

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2020.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 41/19 и 11/20) 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).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ

Разлог за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2020. годину јесте сагледавање остварења прихода у првих седам месеци 2020.г. као и пројекција прихода до краја 2020.г. Као што је опште познато здравствена криза која је изазвана пандемијом вируса SARS-CoV-2 који изазива заразну болест COVID19 изазвала је поред веома тешких последица по живот и здравље становништва и веома тешке економске последице по привреде земаља целог света тако и Републике Србије. Неке последице у економским токовима се већ осећају, а неке ће тек доћи. Влада Републике Србије издвојила је значајна средства за помоћ становништву и привреди до сада, како би ублажила ефекте економске кризе која је последица мера које су све земље света спроводиле у борби за очување живота и здравља становништва. Као последица свих ових околности пад привредне активности у Републици Србији је нешто блажи у овом периоду. Економски токови који утичу на буџет општине Врњачка Бања имају исте тенденције, уз напомену да се у трећем кварталу ситуација у вези са опадајућим трендом поправила. Анализом трендова остварења прихода, као и последица економске помоћи коју је Влада спровела у корист привредних субјеката, показују да сви приходи буџета имају тренд умањења у одосу на претходну годину. Овде не треба заборавити да је 2019.г. била година са рекордним приходом, и да су трендови који су били очекивани у 2020.г. били засновани на овој експанзији из 2019.г. која је требала да се настави и у 2020.г. Процена је да ови трендови умањују пројекцију текућих прихода буџета за 2020.г. за око 30%. Ова пројекција подразумева да се епидемиолошка ситуација у земљи неће значајније погоршати у јесењем периоду. Са друге стране постоје очекивања да се неки једнократни приходи остваре до краја године (допринос за уређење грађевинског земљишта и продаја имовине) што је утицало на пројекцију приходне стране буџета.

Други разлог за предлагање овог ребаланса су промене које је потребно учинити у Одлуци о буџету за 2020.г. како би било могуће спровести препоруке које су дате у Извештају о ревизији консолидованих финансијских извештаја за 2019.г. од стране Државне ревизорске институције.

Трећи разлог за предлагање овог ребаланса јесте конституисање нових органа општине Врњачка Бања у складу са новим Законом о локалној самоуправи о одлукама Скупштине, како би се обезбедило њихово функционисање.

		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
28	411	Плате и додаци запослених	3.150.000	3.980.000	830.000
29	412	Социјални доприноси на терет послодавца	544.000	704.000	160.000
31	416132	Накнаде члановима комисија	800.000	1.600.000	800.000
32	416131	Накнаде члановима већа	4.640.000	2.439.000	-2.201.000
35	421	Стални трошкови	3.800.000	2.300.000	-1.500.000
36	423	Услуге по уговору	5.000.000	9.442.000	4.442.000
37	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	3.800.000	5.500.000	1.700.000
41	465	Остале дотације и трансфери	450.000	480.000	30.000
42/1	485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа		1.600.000	1.600.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
51	424	Специјализоване услуге	3.300.000	4.300.000	1.000.000
53	465	Остале дотације и трансфери	510.000	542.000	32.000
54	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	4.500.000	3.500.000	-1.000.000
55	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	4.500.000	2.400.000	-2.100.000
55/1	485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа		3.100.000	3.100.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
57	411	Плате и додаци запослених	92.890.000	90.112.000	-2.778.000
58	412	Социјални доприноси на терет послодавца	15.930.000	15.465.000	-465.000
63	421	Стални трошкови	18.000.000	16.327.000	-1.673.000
66	423	Услуге по уговору	7.400.000	7.651.000	251.000
67	424	Специјализоване услуге	500.000	2.424.000	1.924.000
70	465	Остале дотације и трансфери	10.270.000	10.936.000	666.000
70/1	481	Дотације невладиним организацијама		748.000	748.000
71	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	2.500.000	1.800.000	-700.000
72	511	Зграде и грађевински објекти	3.000.000	0	-3.000.000
73	512	Машине и опрема	8.000.000	2.000.000	-6.000.000
		Општинска јавна агенција			
76	414	Социјална давања запосленима	550.000	30.000	-520.000
77/1	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		300.000	300.000
78	421	Стални трошкови	1.323.000	1.523.000	200.000
79	422	Трошкови путовања	100.000	10.000	-90.000
80	423	Услуге по уговору	9.482.000	11.732.000	2.250.000

		инспекције			
		Развој заједнице			
		Комунална делатност			
		Програмска активност 0003 - Одржавање чистоће на површинама јавне намене			
107	425	Текуће поправке и одржавање	1.000.000	500.000	-500.000
		Удружења и савези			
110	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	40.000.000	56.400.000	16.400.000
		Културно уметничка друштва			
111	4819	Дотације осталим непрофитним институцијама	1.000.000	500.000	-500.000
		Физичка култура			
114	48191	Дотације спортским и омлад.организацијама	200.000	50.000	-150.000
		Пројектно планирање и набавка имовине			
116	541	Земљиште	27.000.000	28.500.000	1.500.000
		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
117	423	Услуге по уговору	500.000	800.000	300.000
117/1	424	Специјализоване услуге		1.400.000	1.400.000
118	425	Текуће поправке и одржавање	200.000	14.000.000	13.800.000
118/1	426	Материјал		2.600.000	2.600.000
119	484	Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред.узрока	16.000.000	300.000	-15.700.000
		Здравствена заштита			
122	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	12.000.000	8.500.000	-3.500.000
122/1	464	Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање		5.600.000	5.600.000
123	424	Специјализоване услуге (мртвозорство)	1.500.000	1.000.000	-500.000
		Сервисирање јавног дуга			
126/1	444	Пратећи трошкови задуживања		500.000	500.000
127	611	Отплата главнице домаћим кредиторима	84.000.000	75.000.000	-9.000.000
		Програм пољопривреде			
127/1	423	Услуге по уговору		1.500.000	1.500.000

		површине од Моста љубави до Библиотеке у централном делу Врњачке Бање			
152/1	511	Зграде и грађевински објекти		16.300.000	16.300.000
		Установа Културни центар			
160	423	Услуге по уговору	8.500.000	10.630.000	2.130.000
161	424	Специјализоване услуге	1.500.000	1.200.000	-300.000
164	465	Остале дотације и трансфери	1.657.000	0	-1.657.000
168	515	Нематеријална имовина	620.000	320.000	-300.000
		Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
174	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	150.000	750.000	600.000
177	423	Услуге по уговору	4.200.000	5.750.000	1.550.000
178	424	Специјализоване услуге	900.000	300.000	-600.000
179	425	Текуће поправке и одржавање	700.000	1.300.000	600.000
		Предшколска установа "Радост"			
185	411	Плате и додаци запослених	86.448.000	86.073.000	-375.000
186	412	Социјални доприноси на терет послодавца	14.827.000	14.744.000	-83.000
191	421	Стални трошкови	10.500.000	8.500.000	-2.000.000
193	423	Услуге по уговору	20.000.000	26.250.000	6.250.000
194	424	Специјализоване услуге	1.100.000	1.620.000	520.000
195	425	Текуће поправке и одржавање	1.500.000	2.980.000	1.480.000
196	426	Материјал	11.800.000	8.800.000	-3.000.000
197	465	Остале дотације и трансфери	19.600.000	19.500.000	-100.000
198	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	1.500.000	500.000	-1.000.000
		Установа Туристичка организација			
203	414	Социјална давања запосленима	250.000	330.000	80.000
205	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	150.000	330.000	180.000
208	425	Текуће поправке и одржавање	200.000	300.000	100.000
209	426	Материјал	500.000	800.000	300.000
210	465	Остале дотације и трансфери	987.000	0	-987.000
212	423	Услуге по уговору	7.100.000	13.100.000	6.000.000
213	424	Специјализоване услуге	35.100.000	36.305.000	1.205.000
		Пројекат: Озонске стазе			
213/1	511	Зграде и грађевински објекти		3.000.000	3.000.000
		Установа Спортски центар			
220	422	Трошкови путовања	160.000	360.000	200.000

269	421	Стални трошкови	150.000	180.000	30.000
272	425	Текуће поправке и одржавање	6.746.000	7.396.000	650.000
		Месна заједница Подунавци			
276	421	Стални трошкови	200.000	220.000	20.000
277	423	Услуге по уговору	750.000	872.000	122.000
278	425	Текуће поправке и одржавање	5.722.000	10.572.000	4.850.000
282	511	Зграде и грађевински објекти	420.000	1.270.000	850.000
282/1	512	Машине и опрема		240.000	240.000
		Месна заједница Штулац			
285	425	Текуће поправке и одржавање	6.597.000	8.417.000	1.820.000
288	512	Машине и опрема	50.000	1.066.000	1.016.000
		Месна заједница Рсовци			
290	423	Услуге по уговору	200.000	460.000	260.000
291	425	Текуће поправке и одржавање	3.097.000	4.897.000	1.800.000
293	511	Зграде и грађевински објекти	100.000	610.000	510.000
293/1	512	Машине и опрема		50.000	50.000
		Месна заједница Станишинци			
296	425	Текуће поправке и одржавање	2.139.000	3.115.000	976.000
		Месна заједница Отроци			
		Опште услуге			
300	425	Текуће поправке и одржавање	1.540.000	6.461.000	4.921.000
302	511	Зграде и грађевински објекти	700.000	1.200.000	500.000
Укупан износ промена:					146.214.000

Резултанта свих наведених промена висина апропријација на расходној страни буџета јесте увећање буџета за 146.214.000 динара.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже планира се финансијски резултат суфицит у висини од 29.000.000 динара. Исказани буџетски суфицит, у износу од 29.000.000 динара (који представља разлику између укупног планираног износа прихода и примања остварених по основу продаје нефинансијске имовине и укупног планираног износа расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине) користиће се за финансирање отплате главнице домаћим кредиторима у износу од 25.000.000 динара и набавку финансијске имовине у износу од 4.000.000 динара кроз увећање основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања). Примања на име отплате главнице кредитног задужења за финансирање текуће ликвидности у износу од 50.000.000 динара планирају да се врате до краја буџетске године те из овог разлога имају неутралан ефекат на финансијски резултат.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ