

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 привреду 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.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребаланс који се предлаже израђен је на вишем нивоу прихода. Сви приходи су кориговани у складу са трендовима који су израчунати на основу података о њиховом остварењу за првих седам месеци и очекивањима до краја године. Изузетак се односи на приходе од доприноса за грађевинско земљиште и

приходе од продаје имовине који немају правилну динамику остварења. Процена је службе да ће остварење укупних прихода буџета општине Врњачка Бања за 2020.г. бити око 900 милиона динара на основу напред изнетих трендова и претпоставки. Остварење укупног прихода преко овог износа биће у директној вези са остварењем једнократних прихода који су напред поменути. Остварење укупних прихода за првих седам месеци износи 545.844.064 динара.

Расходи

Другим ребалансом у 2020.г. се врши умањење расхода на апропријацијама на којима се нису реализовале планиране активности пре свега због немогућности организовања истих услед епидемије заразне болести и примене здравствених мера којима се боримо против исте. Овај ефекат није превише значајан јер су буџетски корисници за већину апропријација спровели планске активности и преузеле обавезе које доспевају у наредном периоду. Како се процена остварења прихода и пројекција извршених расхода разликују, процењује се да ће у наредном периоду бити потребно применити мере које је закон предвидео како би се обезбедила довољна ликвидност буџета до краја године. Наравно интензитет ових мера потребно је усаглашавати и са економским трендовима који се буду остварили у овом периоду. Наведене чињенице истовремено представљају и највећи фискални ризик овако пројектованог ребаланса буџета, за чије отклањање се и предлажу наведене мере.

Промена висине планираних апропријација Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2020.г. предлаже се на следећи начин:

Број позиц.	Економска класификација	О п и с	Одлука о буџету	Нацрт ребаланса Одлуке	Износ промена
1	2	3	4	5	6
		Скупштина општине			
1	411	Плате и додаци запослених	2.061.000	4.384.000	2.323.000
2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	622.000	1.010.000	388.000
4	4171	Одборнички додатак, и др.нак. за рад СО	8.600.000	3.067.000	-5.533.000
6	421	Стални трошкови	350.000	450.000	100.000
7	423	Услуге по уговору	6.000.000	11.884.000	5.884.000
11/1	444	Пратећи трошкови задуживања		80.000	80.000
12	465	Остале дотације и трансфери	280.000	300.000	20.000
13	512	Машине и опрема	500.000	850.000	350.000
		Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за младе			
20	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	1.600.000	830.000	-770.000
22	423	Услуге по уговору	1.560.000	1.210.000	-350.000
22/1	424	Специјализоване услуге		120.000	120.000
		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
82	425	Текуће поправке и одржавање	1.000.000	1.900.000	900.000
84	465	Остале дотације и трансфери	1.354.000	228.000	-1.126.000
86	512	Машине и опрема	300.000	550.000	250.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
87	425	Текуће поправке и одржавање	5.000.000	12.400.000	7.400.000
88	511	Зграде и грађевински објекти	8.000.000	9.300.000	1.300.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
90	425	Текуће поправке и одржавање	10.000.000	19.900.000	9.900.000

91	5113	Капитално одржавање зграда и објеката	35.000.000	59.000.000	24.000.000
91/1	5114	Пројектно планирање		4.600.000	4.600.000
		Саобраћај			
92	423	Услуге по уговору	2.150.000	2.000.000	-150.000
93	425	Текуће поправке и одржавање	1.800.000	1.000.000	-800.000
95	511	Зграде и грађевински објекти	1.000.000	400.000	-600.000
96	512	Машине и опрема	500.000	0	-500.000
96/1	464	Дотације организацијама за обавезно социјално осигурање		1.167.000	1.167.000
		Финансијска помоћ у породици			
100	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	16.500.000	16.250.000	-250.000
		Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање			
102	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (ужина и екскурзија)	3.000.000	735.000	-2.265.000
102/1	463	Накнада за социјалну заштиту из буџета (ужина и екскурзија)		2.265.000	2.265.000
		Награде за најбоље ученике и студенте-једнократна помоћ			
103	47271	Накнаде из буџета за образовање	1.200.000	1.900.000	700.000
		Реализација ЈАП за запошљавање			
105	4233	Остали издаци за стручно образовање	9.000.000	9.150.000	150.000
		Комунални послови по налогу инспекције			
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		13.800.000	13.800.000
		Здравствена заштита			
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
127/2	424	Специјализоване услуге		1.500.000	1.500.000
127/3	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама		5.480.000	5.480.000
128	48199	Дотације осталим непрофитним институцијама	11.500.000	1.300.000	-10.200.000
		Годишњи програм заштите, унапређења и кориш. пољопривредног земљишта			
129	511	Зграде и грађевински објекти	500.000	0	-500.000
		Трансфери основним школама			
133	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	53.540.000	54.540.000	1.000.000
		Центар за социјални рад			
135	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	3.626.000	3.126.000	-500.000
136	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	8.500.000	9.000.000	500.000
		Програм Црвеног крста			
137	481	Дотације невладиним организацијама	6.050.000	9.000.000	2.950.000
		Пројекти у области социјалне заштите			
138	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	31.000.000	32.100.000	1.100.000
		Зимско одржавање путева			
139	425	Текуће поправке и одржавање	6.000.000	4.500.000	-1.500.000

		План чишћења и уређења јавних површина			
141	424	Специјализоване услуге	44.300.000	50.300.000	6.000.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
143	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	4.000.000	10.345.000	6.345.000
		Пројекат: Изградња Националног тренажног центра Врњачка Бања-базени			
144	511	Зграде и грађевински објекти	510.000	3.510.000	3.000.000
		Пројекат: Изградња физкултурне сале у ОШ Бане Миленковић 2. фаза			
146	511	Зграде и грађевински објекти	12.000.000	4.850.000	-7.150.000
		Пројекат: Уређење дела Чајкиног брда у Врњачкој Бањи-2.фаза			
150	511	Зграде и грађевински објекти	20.500.000	18.500.000	-2.000.000
		Пројекат: Повећање запосл., покрет. и прилика за запослење - прекогранична сарадња			
152	423	Услуге по уговору	1.200.000	0	-1.200.000
		Пројекат: Уређење пешачке 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
181	465	Остале дотације и трансфери	1.012.000	0	-1.012.000
		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
189	415	Накнаде трошкова за запослене	4.500.000	3.500.000	-1.000.000
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
		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			
2013/1	511	Зграде и грађевински објекти		3.000.000	3.000.000
		Установа Спортски центар			
220	422	Трошкови путовања	160.000	360.000	200.000
221	423	Услуге по уговору	8.500.000	14.060.000	5.560.000
222	424	Специјализоване услуге	10.000.000	8.440.000	-1.560.000
224	426	Материјал	2.000.000	1.500.000	-500.000
225	465	Остале дотације и трансфери	1.292.000	0	-1.292.000
226	511	Зграде и грађевински објекти	4.000.000	600.000	-3.400.000
227	512	Машине и опрема	365.000	645.000	280.000
		Пројекат: Фудбалски терен у Врњцима			
228	511	Зграде и грађевински објекти	13.500.000	8.000.000	-5.500.000
		Месна заједница Врњачка Бања			
231	425	Текуће поправке и одржавање	6.485.000	7.135.000	650.000
234	511	Зграде и грађевински објекти	3.900.000	4.700.000	800.000
		Месна заједница Ново село			
237	423	Услуге по уговору	200.000	380.000	180.000
238	424	Специјализоване услуге	100.000	220.000	120.000
239	425	Текуће поправке и одржавање	4.697.000	17.383.000	12.686.000
241	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	50.000	188.000	138.000
243	512	Машине и опрема	50.000	300.000	250.000
		Месна заједница Грачац			
244	421	Стални трошкови	150.000	200.000	50.000
245/1	424	Специјализоване услуге		120.000	120.000
246	425	Текуће поправке и одржавање	6.151.000	17.951.000	11.800.000
247	426	Материјал	100.000	300.000	200.000

249	512	Машине и опрема	50.000	300.000	250.000
		Месна заједница Вранеша			
253	425	Текуће поправке и одржавање	4.600.000	19.316.000	14.716.000
254	426	Материјал	100.000	125.000	25.000
255	511	Зграде и грађевински објекти	150.000	380.000	230.000
256	512	Машине и опрема	50.000	950.000	900.000
		Месна заједница Вукушица			
259	425	Текуће поправке и одржавање	4.080.000	7.280.000	3.200.000
261/1	512	Машине и опрема		1.000.000	1.000.000
		Месна заједница Врњци			
264	425	Текуће поправке и одржавање	4.620.000	5.570.000	950.000
268	511	Зграде и грађевински објекти	50.000	550.000	500.000
		Месна заједница Руђинци			
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			
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

Резултанта свих наведених промена висина апропријација на расходној страни буџета јесте увећање буџета за 164.383.000 динара.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже планира се финансијски резултат суфицит у висини од 35.345.000 динара. Исказани буџетски суфицит, у износу од 35.345.000 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 10.345.000 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

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2020.годину ступа на снагу даном објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2020.године. Предлаже се раније ступање на снагу из разлога хитности предузимања мера за примену препорука из Извештаја ДРИ.