Реализација ЈАП за запошљавање			
96	4233	Остали издаци за стручно образовање	10.000.000	10.800.000	800.000
		Физичка култура			
104	48191	Дотације спортским и омлад.организацијама	8.000.000	8.600.000	600.000
		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
111	484	Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред. узрока	13.000.000	13.600.000	600.000
		Дом здравља "Др Никола Цамић"			
113	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	16.340.000	17.066.000	726.000
		Трансфери основним школама			
124	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	50.525.000	55.225.000	4.700.000
		Центар за социјални рад			
127	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	7.688.000	7.988.000	300.000
		Програм Црвеног крста			
128	481	Дотације невладиним организацијама	6.050.000	7.050.000	1.000.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
134	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	8.550.000	10.050.000	1.500.000
		Установа Културни центар			
146	421	Стални трошкови	3.800.000	3.740.000	-60.000
148	423	Услуге по уговору	9.830.000	11.630.000	1.800.000
149	424	Специјализоване услуге	1.450.000	1.950.000	500.000
153	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	380.000	440.000	60.000
		Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
166	423	Услуге по уговору	3.000.000	4.250.000	1.250.000
172	512	Машине и опрема	850.000	450.000	-400.000
		Предшколска установа "Радост"			

188	511	Зграде и грађевински објекти	10.263.000	18.764.000	8.501.000
		Установа Туристичка организација			
202	424	Специјализоване услуге	58.367.000	62.866.000	4.499.000
		Установа Спортски центар			
210	423	Услуге по уговору	10.800.000	11.040.000	240.000
211	424	Специјализоване услуге	10.600.000	11.300.000	700.000
215	512	Машине и опрема	2.800.000	2.300.000	-500.000
		Месна заједница Врњачка Бања			
217	421	Стални трошкови	130.000	280.000	150.000
219	425	Текуће поправке и одржавање	5.720.000	6.320.000	600.000
		Месна заједница Ново село			
224	421	Стални трошкови	200.000	250.000	50.000
225	423	Услуге по уговору	200.000	245.000	45.000
		Месна заједница Грачац			
232	421	Стални трошкови	150.000	200.000	50.000
235	426	Материјал	100.000	200.000	100.000
		Месна заједница Вранеша			
240	424	Специјализоване услуге	200.000	240.000	40.000
241	425	Текуће поправке и одржавање	3.950.000	4.550.000	600.000
242	426	Материјал	100.000	220.000	120.000
		Месна заједница Вукушица			
245	421	Стални трошкови	5.000	20.000	15.000
247	425	Текуће поправке и одржавање	6.400.000	7.200.000	800.000
248	426	Материјал	8.000	28.000	20.000
		Месна заједница Врњци			
		Опште услуге			
250	421	Стални трошкови	20.000	40.000	20.000
252	425	Текуће поправке и одржавање	2.180.000	5.130.000	2.950.000
		Месна заједница Руђинци			
257	423	Услуге по уговору	200.000	330.000	130.000
260	426	Материјал	70.000	320.000	250.000
252	511	Зграде и грађевински објекти	1.880.000	2.480.000	600.000
		Месна заједница Подунавци			
263	421	Стални трошкови	200.000	200.000	
264	423	Услуге по уговору	400.000	490.000	90.000
265	425	Текуће поправке и одржавање	2.750.000	2.900.000	150.000
266	426	Материјал	70.000	120.000	50.000
		Месна заједница Штулац			
269	421	Стални трошкови	65.000	80.000	15.000
270	423	Услуге по уговору	200.000	245.000	45.000

271	425	Текуће поправке и одржавање	3.700.000	4.150.000	450.000
		Месна заједница Рсовци			
276	423	Услуге по уговору	200.000	270.000	70.000
		Месна заједница Отроци			
285	423	Услуге по уговору	165.000	375.000	210.000
286	425	Текуће поправке и одржавање	2.500.000	2.800.000	300.000
287	426	Материјал	25.000	105.000	80.000
288	511	Зграде и грађевински објекти	610.000	910.000	300.000
Укупан износ промена:					58.508.000

Наведеним средствима врши се додатно усклађивање финансијских планова ових корисника за изменама у плану њихових активности које је потребно спровести у 2019.г. Промене које се предлажу односе се на стварање финансијских основа-укључивање у буџет одобрених средстава за реализацију пројекта, планирање додатних средстава за реализацију планираних активности које реализују месне заједнице, планирање додатних средстава за реализацију активности општинске управе, планирање увећања средстава за активности из области социјалне заштите и планирање увећања основног капитала јавних предузећа.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019. годину, промењен је у односу на усвојену Одлуку о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. за 1.500.000 динара колико износи увећање апропријације за финансирање основног капитала јавних предузећа. Висина планираног буџетског суфицита износи 37.541.000 динара, и намењен је за финансирање отплате главнице кредитног задужења и улагања у основни капитал јавних предузећа које је основала 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