

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, 11/19, 19/19, 25/19 и 30/19) 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, 95/2018, 31/2019 и 72/2019), 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 обезбеђивање средстава за реализацију планираних активности које реализују директних и индиректних корисника буџетских средстава из области које покривају, пружање јавних услуга грађанима, област социјалне заштите, обезбеђења додатних средстава за завршетак активности на отклањању последица од елементарних непогода као и превенцији, додатна средства за област основног образовања, као и обезбеђивање средстава за награђивање најбољих ученика, активности на општој туристичкој пропаганда места и манифестација, обезбеђивање додатних средстава за уређење јавних површина и парковских површина, увећање основног капитала јавних предузећа, како и додатне активности месних заједница.

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 **1.655.726.000** динара.

На основу извештаја о извршењу буџета који је сачињен на дан 30.10.2019.г. за потребе израде овог ребаланса извршене су корекције у планираним приходима у складу са трендовима остварења у првих 10 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.-31.10.2019.г.

Ред. бр.	Ек.клас. Конто	Врста прихода	Буџет 2019	Остварење 31.10.2019.г.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
Порез на доходак, добит и капиталне добитке					
711					
1	711110	Порез на зараде	250.000.000	208.873.770	83,5
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	47.000.000	38.013.405	80,9
3	711140	Порез на приходе од имовине	500.000	499.295	99,9
4	711180	Самодоприноси	2.941.000	2.900.773	98,6
5	711190	Порез на друге приходе	30.000.000	21.581.115	71,9
Укупно 711:			330.441.000	271.868.359	82,3
Порез на имовину					
713					
6	713120	Порез на имовину	188.000.000	145.657.218	77,5
7	713310	Порез на наслеђе и поклон	4.000.000	3.487.410	87,2

8	713420	Порез на капиталне трансакције	35.000.000	27.364.737	78,2
		Укупно 713:	227.000.000	176.509.365	77,8
	714	Порези на добра и услуге			
	714430	Комунална такса за коришћење рекламних паноа		19	
9	714510	Порези на моторна возила	17.000.000	13.440.791	79,1
10	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	2.000.000	1.323.264	66,2
11	714552	Боравишна такса	55.000.000	38.258.118	69,6
12	714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	15.000.000	5.097.376	34,0
12/1	714565	Накнада за коришћење простора на јавној површини у пословне и друге сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности	16.000.000	13.774.277	86,1
	714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица		90.668	
13	714590	Накнада за коришћење општинских путева	500.000	0	0,0
		Укупно 714:	105.500.000	71.984.512	68,2
	716	Други порези			
14	716110	Комунална такса на фирму	26.000.000	22.616.109	87,0
		Укупно 716:	26.000.000	22.616.109	87,0
	732				
	732150	Текуће донације од међ.организација		304.927	
	732340	Текуће помоћи од ЕУ у корист нивоа општина		5.610.028	
		Укупно 732:	0	5.914.955	
	730	Донације и трансфери			
15	733151	Ненаменски трансфери од Реп.у корист нивоа опс.	88.815.000	74.012.570	83,3
16	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	26.284.000	68.171.927	259,4
	733157	Текући трансфери од градова у корист нивоа општина		24.025	
16/1	733251	Капитални наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	59.160.000	30.000.000	50,7
		Укупно 730:	174.259.000	172.208.522	98,8
	741	Приходи од имовине			
17	741150	Камате на средства буџета општина		2.101	
18	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	929.000	123.632	13,3
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, ...	9.000.000	9.796.462	108,8
20	741532	Комунална такса за коришћење прос.за парк.др.мот	500.000	9.600	1,9
21	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	700.000	656.713	93,8
22	741535	Комунална такса за заузеће јавне повр.грађ.матер.	500.000	17.400	3,5
23	741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	228.000.000	107.338.560	47,1
24	741540	Накнада за коришћење речних обала и бања	10.000.000	695.000	7,0
24/1	741596	Накнада за коришћење дрвета	500.000	733.629	146,7
		Укупно 741:	250.129.000	119.373.098	47,7
	742	Приходи од продаје добара и услуга			
25	742150	Приходи од давања у закуп	8.000.000	7.658.164	95,7

26	742156	Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина	18.000.000	15.073.216	83,7
27	742251	Општинске административне таксе	6.000.000	8.629.608	143,8
28	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	10.000.000	1.336.875	13,4
29	742255	Такса за озакоњење објеката	10.000.000	7.167.215	71,7
30	742351	Приходи општинских органа управе	3.000.000	2.375.640	79,2
Укупно 742:			55.000.000	42.240.718	76,8
743 Новчане казне и одузета имовинска корист					
31	743323	Приходи од новчаних казни за прекршаје које изриче инспекција рада (мандатне казне)			
32	743324	Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје	6.000.000	6.135.788	102,3
33	743351	Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	500.000	340.953	68,2
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	600.000	583.918	97,3
Укупно 743:			7.100.000	7.060.659	99,4
744 Текући и добровољни трансфери од физичких и правлица					
35	744151	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	5.500.000	41.000	0,7
Укупно 744:			5.500.000	41.000	0,7
745 Мешовити и неодређени приходи					
36	745150	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина	3.000.000	1.405.671	46,9
Укупно 745:			3.000.000	1.405.671	46,9
811 Примања од продаје непокретности					
37	811151	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина	420.024.000	189.972.100	45,2
	811152	Примања од продаје станова у корист нивоа општина		898.698	
Укупно 811:			420.024.000	190.870.798	45,4
921 Примања од продаје домаће финансијске имовине					
38	921651	Приход од отплате кредита датих домаћинствима	0	33.000	0,0
Укупно 921:			0	33.000	0,0
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:			1.603.953.000	1.082.126.765	67,5

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 51.773.000 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 20.000.000 динара и примања од продаје имовине за 17.735.000 динара. Укупан ефекат увећања плана буџета који се предлаже овим ребалансом износи 51.773.000 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.	Економска класификација	О п и с	Одлука о буџету Ребаланса Одлуке	Нацрт Ребаланса Одлуке	Износ промене
1	2	3	4	5	6
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
19	425	Текуће поправке и одржавање	650.000	350.000	-300.000
19/1	511	Зграде и грађевински објекти		300.000	300.000
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
26	422	Трошкови путовања	1.000.000	1.200.000	200.000
28	423	Услуге по уговору	11.200.000	13.200.000	2.000.000
29	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	6.100.000	8.180.000	2.080.000
31	425	Текуће поправке и одржавање	300.000	400.000	100.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
46	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	5.524.000	6.124.000	600.000
47	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	6.000.000	6.500.000	500.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
57	422	Трошкови путовања	1.000.000	1.200.000	200.000
60	425	Текуће поправке и одржавање	2.000.000	2.500.000	500.000
65	512	Машине и опрема	9.000.000	11.000.000	2.000.000
		Општинска јавна агенција			
78/1	511	Зграде и грађевински објекти		600.000	600.000
		Финансијска помоћ у породици			
92	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	19.000.000	19.083.000	83.000
		Награде за најбоље ученике и студенте-једнократна помоћ			
95	47271	Накнаде из буџета за образовање	2.200.000	2.900.000	700.000

		Пружање социјалних услуга особама са сметњама у развоју			
96	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	8.900.000	8.955.000	55.000
		Реализација ЈАП за запошљавање			
97	4233	Остали издаци за стручно образовање	10.800.000	11.800.000	1.000.000
		Удружења и савези			
102	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	42.500.000	46.000.000	3.500.000
		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
111	484	Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред.узрока	13.600.000	29.350.000	15.750.000
		Дом здравља "Др Никола Цамић"			
114	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	17.066.000	17.826.000	760.000
		Трансфери основним школама			
125	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	55.225.000	56.225.000	1.000.000
		Социјална политика			
128	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	7.988.000	8.488.000	500.000
		Програм Црвеног крста			
129	481	Дотације невладиним организацијама	7.050.000	8.050.000	1.000.000
		План чишћења и уређења јавних површина			
133	424	Специјализоване услуге	41.200.000	46.200.000	5.000.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
135	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	10.050.000	11.050.000	1.000.000
		Пројекат: Изградња фискултурне сале у ОШ Бане Миленковић 2. фаза			
138	511	Зграде и грађевински објекти	35.575.000	36.075.000	500.000
		Установа Културни центар			
156	511	Зграде и грађевински објекти	400.000	1.000.000	600.000
		Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
168	423	Услуге по уговору	4.250.000	5.450.000	1.200.000
173/1	511	Зграде и грађевински објекти		600.000	600.000
		Установа Туристичка организација			
201/1	511	Зграде и грађевински објекти		600.000	600.000
203	423	Услуге по уговору	9.300.000	10.400.000	1.100.000

204	424	Специјализоване услуге	62.866.000	65.501.000	2.635.000
		Установа Спортски центар			
212	423	Услуге по уговору	11.040.000	11.140.000	100.000
213	424	Специјализоване услуге	11.300.000	11.450.000	150.000
142	511	Зграде и грађевински објекти	20.123.000	20.563.000	440.000
		Месна заједница Врњачка Бања			
		Опште услуге			
221	425	Текуће поправке и одржавање	6.320.000	7.120.000	800.000
224	511	Зграде и грађевински објекти	2.450.000	5.250.000	2.800.000
		Месна заједница Ново село			
229	425	Текуће поправке и одржавање	3.900.000	4.200.000	300.000
		Месна заједница Грачац			
236	425	Текуће поправке и одржавање	5.280.000	4.730.000	-550.000
239	511	Зграде и грађевински објекти	550.000	1.850.000	1.300.000
		Месна заједница Руђинци			
262	425	Текуће поправке и одржавање	3.700.000	3.750.000	50.000
263	426	Материјал	320.000	340.000	20.000
УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА:					51.773.000

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 реализацију планираних активности које реализују корисника буџетских средстава.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Висина планираног буџетског суфицита износи 38.541.000 динара и распоређује се за отплату јавног дуга- главнице кредитног задужења које доспева у 2019.г. у износу од 28.500.000 динара и за набавку финансијске имовине-улагање у основни капитал јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања у износу од 11.126.000 динара. Наведени износ планираног буџетског суфицита коригује се износом од 1.085.000 динара колико износи пренети вишак прихода над расходима у 2018.г., а који је планиран да се реализује у 2019.г. (дефицит).

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019.годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2019.године. Разлог за раније ступање на снагу јесте потреба да се у времену до завршетка календарске године спроведу планиране активности уз поштовање процедура прописаних законом.

Референт буџета
Владимир Стаменчић

РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА
Зоран Дунић

НАЧЕЛНИК
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ
Славиша Пауновић