

О б р а з л о ж е њ е

1 ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у чл. 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон и 47/2018 и 111/2021-др.закон), чл. 6. и чл. 43. Закона о буџетском систему 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, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022 и 118/2021 - др. закон), 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., 95/2018 - др. закон, 86/2019 - усклађени дин. изн., 126/2020 - усклађени дин. изн., 99/2021 - усклађени дин. изн., 111/2021 - др. закон и 124/2022 - усклађени дин. изн.) и чл. 40. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања" бр. 1/21-пречишћен текст и 4/21-испр.), као и другим законима и подзаконским актима којим се уређује надлежност и функционисање јединица локалне самоуправе.

2 ПОСТУПАК ПРИПРЕМЕ ЗА ДОНОШЕЊЕ БУЏЕТА

Поступак припрема за доношење буџета за 2024.г., ове године спроведен у оквирима рокова који су прописани Законом о буџетском систему. Дана 4. јула 2022.г. од стране централног нивоа власти објављено је Упутство за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину и пројекција за 2025. и 2026. годину број 000173365-2023-10520-003-008-427-000/2023 издатим од стране Министарства финансија и објављено на званичној интернет страници овог министарства. Процес планирања буџета Општине Врњачка Бања спроведен је у складу са буџетским календаром достављањем Упутства корисницима буџета број 400-1621/23 дана 11.07.2023.г. У предвиђеном року, своје предлоге су доставили сви индиректни корисници изузев Установе Народна Библиотека Др Д Радић. Месне заједнице нису доставиле предлоге у року, а након истека рока доставиле су предлог следеће месне заједнице: Ново Село, Грачац, Вранеша, Вукушица, Руђинци, Подунавци, Штулац, Рсовци. Нису достављени предлози планова за месне заједнице: Врњачка Бања, Врњци, Станишинци и Отроци. Код основних школа у року нису достављени предлози планова, већ након истека рока, иста ситуација је и код средњег образовања.

Служба је у складу са буџетским календаром доставила надлежном извршном органу нацрт одлуке о буџету. На сајту Народне Скупштине Републике Србије објављен је предлог Закона о буџету Републике Србије за 2024.г. као и предлог Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему дана 06.10.2023.г. у коме су садржани додатни параметри за планирање буџета јединица локалне самоуправе пре свега плата и др. параметри. Народна скупштина Републике Србије усвојила је 26. октобар 2023.г. Закон о буџету за 2024. годину. Они су били основ за израду достављеног Нацрта Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2024.г.

3 ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ОДНОСЕ НА ПРАВНУ РЕГУЛАТИВУ

Предлогом Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему предвиђено је, у делу у коме се одредбе односе на пословање јединица локалне самоуправе, следеће:

Чланом 1. овог закона продужено је важење мере контролисаног запошљавања у јавном сектору до 31. децембра 2026. године.

Чланом 3. овог закона допуњен је члан 60. Закона о буџетском систему, који уређује повраћај више и погрешно уплаћених јавних прихода из разлога што је тим законом и одговарајућим подзаконским актима прописан поступак повраћаја свих јавних прихода, док поступак повраћаја примања државе није уређен. Наведеним допунама уредиће се поступак повраћаја примања од продаје нефинансијске имовине, примања од задуживања и примања од продаје финансијске имовине, који ће Управа за трезор вршити на основу решења Пореске управе, односно локалне пореске администрације или на основу акта другог надлежног органа. Такође, овим чланом опредељује се Управа за трезор као јединствено управно место у

поступку повраћаја више или погрешно уплаћених јавних прихода, односно примања за уплате генерисане на Порталу еУправа.

Истим чланом даје се овлашћење министру финансија да уреди рокове, начин и поступак повраћаја више или погрешно наплаћених јавних прихода и примања.

Чланом 4. овог закона извршена је допуна члана 93. Закона о буџетском систему, којим су утврђене надлежности Управе за трезор, прописивањем да та управа врши и повраћај погрешно или више уплаћених јавних примања државе, а из разлога наведених у објашњењу допуна члана 60. истог закона.

Чланом 6. овог закона померен је рок за примену у целости одредаба Закона о буџетском систему које се односе на родно одговорно буџетирање, тако да је предвиђено заокруживање овог процеса до доношења буџета Републике Србије и буџета локалних власти за 2025. годину.

Чланом 7. овог закона извршена је допуна члана 19. Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, број 138/22) давањем овлашћења министру финансија да утврди методологију за ефикасну и доследну примену фискалних правила, као и да ближе уреди поступак и динамику постепеног укључивања ентитета из у обухват сектора државе.

Чланом 8. овог закона предлаже се да се порески расходи исказују у општем делу закона о буџету Републике Србије, почев од буџета за 2025. годину.

Чланом 9. овог закона предлаже се померање рока за подношење завршног рачуна буџета Републике Србије, завршног рачуна локалне власти и завршног рачуна организација за обавезно социјално осигурање применом Међународног рачуноводственог стандарда за јавни сектор - Финансијско извештавање према готовинској основи рачуноводства, с обзиром на то да је решење Министарства финансија бр. 403-00-996/2023-001-003, којим је утврђен званични превод тог стандарда, донето је 31. маја 2023. године.

Предлогом Закона о буџету Републике Србије за 2024.г. предвиђено је, у делу у коме се одредбе однеосе на пословање јединица локалне самоуправе, следеће:

Члан 9.

У 2024. години запосленима код корисника буџетских средстава, односно корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање плате ће се повећати за 10% почев од плате за јануар 2024. године.

Члан 17.

У складу са чланом 2. тачка 31), чланом 54. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему у буџетској 2024. години не може се вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и услова рада, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4) Закона о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17-УС, 113/17 и 95/18-аутентично тумачење), предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, и другим актима за директне и индиректне кориснике буџетских средстава Републике Србије и кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање, осим јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених. У 2024. години не могу се исплаћивати запосленима код корисника буџетских средстава Републике Србије награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса. Изузетно од ст. 1. и 2. овог члана, исплата награда и бонуса запосленима код корисника средстава буџета Републике Србије и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање у 2024. години може се вршити на основу одлуке Владе.

Члан 18.

Накнаде за рад председника и чланова комисија и других сталних и привремених радних тела у јавном сектору не могу се повећавати у 2024. години.

Задужују се надлежни органи и корисници јавних средстава да преиспитају потребу постојања и висину накнада из става 1. овог члана, ради смањења издатака по овом основу и у том циљу иницирају измене закона, других прописа, општих и других аката којима је уређено плаћање ових накнада.

Директни и индиректни корисници средстава буџета Републике Србије могу формирати комисије и друга стална и привремена радна тела искључиво у складу са посебним законом.

Члан 44.

Локална власт у 2024. години планира укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату дванаест месечних плата планирају полазећи од нивоа плата исплаћених за септембар 2023. године, као и увећања плата из члана 9. овог закона.

Укупну масу средстава за плате треба умањити за плате запослених код корисника буџетских средстава које су се финансирале из буџета локалне власти са апропријација економских класификација 411 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и 412 – Социјални доприноси на терет послодавца, а више се не финансирају, односно за масу средстава за плате запослених који су радили код тих корисника, а нису преузети у органе и службе управе или јавне службе јединице локалне власти, код којих се плате запослених финансирају из буџета локалне власти са апропријација економских класификација 411 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и 412 - Социјални доприноси на терет послодавца.

Уколико локална власт не планира у својим одлукама о буџету за 2024. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на начин утврђен у ст. 1. и 2. овог члана, министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица, док се висина средстава за плате не усклади са ограничењем из ст. 1. и 2. овог члана.

Локална власт је у обавези да министарству надлежном за послове финансија доставља извештај о броју запослених на неодређено и одређено време.

Министар надлежан за послове финансија ближе ће уредити начин и садржај извештавања из става 4. овог члана.

У складу са чланом 2. тачка 31), чланом 54. и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему у буџетској 2024. години не може се вршити обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса и примања запослених ради побољшања материјалног положаја и услова рада, као и других примања из члана 120. став 1. тачка 4) Закона о раду, предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима и другим актима, за директне и индиректне кориснике буџетских средстава локалне власти, осим јубиларних награда за запослене и новчаних честитки за децу запослених.

У 2024. години не могу се исплаћивати запосленима код корисника буџетских средстава локалне власти награде и бонуси који према међународним критеријумима представљају нестандартне, односно нетранспарентне облике награда и бонуса.

Министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица у случају да локална власт поступи супротно ст. 6. и 7. овог члана.

Уколико јединице локалне самоуправе не обезбеде у буџету и не исплате јубиларне награде запосленима у основним и средњим школама који то право стичу у 2024. години, министар надлежан за послове финансија може, на предлог министарства надлежног за послове образовања, привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараде и пореза на добит правних лица, у износу неисплаћених јубиларних награда запосленима у основним и средњим школама из буџета јединице локалне самоуправе.

4. ОСНОВНЕ МАКРОЕКОНОМСКЕ ПРЕТПОСТАВКЕ И СМЕРНИЦЕ ЗА ПРИПРЕМУ БУЏЕТА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ ЗА 2024.Г.

Макроекономску политику утврђује и води Влада Републике Србије, спроводе је сви корисници буџета као централног нивоа власти тако и на нивоу локалне самоуправе. У наставку дајемо основне тезе из овог документа:

Текућа макроекономска кретања

Макроекономска кретања у протеклом периоду под снажним су утицајем изласка из кризе

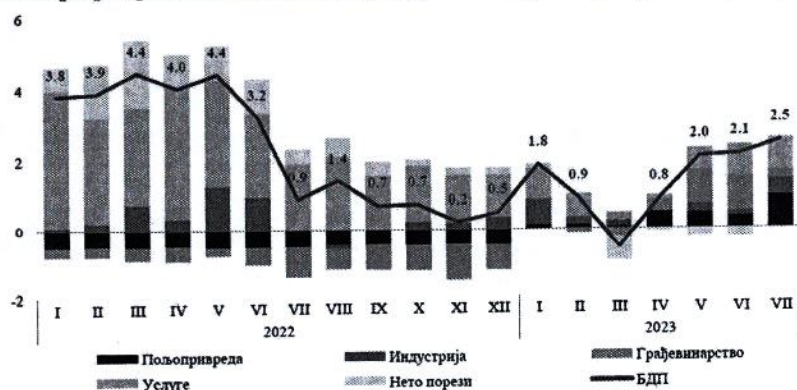
изазване пандемијом и уласка у нову кризу услед конфликта у Украјини. У протеклих, више од годину и по дана, економија је погођена високим ценама хране и енергената, слабијим растом најзначајнијих трговинских партнера и поштравањем услова финансирања. Ипак и у таквим околностима привреда је показала довољну отпорност, имајући у виду проблеме и неизвесности са којима је суочена.

Макроекономска кретања током 2023. године била су генерално на нивоу пројектованих. Према подацима РЗС, раст БДП у првом кварталу 2023. године износио је 0,9% мг., док је у другом тромесечју раст привреде убрзао на 1,7%. Посматрано са производне стране, економски раст у првој половини године био је вођен услужним сектором, који је остварио раст од 1,2%. Повећање економске активности забележено је код већине услужних делатности, а најзначајнији допринос дошао је од ИКТ сектора, као и од стручно-техничких услуга. Најзначајнији негативан допринос имао је сектор трговине, делом и због високе базе у истом периоду претходне године услед импулсивних куповина становништва након избијања конфликта у Украјини, али и услед нешто више међугодишње стопе инфлације у првој половини ове године која се одразила на нижи реални промет у трговини на мало. Снажан раст грађевинарства у другом кварталу у потпуности је неутралисао пад из првог тромесечја, што је резултирало растом овог сектора од 7,4% у првој половини године. У првих шест месеци 2023. године индустријска производња је остварила раст БДВ од 1,7%, пре свега као резултат повећања производње у електро-енергетском сектору, док је прерађивачка индустрија забележила пад физичког обима од 1,0% услед нешто ниже спољне тражње, али и базног ефекта. Позитиван допринос расту БДП дошао је и од пољопривреде која је према првим проценама остварила приносе у 2023. години изнад вишегодишњег просека и забележила раст од око 10% у односу на претходну, сушну годину.

Посматрано по агрегатима употребе, раст БДП у првој половини 2023. године у потпуности је био вођен нето извозом, док је домаћа тражња имала негативан допринос, пре свега услед утицаја промена у залихама. Активирање нових производних капацитета резултирало је реалним растом извозне активности који је износио 5,1% упркос нешто мањој спољној тражњи. С друге стране, пад увоза енергената и мањи увоз репроматеријала имали су за последицу смањење реалне увозне активности од 3,8%. Приватна потрошња под утицајем високе базе услед импулсивних куповина становништва након избијања конфликта у Украјини, али и услед нешто више инфлације је забележила реални пад од 0,4%. Истовремено, инвестиције у основне фондове оствариле су раст од 3,1% захваљујући пре свега расту грађевинских радова. Под утицајем потрошње залиха у зимским месецима и високе базе, допринос промена у залихама био је негативан.

Очекује се да попуштање инфлације доведе до убрзања реалног раста у другој половини године, нарочито у сектору услуга посматрано са производне стране, односно приватне потрошње становништва посматрано са расходне стране, што би резултирало оставрењем планиране пројекције раста од 2,5% у 2023. години.

Индикатор привредне активности Србије, по секторима (доприноси расту, п.п.)



У првих седам месеци физички обим индустријске производње бележи раст од 1,9% мг. и вођен

је повећањем производње електро-енергетског сектора. Са стабилизацијом производње електричне енергије, али и под утицајем нешто ниже базе из истог периода претходне године, остварен је двоцифрени раст ове делатности који је у првих седам месеци износио 16,3% мг. Истовремено, сектор рударства забележио је готово стагнативна кретања (пад од свега -0,5% мг.), а мања експлоатација угља у овом периоду утицала је на изостанак бољих резултата овог сектора. Међутим, треба истаћи да је у јулу дошло до значајног опоравка у експлоатацији угља која је у овом месецу забележила смањење од 5,9% мг., што је значајно боље него током другог квартала када је пад износио око 20%. У периоду јануар–јул прерађивачка индустрија је забележила благо смањење производње од 0,7%, пре свега као последица мање производње појединих извозно оријентисаних делатности услед нешто мање спољне тражње. Посматрано по областима прерађивачке индустрије, најзначајнији негативан допринос у првих седам месеци потиче од производње металних производа и нафтне индустрије које су забележиле смањење од 8,9% мг. и 6,7% мг., респективно. Истовремено и енергетски интензивне делатности попут производње основних метала и хемијске индустрије, које су значајно биле погођене негативним глобалним дешавањима, остварују смањење производње од 7,4% и 8,7% мг. респективно. Међутим, и поред тога у овим областима је приметан опоравак. Тако производња основних метала у мају улази у позитивну зону први пут након годину дана, након чега, делом и под утицајем базног ефекта, остварује снажан двоцифрени раст (током маја, јуна и јула забележен је раст од 27,8%, 41,7% и 51,7% мг. респективно). Слично и хемијска индустрија током претходна три месеца бележи солидна кретања остваривши раст од 1,7% просечно месечно. Најзначајнији позитиван допринос кретању прерађивачке индустрије у првих седам месеци 2023. године потекао је од машинске индустрије која је забележила повећање производње од 16,6% мг. Поред тога, обим производње рачунарске и фармацеутске индустрије је међугодишње повећан за 58,7% и 9,7% мг. респективно. Упркос слабој спољној тражњи ефекат на страни понуде као резултат страних директних инвестиција из претходног периода резултирао је растом аутомобилске и електронске индустрије од 15,9% и 2,9% мг., респективно. Производња прехранбених производа као најзначајније делатности прерађивачке индустрије је у овом периоду забележила готово стагнативна кретања.

Укупан обим спољнотрговинске робне размене у првих седам месеци 2023. године повећан је за 0,3% захваљујући наставку раста извозне активности, упркос паду цена енергената и репроматеријала и мањем увозу.

Током првих седам месеци текуће године, извезено је робе у укупној вредности од 16,9 млрд евра, што представља повећање у односу на исти период у претходне године од 8,2%. Висок раст извоза резултат је пре свега активирања нових извозно оријентисаних капацитета, услед високог прилива СДИ из претходног периода, које су у значајном обиму биле усмерене у разменљиве секторе. Извоз прерађивачке индустрије, која је и главни генератор раста извоза, већи је за 1,2 млрд евра или 8,7% у односу на првих седам месеци 2022. године уз диверсификован раст који је остварен у 17 од 23 области. Већем извозу прерађивачке индустрије највише је допринео раст извоза у електронској, аутомобилској и машинској индустрији. Поред прерађивачке индустрије, значајан допринос расту извоза долази и од извоза електричне енергије чија је вредност 2,6 пута већа у односу на исти период претходне године. Пољопривреда је, са друге стране, забележила пад од 34,7%, услед слабије пољопривредне сезоне у претходној години и пада цена пољопривредних производа на светском тржишту.

У првих седам месеци 2023. године, увоз робе смањен је за 5,1% у односу на исти период претходне године и износио је 21,4 милијарде евра. Пад увоза изражен у еврима последица је пре свега мањег увоза најважнијих енергената, (нафте, електричне енергије и природног гаса) за скоро 1,2 милијарди евра, услед пада цена енергената на светском тржишту али и мањих увезених количина и високог базног ефекта. Посматрано по намени увоз репроматеријала и опреме забележио је пад од 11,2% и 10,6%, респективно (смањење од 1,5 млрд евра и 292,1 мил. евра). Са друге стране, раст увоза забележен је код потрошне робе која је забележила стопу раста од 7,8% мг. (прираст од 296,3 мил. евра).

Оваква кретања у спољнотрговинској размени имала су за резултат смањење пољнотрговинског дефицита који је износио 4,6 млрд евра у посматраном периоду, и мањи је за 2,4 млрд евра у односу на исти период претходне године, од чега око 60% потиче од смањења дефицита у размени енергената.

Истовремено, повећана је покривеност увоза извозом која износи 78,7% у текућој, у односу на 69,1% у истом периоду у претходној години.

У 2023. години настављена су позитивна кретања на тржишту рада која се пре свега одражавају кроз раст запослености и зарада у приватном сектору. Према подацима Централног регистра обавезног социјалног осигурања (ЦРОСО), у периоду јануар-јул 2023. године просечан број запослених био је већи за 2,8% у поређењу са истим периодом претходне године, чему је пре свега допринео раст запослености у приватном сектору од 3,6%, односно за око 60 хиљада лица, док је у јавном сектору раст износио 0,7%, односно око 4 хиљаде лица. У овом периоду, најснажнији секторски допринос расту запослености долази од ИКТ, научно-техничких делатности и прерађивачке индустрије. Према подацима Националне службе за запошљавање, у истом периоду, број лица која активно траже запослење смањен је за 9,9%. Позитивна кретања на тржишту рада потврђени су и подацима Анкете о радној снази. Након стопе незапослености од 10,1% у првом кварталу 2023. године, дошло је до њеног смањења на 9,6%, колико је износила у другом кварталу. У односу на други квартал 2022. године дошло је до повећања стопе запослености са 50,0% на 50,4%, као и смањења стопе становништва ван радне снаге за 1,0 п.п. Такође у том периоду забележено је и повећање броја активног становништва за 20 хиљада лица. У укупној запослености повећан је број формално запослених за 33,3 хиљаде и смањења броја неформално запослених за 38,8 хиљада. У првом полугодишту просечна нето зарада је износила 84.204 динара и била је реално већа за 0,1% у поређењу са истим периодом претходне године, упркос нешто вишој међугодишњој инфлацији у овом периоду. Раст зарада био је у потпуности опредељен реалним растом зарада у приватном сектору, који је износио 1,4% вођен повећањем зарада у прерађивачкој индустрији и трговини.

Услед наставка преноса високих трошковних притисака из претходног периода, међугодишња инфлација је током првог квартала 2023. године остала повишена и кретала се на нивоу од око 16%. Међутим, од априла 2023. године, у складу са очекивањима, међугодишња инфлација је на опадајућој путањи и у августу је износила 11,5%. Као и у претходном периоду, базна инфлација (мерена променом индекса потрошачких цена по искључењу хране, енергије, алкохола и цигарета), је истовремено износила 9,1% и била је испод укупне инфлације, чему је наставила да доприноси очувана релативна стабилност курса динара према еврџу. На постепено попуштање инфлаторних притисака указује и динамика месечне инфлације. Према подацима Републичког завода за статистику након просечног месечног раста од 1,0% у првој половини године, у јулу је изостао месечни раст цена, први пут од септембра 2020. године, пошто су потрошачке цене у просеку снижене за 0,1%, вођене нижим ценама поврћа и у мањој мери појединих основних животних намирница (уље, хлеб, месо). У августу 2023. године месечна инфлација износила је 0,4%, што је знатно мање од просечне месечне инфлације у првој половини године, а благ месечни раст инфлације последица је пре свега виших цена нафтних деривата. Према актуелној пројекцији међугодишња инфлација ће наставити да се креће опадајућом путањом, тако да би крајем 2023. године требало да износи око 8%. На такво кретање инфлације утицаће и слабљење глобалних трошковних притисака, као и излазак из међугодишњег обрачуна инфлације поскупљења хране и енергената из друге половине 2022. године.

Макроекономске процене за 2024. годину

Међународно окружење

Опоравак глобалне економије од негативних последица пандемије коронавируса и конфликта у Украјини и даље се одвија успорено услед све већих разлика међу економским секторима и регионима, као и због даље присутних изражених инфлаторних притисака. Према најновијим пројекцијама ММФ, глобални раст ће након 3,5% у 2022. години успорити на 3,0% у 2023. години, што представља благу ревизију навише од 0,2% у односу на претходну, априлску, пројекцију. Упркос заштравању монетарних политика водећих централних банка, инфлаторни притисци опстају уз повећану рањивост банкарског сектора. Поред тога, у многим земљама нивои јавног дуга су и даље високи што ограничава могућности фискалне политике да одговори на нове изазове. И поред успостављеног тренда пада цена

на тржишту енергената, решавања застоја у глобалним ланцима снабдевања и смањење трошкова транспорта који доприносе слабљењу трошkových притисака на глобалном нивоу, ризици за остваривање пројекција остају изражени, пре свега као последица и даље присутне неизвесности. Главни фактори успоравања односе се на затезање монетарних политика централних банака и наставак конфликта у Украјини. Опрезност у вођењу монетарне политике остаје приоритет, упркос израженим негативним ефектима по привредни раст уз високу вероватноћу рецесије у развијеним земљама.

Код развијених земаља очекује се значајно успоравање раста, са 2,7% у 2022. години, на 1,5% у 2023. години, уз свега неколико земаља из ове групе које ће имати већу стопу раста у 2023. години у односу на претходну. Код земаља у успону очекује се стабилан раст од 4,0% у 2023. години, али уз велике неједнакости у брзини опоравка унутар саме групе. Очекује се успоравање глобалне инфлације са 8,7% просечно годишње у 2022. години на 6,8% у 2023. години и 5,2% у 2024. години, што је и даље више од предпандемијског нивоа. При томе, за три четвртине светских економија очекује се нижа просечна годишња инфлација у 2023. години у односу на претходну годину. Пооштравање монетарне политике ће постепено ублажити инфлацију, али централни покретач успоравања предвиђеног за 2023. годину јесте пад међународних цена добара. Разлике у темпу смањења инфлације међу земљама одражавају факторе попут различите изложености кретањима цена роба и валута, као и степена утицаја инфлације на привреду. Базна инфлација опада нешто спорије и показала се постојанијом него што је претходно предвиђено, нарочито у развијеним економијама.

Макроекономски оквир Републике Србије

Полазећи од текућих трендова у погледу кретања привредне активности, узимајући у обзир планиране мере економске политике, економске изгледе најважнијих спољнотрговинских партнера као и глобалне економске трендове, према пројекцији Министарства финансија раст БДП у 2024. години ће убрзати на 3,5%.

Посматрано по агрегатима употребе раст БДП у 2024. години биће у потпуности одређен домаћом тражњом. Очекивано повећање зарада, како у приватном тако и у јавном сектору уз раст минималне зараде од 17,8%, већа запосленост и даљи раст пензија резултираће растом реалне личне потрошње од 4,3%, што је блага ревизија навише, за 0,8 п.п. у односу на иницијалну пројекцију. Благи позитиван допринос расту БДП у 2024. години доћи ће од државне потрошње, за коју се након пада у 2023. години од 1,3% очекује раст од 1,5% у 2024. години. Висока профитабилност домаће привреде, наставак стабилног прилива страних директних инвестиција уз очекивани опоравак спољне тражње, додатно подржано убрзањем реализације капиталних инфраструктурних пројеката резултираће растом инвестиција од 5,2%, упркос ефектима заоштравања финансијских услова. Постепени опоравак спољне тражње уз активирање нових извозно оријентисаних капацитета као резултат ефектуирања СДИ, обезбедиће стабилан раст реалног извоза од 8,1%. С друге стране, раст домаће тражње, али и нижа база из претходне године условиће нешто бржи раст увоза за који се очекује да ће расти по стопи од 8,4%.

Посматрано са производне стране, у 2024. години очекује се повећање креиране БДВ код свих привредних сектора, осим код пољопривреде. Услужни сектор ће у 2024. години и у ревидираној пројекцији имати улогу доминантног носиоца раста економске активности. Раст би требало да буде диверсификован и остварен у готово свим услужним делатностима, а посебно снажан у трговини и саобраћају, туризму и угоститељству, уз наставак добрих резултата у ИКТ сектору и стручно техничким услугама. Индустрија ће наставити са растом и током 2024. године уз повећање од 3,3%, пре свега услед активирања нових производних капацитета, али и очекиваног опоравка спољне тражње, уз очувану стабилност производње у електро-енергетском сектору. Процењује се да ће раст забележити и грађевинарство услед наставак извођења радова на изградњи путне и железничке инфраструктуре, као и већег обима приватних инвестиција. За сектор пољопривреде, имајући у виду већу производњу у 2023. години од очекиване, а под претпоставком просечних агрометеоролошких услова у 2024. години, пројектован је пад од 3,1%.

Очекује се да ће тржиште рада остати на позитивној путањи раста и у наредном периоду. Креатори јавних политика континуирано доносе мере усмерене на унапређивање радне снаге у погледу квалитета, као и на улагање у људски капитал, све у циљу лакшег општег запошљавања, а нарочито у оном делу привреде који има већу додату вредност. Наставиће се са политикама које имају за циљ

смањивање броја запослених у сивој зони и њихово превођење у контингент формално запослених, чиме би њихови услови рада били побољшани, а позитиван ефекат би се одразио и на приходе буџета. Такође повољним кретањима на тржишту рада допринеће и наставак политике пореског растеређења зарада које је праћено и повећањем минималне цене рада од 17,8% од 1. јануара 2024. године у циљу унапређења животног стандарда лица са најнижим примањима. У складу с тим пројектује се даље смањење стопе незапослености уз наставак реалног раста зарада. У приватном сектору очекује се да раст зарада прати раст продуктивности, док ће зараде у јавном сектору расти у складу са фискалним правилима.

Укупан дефицит текућег рачуна ће се у 2024. години, након смањења на 2,9% БДП у овој години, повећати на 4,0% БДП. Раст дефицита текућег рачуна у 2024 години очекује се као резултат повећаног увоза услед интензивирање инвестиционе активности и раста увоза опреме и репроматеријала за потребе привреде, али и као последица раста приватне потрошње и повећаног увоза по том основу. Очекује се стабилан прилив страних директних инвестиција које ће бити главни извор финансирања дефицита текућег рачуна и у 2024. години.

Према актуелној пројекцији међугодишња инфлација ће наставити да се креће опадајућом путањом, тако да се њен повратак у границе циља очекује током другог квартала 2024. године. Опадајућој путањи инфлације у наредном периоду допринеће и ефекти заоштравања монетарних услова, успоравање увозне инфлације, као и очекивани даљи пад инфлационих очекивања. Посматрано на нивоу целе 2024. године пројектује се просечан раст потрошачких цена од 4,9%

Неизвесност присутна код пројекција далеко је већа од уобичајене због природе и обима шокова на глобалном нивоу. Канали преко којих они могу потенцијално деловати на домаћу привреду су бројни, често ланчано повезани, а сама јачина потенцијалних шокова је таква да у великој мери могу утицати на средњорочна кретања.

Основне макроекономске претпоставке

	2023	2024
<i>Стопа реалног раста БДП, %</i>	2,5	3,5
<i>БДП у текућим тржишним ценама (у млрд РСД)</i>	8.103,5	8.773,7
Извори раста: процентне промене у сталним ценама		
<i>Лична потрошња</i>	1,0	4,3
<i>Државна потрошња</i>	-1,3	1,5
<i>Инвестиције у основна средства</i>	3,1	5,2
<i>Извоз роба и услуга</i>	3,0	8,1
<i>Увоз роба и услуга</i>	-1,4	8,4
Допринос расту БДП, процентни поени		
<i>Домаћа тражња</i>	-0,7	4,5
<i>Лична потрошња</i>	0,7	3,0
<i>Државна потрошња</i>	-0,2	0,2
<i>Инвестиције у основна средства</i>	0,7	1,2
<i>Нето извоз</i>	3,2	-1,0
<i>Промене у залихама</i>	-1,9	0,0
Кретање цена, %		
<i>Потрошачке цене (годишњи просек)</i>	12,5	4,9
<i>Дефлатор БДП</i>	11,5	4,6
Кретања у спољном сектору (% БДП)		
<i>Спољнотрговински биланс роба и услуга</i>	-6,3	-6,6
<i>Салдо текућег рачуна</i>	-2,9	-4,0
Јавне финансије (% БДП)		
<i>Фискални резултат сектора државе</i>	-2,8	-2,2
<i>Јавни дуг сектора државе</i>	53,3	51,7

Народна банка Србије у свом редовном Извештају о инфлацији из месеца августа 2023.г. објавила је следеће информације:

Економска активност и трговина на глобалном нивоу очекивано су успориле у овој години, на шта су се пре свега одразили повећана неизвесност услед изражених геополитичких тензија и енергетске кризе, и даље висока инфлација, као и заострени глобални финансијски услови. Негативан ефекат наведених фактора делом је компензован смањењем застоја у глобалним ланцима снабдевања и очуваним тржиштем рада. Раст бржи од очекиваног остварен је у земљама у успону (са изузетком Кине) и Сједињеним Америчким Државама, док је, с друге стране, зона евра у првом тромесечју ове године стагнирала. На нивоу године, Међународни монетарни фонд очекује благо виши глобални раст (3%) него у априлу, јер недавне турбуленције у банкарском сектору развијених земаља засад нису имале већих негативних последица, при чему се ризици пројекције и даље оцењују као израженији наниже.

Када је реч о привредном расту зоне евра, он је, према оцени Међународног монетарног фонда, такође коригован благо навише у односу на очекивања из априла, али ће га у већој мери водити услужни, а у мањој мери производни сектор, при чему се за Немачку пројектује блага рецесија. Нижа глобална тражња допринела је наставку смањења цена енергената и примарних производа на светском тржишту у другом тромесечју. Иако се по том основу, као и услед решавања застоја у глобалним ланцима снабдевања, укупна инфлација смањује у великом броју земаља, нивои на којима се она налази и даље су релативно високи. При томе, под утицајем повишених инфлационих очекивања, фактора с тржишта рада, а пре свега даљег раста зарада и задржавања стопе незапослености на рекордно ниском нивоу, као и услед високих профитних маржи компанија, базна инфлација у многим земљама, нарочито у зони евра, показује знаке упорности и спорије опада од укупне инфлације. У таквим околностима многе централне банке, пре свега развијених земаља, наставиле су да повећавају референтне каматне стопе, али споријим темпом него током 2022. године.

У периоду од претходног Извештаја о инфлацији, и Извршни одбор Народне банке Србије наставио је умерено да повећава референтну каматну стопу, за по 25 базних поена у јуну и јулу, на 6,5%. Циљ таквих одлука био је да се утиче на смањење инфлационих очекивања тржишних субјеката и да се обезбеди одржива опадајућа путања инфлације у хоризонту монетарне политике, односно да се убрза њен повратак у границе циља. Референтну каматну стопу Извршни одбор задржао је на непромењеном нивоу у августу, имајући у виду и потребу да се сагледају пуни ефекти претходно спроведених мера. Пооштравање монетарних услова Народне банке Србије преносило се на каматне стопе на динарском сегменту међубанкарског тржишта новца и кредита. Успоравању раста кредитне активности према немонетарном сектору на 0,8% међугодишње у јуну допринело је и повећање каматних стопа Европске централне банке, које се пренело на каматне стопе на кредите индексиране у евро знаку, као и доспеће кредита из гарантне шеме, која је била део укупне подршке привреди ради ублажавања последица пандемије, при чему је ефекат доспећа ових кредита, према нашој процени, управо био највећи у другом полугодишту прошле и првом полугодишту текуће године, када је и започето успоравање кредитне активности. Учешће проблематичних кредита у укупним кредитима у јуну задржано је близу минимума од око 3%, што указује на то да раст трошкова отплате кредита и престанак важења мера којима је подржаван приватни сектор током пандемије засад нису имали негативан утицај на квалитет активе банака.

У складу с нашим очекивањима изнетим у мајском Извештају о инфлацији, међугодишња инфлација од априла се налази на опадајућој путањи и у јуну је износила 13,7%. Успоравање инфлације у највећој мери је резултат мањег раста цена прерађене хране и енергије, али и ниже базне инфлације, која се у јуну спустила на једноцифрени ниво (9,9%), чему, поред попуштања глобалних трошковних притисака, доприноси и заостравање монетарних услова. Пад међугодишње инфлације био би и већи да током маја и јуна, услед неповољних агрометеоролошких услова (обилних падавина), цене поврћа нису сезонски неубичајено расле.



Извор: НБС

Према новој пројекцији НБС, међугодишња инфлација ће наставити да успорава до краја хоризонта пројекције, чему ће допринети ефекти досадашњег заштравања монетарних услова, даље слабљење глобалних трошковних притисака и висока база код цена енергената и хране. Такође, на смањење инфлације утицаће и успоравање увозне инфлације и нижа тражња у условима споријег глобалног привредног раста.

Правци фискалне политике у 2023. години

Макроекономска кретања у протеклом периоду под снажним су утицајем изласка из кризе изазване пандемијом и уласка у нову кризу услед конфликата у Украјини. Иако је у првој половини 2022. године остварен солидан раст БДП од скоро 4,0%, у овом периоду изостали су значајнији негативни ефекти геополитичких дешавања на динамику домаће привредне активности. Међутим, у складу са очекивањима, ескалација сукоба у Украјини и заштравање међународних економских и политичких односа, праћени рекордним ценама енергената и последично смањеној глобалној трговини и спољној тражњи, почела су временом да се одражавају и на домаћу економску активност. Већ током трећег квартала, међугодишње посматрано, раст привреде успорио је на 1,0%, да би у четвртном тромесечју економски раст износио свега 0,5% мг. Успорена динамика инвестиција и растућа инфлација, уз повећану неизвесност и смањену спољну тражњу, као и нешто слабија пољопривредна сезона, главни су фактори који су утицали на динамику економске активности током друге половине 2022. године. Ипак, и у таквим околностима остварен је раст БДП од 2,3% у 2022. години. Знатно бољи епидемиолошки услови праћени растом економске активности допринели су повећаној стопи партиципације радне снаге и јачању тржишта рада, уз истовремено повећање реалних зарада и запослености. С друге стране, најзначајнији негативан утицај конфликта у Украјини на домаћа макроекономска кретања током претходне године огледао се у расту инфлације и повећању дефицита текућег рачуна платног биланса. Раст инфлације за који се првобитно очекивало да ће бити привременог карактера као последица постепеног ишчезавања ефеката пандемије, додатно је убрзан пре свега услед повећања глобалних цена хране и енергената, тако да је у 2022. години раст потрошачких цена у просеку износио 11,9%.

Макроекономска кретања почетком 2023. године генерално су на нивоу пројектованих. Узимајући у обзир актуелне економске трендове и изгледе за међународно окружење Министарство финансија процењује да ће раст БДП у 2023. години износити 2,5%, док ће у 2024. години убрзати на 3,5%, што је непромењено у односу на претходна очекивања. Инфлација је у марту 2023. године међугодишње посматрано достигла врхунац и износила је 16,2%, тако да се од априла нашла на опадајућој путањи уз

очекивани знатнији пад у другој половини текуће године. У смеру смиривања инфлаторних притисака деловаће досадашње заоштравање монетарних услова, слабљење ефеката глобалних фактора који су водили расту цена енергената и хране у претходном периоду, као и успоравање увозне инфлације. Повратак инфлације у границе циља очекује се средином 2024. године.

Основне макроекономске претпоставке за 2024. годину

	2023	2024
<i>БДП, млрд РСД</i>	8103,5	8773,6
<i>Стопа номиналног раста БДП, %</i>	14,3	8,3
<i>Стопе реалног раста БДП, %</i>	2,5	3,5
<i>Потрошачке цене (годишњи просек), %</i>	12,5	4,9

Извор: Фискална стратегија за 2024. годину са пројекцијама за 2025. и 2026. годину

Циљеви фискалне политике су усмерени на одржање фискалне стабилности и смањење учешћа јавног дуга у БДП. Средњорочни фискални оквир предвиђа постепено смањење дефицита опште државе на ниво од 1,5% БДП до 2026. године и пад учешћа јавног дуга испод 52% БДП. Пројекције фискалних агрегата у периоду од 2024. до 2026. године заснивају се на пројекцијама макроекономских показатеља за наведени период, планираној пореској политици која подразумева даље усаглашавање са законима и директивама ЕУ и фискалним и структурним мерама, укључујући и даљу реформу великих јавних предузећа. У 2024. години предвиђен је дефицит у износу од 2,2% БДП. Циљеви фискалне политике у наредном средњорочном периоду биће обезбеђење стабилне позиције јавних финансија и опадајућа путања јавног дуга. Смањење учешћа дуга је уско везано за снижавање дефицита као главног фактора задуживања, тако да динамика спуштања дефицита одређује и промену кретања дуга. Опредељење је да се и поред високе неизвесности у погледу глобалних економских токова, фискална политика усмери на уравнотежење и стабилизацију јавних финансија, како би се наставио тренд смањења учешћа јавног дуга у БДП и оснажили фундаменти који подржавају привредни раст. Паралелно са тим потребно је обезбедити простор за правовремену реакцију фискалне политике на економске шокове. Средњорочни фискални оквир предвиђа умерено напуштање експанзивне фискалне политике која је била присутна током пандемије а с обзиром на неизвесну економску ситуацију, буџет ће свакако представљати „сигурносну мрежу” у случају ескалације неповољних кретања. Са једне стране обезбедиће се континуитет развојних и социјалних програма, а са друге стране одрживост јавних финансија и наставак смањења нивоа јавног дуга у смислу учешћа у БДП. Распољив фискални простор у 2024. години биће одређен за повећање пензија и плата у јавном сектору, наставак реализације приоритетних капиталних инвестиција, као и наставак пореског растеређења привреде.

Приликом планирања прихода локална власт је у обавези да исте реално планира, тј. потребно је поћи од остварења прихода за три квартала у 2023. години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (**пројектован номинални раст у 2024. години од 8,3%**). Изузетно, локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање, као и да образложи параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију таквих прихода.

Уколико локална власт очекује приходе по основу донација, апропријације прихода и расхода (извор финансирања 05 и 06) може планирати у складу са очекиваним износом ових средстава. Апропријације прихода и примања, расхода и издатака из извора финансирања 07 - Трансфери од других нивоа власти, 08 - Добровољни трансфери од физичких и правних лица и 09 - Примања од продаје нефинансијске имовине могу се планирати у складу са реално очекиваним приливом средстава по тим основама.

Ненаменске трансфере јединице локалне самоуправе треба да планирају у истом износу који је био одређен Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину („Службени гласник РС”, број 138/22).

На основу података из Ревидиране фискалне стратегије за 2024. годину са пројекцијом за 2025. и 2026. годину, а у вези поступања у складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину са пројекцијом за 2025. и 2026. годину, Министарство финансија обавестило је јединице локалне самоуправе дописом број 000173365-23-10520-003-008-427-000 од 05.10.2023.г. о следећем:

Приликом планирања прихода локална власт је у обавези да исте реално планира, тј. потребно је кренути од остварења прихода за три квартала у 2023. години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (пројектован номинални раст у 2024. години од 8,3%). Изузетно, локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање, као и да образложи параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију таквих прихода.

Такође, средства за плате запослених у 2024. години потребно је планирати између осталог на основу следећих параметара:

- постојећег броја запослених; - увећања плата у одговарајућем проценту; - повећања неопорезивог износа зараде на 25.000 динара.

У 2024. години планира се увећање плата запосленима код корисника буџетских средстава, односно корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање за 10%, почев, од плате за јануар 2024. године.

Уколико се укаже потреба за доношењем одлуке о привременом финансирању, указујемо вам на релевантне одредбе члана 46. Закона о буџетском систему, и то:

- привремено финансирање, врши се највише до једне четвртине износа планираних расхода и издатака у акту о буџету претходне фискалне године, с тим што распоређени расходи и издаци у претходној години по врстама и наменама не представљају ограничење, изузев за исплату права из пензијског и инвалидског осигурања, које се врши до нивоа извршених расхода у задњем кварталу претходне године;

- надлежни извршни орган локалне власти доноси одлуку о привременом финансирању;

- по истеку привременог финансирања плаћене и преузете обавезе у том периоду, у складу са актом о привременом финансирању, укључују се у буџет, односно Ффинансијски план организације за обавезно социјално осигурање за текућу годину;

- изузетно, период привременог финансирања се може продужити за још три месеца, тако за укупно траје шест месеци, зко се буџет не донесе ни до 15. марта текуће буџетске године.

ПРИХОДИ

Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2024.г. утврђени су нацртом у износу од **2.360.892.000** динара. Приходи у износу од 2.360.892.000 динара планирани су из текућих прихода буџета (извор финансирања 01), а средства из осталих извора планирана су у износу од 120.202.942 динара. Поред ових прихода планирани су и приходи који од изворних активности индиректних корисника буџета у укупном износу 49.497.000 динара (извор финансирања 04). У складу са Упутством за припрему буџета локалне власти које је доставило Министарство финансија приликом планирања приходне стране буџета за 2024.г. пошло се од остварења прихода за првих 9 месеци 2023.г. и пројекције остварења ових прихода до краја 2023.г. Овако утврђена база увећана је за 8,3%, што представља дозвољени раст буџета у складу са параметрима макроекономске политике за 2024.г. Основица за ову пројекцију дата је у Извештају о остварењу прихода и извршењу расхода за првих 9 месеци 2023.г. односно пројектован је укупан приход за

2023.g. од око 2.179.089.084 динара. У односу на ову основу планирана је укупна висина прихода буџета у 2024.g. у износу од 2.360.892.000 динара. Пројектована висина прихода из свих извора финансирања у 2024.g. износи 2.530.591.942 динара. Уважавајући смернице извршне власти у делу који се односи на позитивне тенденције у области изградње објеката која се очекује у 2024.g. по овом основу планиран је износ доприноса за грађевинско земљиште као и могућности продаје нефинансијске имовине која није у функцији обављања делатности органа општине, и која може послужити као подстицај развоју места.

Овако утврђена висина приходне стране буџета послужила је као основ за планирање расхода буџета Општине Врњачка Бања у 2024.g.

Правни основ за планирање сопствених прихода за установе из области културе јесте члан 10 став 2 Закона о култури ("Службени гласник Републике Србије" број 72/2009, 13/2016, 30/2016 - испр. и 6/2020).

Правни основ за планирање сопствених прихода за Установу Туристичка организација јесте члан 41 став 3 тачка 9) Закона о туризму ("Службени гласник Републике Србије" број бр. 17/2019).

Правни основ за планирање сопствених прихода за Установу Спортски центар јесте члан 110 став 5 Закона о спорту ("Сл. гласник РС", бр. 10/2016).

Правни основ за планирање сопствених прихода за Општинске стамбене агенције јесте члан 2, члан 6 и члан 50 Закона о јавним агенцијама ("Сл. гласник РС", бр. 18/2005, 81/2005 - испр. и 47/2018).

За све напред наведене установе на основу напред наведеног законског основа донете су одговарајуће одлуке оснивача.

У наставку дајемо упоредни преглед буџета за 2023.g., остварења прихода у првих девет месеци 2023.g., пројекцију остварења прихода до краја 2023.g. на основу распосложивих информација у тренутку сачињавања нацрта акта и план прихода буџета за 2024.g. који се предлаже нацртом акта:

Ред. бр.	Ек.клас. Конто	Врста прихода	Буџет 2023	Остварење 30.09.2023.g.	Индекс (5/4)	Пројекција остварења до краја 2023.g.	Буџет 2024	Индекс (8/7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке						
1	711110	Порез на зараде	450.000.000	317.421.642	70,5	445.000.000	489.500.000	110,0
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	120.000.000	88.078.648	73,4	117.500.000	127.000.000	108,1
3	711140	Порез на приходе од имовине	600.000	450.766	75,1	600.000	650.000	108,3
4	711180	Самодоприноси	300.000	72.677	24,2	100.000	100.000	100,0
5	711190	Порез на друге приходе	50.000.000	37.864.761	75,7	50.500.000	54.150.000	107,2
		Укупно 711:	620.900.000	443.888.494	71,5	613.700.000	671.400.000	109,4
	713	Порез на имовину						
6	713120	Порез на имовину	324.795.000	224.696.147	69,2	320.000.000	346.500.000	108,3
7	713310	Порез на наслеђе и поклон	8.000.000	3.704.960	46,3	5.500.000	6.500.000	118,2
8	713420	Порез на капиталне трансакције	175.000.000	117.114.481	66,9	165.000.000	180.000.000	109,1
		Укупно 713:	507.795.000	345.515.588	68,0	490.500.000	533.000.000	108,7
	714	Порези на добра и услуге						
9	714510	Порези на моторна возила	26.000.000	18.817.082	72,4	25.000.000	27.100.000	108,4
10	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	3.000.000	1.594.016	53,1	2.100.000	2.280.000	108,6
11	714552	Боравишна такса	67.000.000	44.204.353	66,0	65.000.000	70.000.000	107,7
12	714553	Боравишна такса по решењу ЈЛС	11.000.000	7.595.319	69,0	10.000.000	11.000.000	110,0
13	714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	10.000.000	6.330.865	63,3	8.500.000	9.150.000	107,6

14	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	42.000.000	31.569.818	75,2	42.000.000	43.300.000	103,1	
15	714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица	600.000	437.263	72,9	600.000	650.000	108,3	
16	714590	Накнада за коришћење општинских путева	35.000		0,0	35.000	35.000	100,0	
Укупно 714:			159.635.000	110.548.716	69,3	153.235.000	163.515.000	106,7	
716 Други порези									
17	716110	Комунална такса на фирму	44.000.000	29.457.797	66,9	43.000.000	46.800.000	108,8	
Укупно 716:			44.000.000	29.457.797	66,9	43.000.000	46.800.000	108,8	
732 Донације и помоћи од међународних организација									
18	732150	Текуће донације од међ.организација	30.000.000	21.047.472	70,2	28.000.000	30.000.000	107,1	
Укупно 732:			30.000.000	21.047.472	70,2	28.000.000	30.000.000	107,1	
730 Донације и трансфери									
19	733151	Ненаменски трансфери од Реп.у корист нивоа општина	88.815.000	66.611.313	75,0	88.815.084	88.815.000	100,0	
20	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	85.000.000	41.479.127	48,8	55.000.000	55.000.000	100,0	
21	733157	Текући трансфери од градова у корист нивоа општина	100.000	22.386	22,4	100.000	50.000	50,0	
Укупно 730:			173.915.000	108.112.826	62,2	143.915.084	143.865.000	100,0	
741 Приходи од имовине									
22	741150	Кamate на средства буџета општина	34.000		0,0	34.000	34.000	100,0	
23	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	5.000	1.712	34,2	5.000	5.000	100,0	
24	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, ...	5.800.000	3.954.234	68,2	5.300.000	5.800.000	109,4	
25	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	200.000	205.395	102,7	270.000	200.000	74,1	
26	741535	Комунална такса за заузеће јавне повр.грађ.матер.	56.000		0,0	56.000	56.000	100,0	
27	741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	600.000.000	453.425.953	75,6	596.000.000	650.000.000	109,1	
28	741540	Накнада за коришћење речних обала и бања	4.850.000	2.973.750	61,3	4.000.000	8.000.000	200,0	
29	741596	Накнада за коришћење дрвета	1.250.000	890.875	71,3	1.200.000	1.300.000	108,3	

		Укупно 741:	612.195.000	461.451.919	75,4	606.865.000	665.395.000	109,6
	742	Приходи од продаје добара и услуга						
30	742150	Приходи од давања у закуп	14.000.000	10.495.377	75,0	14.000.000	15.160.000	108,3
31	742156	Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина	23.700.000	16.695.653	70,4	23.700.000	25.660.000	108,3
32	742251	Општинске административне таксе	25.000.000	15.431.719	61,7	21.000.000	22.700.000	108,1
33	742253	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	32.000		0,0	32.000	32.000	100,0
34	742255	Такса за озакоњење објеката	4.500.000	3.152.370	70,1	4.500.000	5.000.000	111,1
35	742351	Приходи општинских органа управе	380.000	369.282	97,2	500.000	540.000	108,0
		Укупно 742:	67.612.000	46.144.401	68,2	63.732.000	69.092.000	108,4
	743	Новчане казне и одузета имовинска корист						
36	743324	Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	8.700.000	5.532.486	63,6	8.000.000	0	0,0
37	743351	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа општине	1.000.000	745.896	74,6	1.000.000	1.200.000	120,0
38	743353	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	32.000	9.000	28,1	32.000	35.000	109,4
39	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	1.500.000	1.058.103	70,5	1.500.000	1.650.000	110,0
		Укупно 743:	11.232.000	7.345.485	65,4	10.532.000	2.885.000	27,4
	744	Текући и добровољни трансфери од физичких и прав.лица						
40	744151	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	1.000.000	0	0,0	1.000.000	1.000.000	100,0
		Укупно 744:	1.000.000	0	0,0	1.000.000	1.000.000	100,0
	745	Мешовити и неодређени приходи						
41	745150	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина	3.650.000	1.854.282	50,8	3.000.000	3.250.000	108,3
		Укупно 745:	3.650.000	1.854.282	50,8	3.000.000	3.250.000	108,3
	772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године						
42	772110	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из	360.000	272.938	75,8	360.000	390.000	108,3

претходне године

	Укупно 772:	360.000	272.938	75,8	360.000	390.000	108,3
	811						
	Примања од продаје непокретности						
	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина						
43	811151	250.000	191.797	76,7	250.000	300.000	120,0
	Примања од продаје станова у корист нивоа општина						
44	811152	5.000.000	601.149	12,0	1.000.000	2.000.000	200,0
	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина						
45	841151	108.724.000	11.078.260	10,2	20.000.000	28.000.000	140,0
	Укупно 811:	113.974.000	11.871.206	10,4	21.250.000	30.300.000	142,6
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:	2.346.268.000	1.587.511.123	67,7	2.179.089.084	2.360.892.000	108,3

6 РАСХОДИ

Расходи и издаци планирани у 2024.г. износе у укупном износу од 2.530.591.942 динара из свих извора финансирања. По изворима финансирања планирани су следећи расходи: 2.360.892.000 динара (извор финансирања 01), средства прихода од изворних активности индиректних корисника буџета у укупном износу 49.497.000 динара (извор финансирања 04), средства из осталих извора у износу од 120.202.942 динара.

На расходној страни приликом израде нацрта Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2024.г. примењени су параметри који су дати од стране Министарства финансија и смернице извршних органа општине Врњачка Бања у складу са политиком локалне власти. Основне чињенице које су условиле предложени концепт буџета на расходној страни јесу ограничења која се односе на планирање зарада запослених, броја запослених и других структурних смерница које су дате Упутством за припрему буџета локалних власти за 2024.г. Ове ограничења можемо назвати објективна ограничења јер их је донео виши ниво власти.

Ограничења која се односе на запошљавање су остала у примени и уређена су Законом о буџетском систему.

У складу са Упутством за припрему одлуке о буџету локалне власти за 2024. годину и пројекција за 2025. и 2026. годину, којим је прописано да Табела 1 представља саставни део образложења одлуке о буџету и дата је у прилогу.

Параметри за планирање масе средстава за плате дати су у члану 44 Закона о буџету Републике Србије за 2024.г. чији текст је био доступан јединицама локалне самоуправе од 06.10.2023.г. када је предлог овог закона објављен на сајту Народне скупштине Републике Србије и он гласи:

Локална власт у 2024. години планира укупна средства потребна за исплату плата запослених које се финансирају из буџета локалне власти, тако да масу средстава за исплату дванаест месечних плата планирају полазећи од нивоа плата исплаћених за септембар 2023. године, као и увећања плата из члана 9. овог закона.

Укупну масу средстава за плате треба умањити за плате запослених код корисника буџетских средстава које су се финансирале из буџета локалне власти са апропријација економских класификација 411 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и 412 - Социјални доприноси на терет послодавца, а више се не финансирају, односно за масу средстава за плате запослених који су радили код тих корисника, а нису преузети у органе и службе управе или јавне службе јединице локалне власти, код којих се плате запослених финансирају из буџета локалне власти са апропријација

економских класификација 411 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараве) и 412 - Социјални доприноси на терет послодавца.

Уколико локална власт не планира у својим одлукама о буџету за 2024. годину и не извршава укупна средства за обрачун и исплату плата на начин утврђен у ст. 1. и 2. овог члана, министар надлежан за послове финансија може привремено обуставити пренос трансферних средстава из буџета Републике Србије, односно припадајућег дела пореза на зараве и пореза на добит правних лица, док се висина средстава за плате не усклади са ограничењем из ст. 1. и 2. овог члана.

Локална власт је у обавези да министарству надлежном за послове финансија доставља извештај о броју запослених на неодређено и одређено време.

На основу напред наведених параметара у наставку дајемо табеларни преглед основица за пројектовање висине масе средстава за исплату плата у 2024.г.:

У наставку дајемо смернице за остале економске класификације које су прописане напред наведени Упутством:

Корисник	Конто	Маса исплаћених плата за месец септембар 2023	Маса септембара са увећањем 10%	Исплата у јануару 2024 (септембар без увећања)	Маса за 2024 (увећани септембар за 10% x 11 мес + дец. у јануару без увећ.)
Скупштина општине	411	420.893,36	462.983	420.893	5.514.000
	412	63.765,33	70.142	63.765	834.000
Председник општине	411	349.516,68	384.468	349.517	4.579.000
	412	52.951,77	58.247	52.952	694.000
	465				
Општинско веће	411	476.054,37	523.660	476.054	6.237.000
	412	72.122,24	79.334	72.122	945.000
Правобранилаштво	411	741.673,34	815.841	741.673	9.716.000
	412	112.363,52	123.600	112.364	1.472.000
Општинска управа	411	10.499.013,68	11.548.915	10.499.014	137.538.000
	412	1.590.600,56	1.749.661	1.590.601	20.837.000
Културни центар	411	2.346.637,75	2.581.302	2.346.638	30.741.000
	412	364.605,62	401.066	364.606	4.777.000
Народна библиотека	411	1.135.171,14	1.248.688	1.135.171	14.871.000
	412	171.978,44	189.176	171.978	2.253.000
Предшколска установа Радост	411	11.203.251,46	12.323.577	11.203.251	146.763.000
	412	1.697.292,51	1.867.022	1.697.293	22.235.000
			0	0	

Туристичка организација	411	1.663.984,19	1.830.383	1.663.984	21.798.000
	412	252.093,63	277.303	252.094	3.302.000
Спортски центар	411	2.176.582,25	2.394.240	2.176.582	28.513.000
	412	329.752,22	362.727	329.752	4.320.000
Стамбена Агенција	411	1.787.710,02	1.966.481	1.787.710	23.419.000
	412	250.246,04	275.271	250.246	3.278.000
	УКУПНО	37.758.260	41.534.086	37.758.260	494.636.000

Висина средстава планираних за исплату плата у 2024.г. за буџетске кориснике чија се плата финансира из буџета општине Врњачка Бања утврђена је по следећој формули:

Маса плата = ((Исплаћена плата за септембар x увећање од 10,0% од плате за јануар 2024) x 11)+Маса плата исплаћена у септембру која ће бити исплаћена у јануару 2024 без повећања. Ове планске величине заокружене на хиљаде динара (заокруживањем на доле) представљају планске величине које су укључене у буџет за 2024.г. Број запослених који је примио плате за септембар 2023.г. јесте број запослених за који је обезбеђена плата у 2024.г. Овај број је исказан у одлуци о буџету за 2024.г.

Министарству финансија биће достављени подаци о висини исплаћених плата за месец септембар 2023.г.

Група конта 42 - Коришћење услуга и роба

У оквиру групе конта која се односе на куповину роба и услуга, потребно је реално планирати средства за ове намене у 2024. години, водећи рачуна да се не угрози извршавање сталних трошкова (421 - Стални трошкови).

Препорука је да буџетски корисници у буџетској процедури преиспитају и потребу смањења других накнада за рад, које нису обухваћене Законом (уговори о делу, уговори о привремено повременим пословима и др).

Посебно је приликом планирања ове групе конта потребан крајње реалан приступ са аспекта Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС”, бр. 119/12, 68/15, 113/17, 91/19 и 41/21).

Група конта 45 - Субвенције

У оквиру субвенција неопходно је преиспитати све програме по основу којих се додељују субвенције. Приликом планирања средстава за субвенције и њихових намена посебно треба имати у виду све прописе који се тичу државне помоћи.

Група конта 48 - Остали расходи

Приликом планирања наведених расхода, треба имати у виду да се услед недовољног износа средстава на економској класификацији 483 - Новчане казне и пенали по решењу судова, иста повећава смањењем осталих економских класификација, на којима је, због наведеног, неопходно прилагодити преузимање обавеза, како би се на тај начин спречило стварање доцњи.

Буџетом су планирани сви неопходни расходи којима се обезбеђује вршење послова јединице локалне самоуправе која је утврђена законом. У делу буџета који је намењен за финансирање расхода месне самоуправе која се обавља преко месних заједница извршено је усклађивање према препорукама ДРИ које су дате у извештају о екстерној ревизији. Полазна основа за планирање расхода месних заједница била је њихова надлежност која је утврђена чланом 74. Закона о локалној самоуправи, и то:

"Савет месне заједнице:

- 1) доноси статут месне заједнице;
- 2) доноси финансијски план месне заједнице и програме развоја месне заједнице;
- 3) бира и разрешава председника савета месне заједнице;
- 4) предлаже мере за развој и унапређење комуналних и других делатности на подручју месне заједнице;
- 5) доноси пословник о раду савета месне заједнице и друге акте из надлежности месне заједнице;
- 6) покреће иницијативу за доношење нових или измену постојећих прописа општине;
- 7) врши друге послове из надлежности месне заједнице утврђене статутом општине, актом о оснивању месне заједнице или другим општинским прописима."

Инвестициона компонента у највећој мери биће реализована кроз реализацију пројеката, у складу са утврђеним приоритетима и степеном спремности пројеката а укупно планирана средства за ове намене износе 471.378.542 динара. Из текућих прихода буџета у 2024.г. финансираће се пројекти у износу од 388.253.000 динара, док ће се из сопствених прихода индиректних корисника буџета за капиталне издатке издвојити 2.644.000 динара. Део инвестиција представљају започете капиталне инвестиције за које се планира да ће се окончати у 2024.г. Нове инвестиције у 2024.г. планирају се у области путева и јавне расвете у деловима који нису били обухваћени плановима у претходним годинама.

То се може приказати у табеларном прегледу расхода на економској класификацији 5 – основна средства и то:

Глава	Програм	Програмска активност/пројекат	Конто	Опис	Буџет 2024	Средства из сопств.извора	Средства из осталих извора	Укупна средства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.01.20.				Пројектно планирање и набавка имовине				
	1101			Становање, урбанизам и просторно планирање				
		1101-0002		Програмска активност 0002- Спровођење урбанистичких и просторних планова				
			511	Зграде и грађевинско земљиште (Пројектно планирање)	32.500.000	0	0	32.500.000
			541	Земљиште	843.000	0	50.000.000	50.843.000
	0602			Опште услуге локалне самоуправе				
5.01.35.		0602-4001		Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе				
			511	Зграде и грађевински објекти	6.000.000	0	9.446.556	15.446.556
	1502			Развој туризма				
5.01.36.		1502-4009		Пројекат: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање				
			511	Зграде и грађевински објекти	18.500.000	0	0	18.500.000
	0602			Опште услуге локалне самоуправе				
5.01.37.		0602-5002		Пројекат: Видео надзор на јавним површинама и јавним објектима у Врњачкој Бањи				
			512	Машине и опрема	25.500.000	0	0	25.500.000
	0501			Енергетска ефикасност и обновљиви извори енергије				
5.01.38.		0501-5001		Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности индивидуалних објеката				
			454	Субвенције приватним предузећима	6.000.000	0	5.034.986	11.034.986
	0401			Заштита животне средине				
5.01.39.		0401-5001		Пројекат: Ревитализација споменика природе "ПАРКОВИ ВРЊАЧКЕ БАЊЕ" фаза 2, део испод купатила				
			424	Специјализоване услуге	1.994.000	0	0	1.994.000

	2003			Основно образовање				
5.01.40.		2003-5001		Пројекат: Енергетска санација објекта Основне школе "Попински борци"				
			511	Зграде и грађевински објекти	10.436.000	0	16.000.000	26.436.000
5.06.				Установа Спортски центар				
	1501			Локални економски развој				
		1501-5001		Пројекат: Фудбалски терен у Врњцима фаза 2				
			511	Зграде и грађевински објекти	30.000.000	0	0	30.000.000
5.07.02.				Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)				
	1102			Комуналне делатности				
		1102-0001		Програмска активност 0001- Управљање/одржавање јавним осветљењем				
			425	Текуће поправке и одржавање	12.000.000	0	0	12.000.000
			511	Зграде и грађевински објекти	8.000.000	0	0	8.000.000
		1102-5001		Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама				
			513	Остале некретнине и опрема	82.000.000	0	0	82.000.000
5.07.03.				Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)				
	1101			Становање, урбанизам и просторно планирање				
		1101-0003		Програмска активност 0003- Управљање грађевинским земљиштем				
			425	Текуће поправке и одржавање	100.000.000	0	0	100.000.000
			511	Зграде и грађевински објекти	4.000.000	100.000	0	4.100.000
			510*	Основна средства	50.480.000	2.544.000	0	53.024.000
				Укупно:	388.253.000	2.644.000	80.481.542	471.378.542

План капиталних инвестиција за 2024.г.-аналитички

Р.бр	Раздео	Глава	Назив буџетског корисника	Програм	Шифра пројекта	Назив капиталног пројекта	Планирана средства по годинама (у динарима)			
							2024	2025	2026	
1.	5	5.01.35.	Општинска управа	0602	0602-4001	Унапређење енергетске ефикасности зграде Општинске управе	15.446.556	/	/	
						Година почетка финансирања пројекта:	2023.			
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.			
						Укупна вредност пројекта:	33.315.564			
						Извор финансирања:				
						- из текућих прихода буџета	6.000.000	/	/	
						- из других извора	9.446.556	/	/	
2.	5	5.01.36.	Општинска управа	1502	1502-4009	Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање	18.500.000	/	/	
						Година почетка финансирања пројекта:	2024.			
						Година завршетка финансирања	2024.			

						пројекта:			
						Укупна вредност пројекта:	18.500.000		
						Извор финансирања:			
						- из текућих прихода буџета	18.500.000	/	/
						- из других извора	/	/	/
						Видео надзор на јавним површинама и јавним објектима у Врњачкој Бањи	25.500.000	/	/
						Година почетка финансирања пројекта:	2023.		
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.		
						Укупна вредност пројекта:	51.600.000		
						Извор финансирања:			
						- из текућих прихода буџета	25.500.000	/	/
						- из других извора	/	/	/
						Унапређење енергетске ефикасности индивидуалних објеката	6.000.000	/	/
						Година почетка финансирања пројекта:	2024.		
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.		
						Укупна вредност пројекта:	11.034.986		
						Извор финансирања:			
3.	5	5.01.37.	Општинска управа	0602	0602-5002				
4.	5	5.01.38.	Општинска управа	0501	0501-5001				

						- из текућих прихода буџета	6.000.000	/	/		
						- из других извора	5.034.986	/	/		
						Ревитализација споменика природе "ПАРКОВИ ВРЊАЧКЕ БАЊЕ" фаза 2, део испод купатила	1.994.000	/	/		
5.	5	5.01.39.	Општинска управа	0401	0401-5001	Година почетка финансирања пројекта:	2023.				
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.				
						Укупна вредност пројекта:	1.994.000				
						Извор финансирања:					
								- из текућих прихода буџета	1.994.000	/	/
								- из других извора	/	/	/
6.	5	5.01.40.	Општинска управа	2003	2003-5001	Енергетска санација објекта Основне школе "Попински борци"	26.436.000	/	/		
						Година почетка финансирања пројекта:	2024.				
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.				
						Укупна вредност пројекта:	26.436.000				
											Извор финансирања:
								- из текућих прихода буџета	10.436.000	/	/
								- из других извора	16.000.000	/	/
7.	5	5.06.	Установа Спортски	1501	1501-5001	Фудбалски терен у Врњцима, фаза 2	30.000.000	/	/		

			центар			Година почетка финансирања пројекта:	2024.			
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.			
						Укупна вредност пројекта:	30.000.000			
						Извор финансирања:				
						- из текућих прихода буџета	30.000.000	/	/	
						- из других извора	/	/	/	
						Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама				
						Година почетка финансирања пројекта:	2021.			
						Година завршетка финансирања пројекта:	2024.			
						Укупна вредност пројекта:	207.430.000			
						Извор финансирања:				
						- из текућих прихода буџета	82.000.000	/	/	
						- из других извора	/	/	/	
8.	5	5.07.	Општинска стамбена агенција	1102	1102-5001					

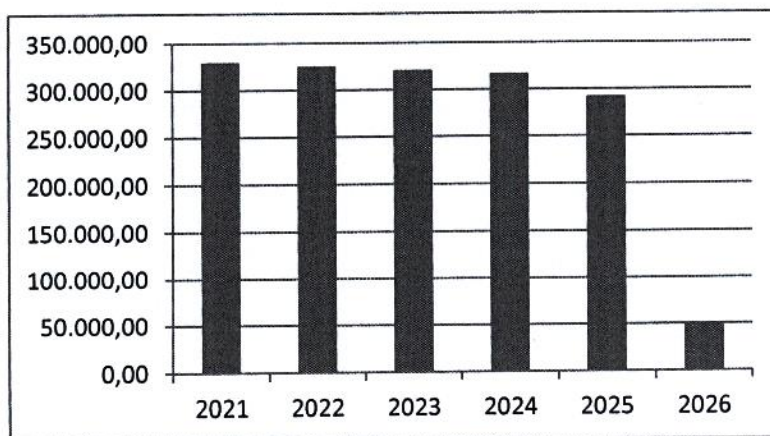
Буџетом за 2024.г. планиране су сталне апропријације за финансирање отплате кредитног задужења које је у ранијим годинама узето за финансирање капиталних инвестиционих расхода, и то:

Отплате домаћих камата	5.000.000
Пратећи трошкови задужевања	300.000
Отплата главнице домаћим кредиторима	38.000.000

Укупно стање главнице кредита за дугорочне инвестиционе кредите према подацима из Одлуке о завршном рачуну буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. који доспевају закључно са 2026.г. дато је у следећој рекапитулацији:

БАНКЕ	РСД
Комерцијална банка АД Београд 110-278/17 од 15.11.2017.г.	10.885.818,72
Комерцијална банка АД Београд 110-279/17 од 15.11.2017.г.	61.319.821,79
Уни кредит банка 110-281/17 од 16.11.2017.г.	9.571.967,40
Комерцијална банка АД Београд 110-168/18 од 05.06.2018.г.	27.230.099,64
ОТПЛАТА ГЛАВНИЦЕ - УКУПНО	109.007.707,55

Графички приказ амортизационих планова укупних кредитних задужења у ЕУР (кредити су индексирани у ЕУР)



Социјална заштита

Социјална давања у буџету за 2024.г. предвиђена су у висини од 118.633.676 динара. Планирана социјална давања су пре свега за помоћи преко Центра за социјални рад, помоћи по мишљењу интересорне комисије, помоћ најбољим ученицима, помоћ особама са сметњама у развоју, и помоћи у области борачко инвалидске заштите, помоћ у складу са одлуком о финансијској помоћи породици, као и помоћи у оквиру пројеката који се реализују преко Комесаријата за избеглице.

Предшколско образовање

Боравак у вртићу трећег детета финансира се из раздела Предшколске установе "Радост" у 2024.г. обзиром на промене у начину евидентирања сопствених прихода овог индиректног корисника које су се почеле примењивати од 01.01.2017.г.

У 2024.г. (као и у 2023.г.) приходи од родитеља по основу цене вртића исказиваће се на приходној страни буџета општине, те из ових разлога Предшколска установа "Радост" неће исказивати сопствене приходе. Ова промена условљена је променама правилника којим се уређује контни оквир, као и уплатни рачуни јавних прихода.

Локални акциони план за запошљавање

Планирана је реализација Локалног акционог плана за запошљавање у износу од 5.000.000 динара која обухвата расходе који су настали у 2023.г. као и нове расходе у 2024.г. у складу са реализацијом овог плана.

Развој пољопривреде

Средства за развој пољопривреде реализују се кроз подршку у складу са Законом о подстицајима у пољопривреди и руралном развоју и у складу са Законом о пољопривредном земљишту укупан буџет за 2024.г. у овој области износи 8.400.000 динара.

Детаљни преглед планираних расхода саставни је део овог образложења.

Објашњења појединих економских класификација на којима су планирани расходи за 2024.г.:

Расходи за запослене

411 и 412 - Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) и Социјални доприноси на терет послодавца

На економској класификацији 411 планиране су плате, додаци и накнаде стално запослених, плате приправника, привремено запослених, плате по основу судских пресуда и др. На економској класификацији 412 планирани су социјални доприноси на терет послодавца (допринос за ПИО, допринос за здравствено осигурање и незапосленост).

413 - Накнаде у природи

Накнаде у природи - превоз запослених на посао и са посла - маркица, паркирање и др.

414 - Социјална давања запосленима

Социјална давања запосленима садрже конта за исплате накнада које иду на терет фондова (породиљско боловање, боловања преко 30 дана, инвалидност рада другог степена), отпремнине приликом одласка у пензију и помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице, помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и др.).

415 - Накнаде трошкова за запослене

Накнаде трошкова за запослене на економској класификацији 415 (накнаде трошкова за одвојен живот од породице, накнаде трошкова за превоз на посао и са посла у готовини, накнаде трошкова за смештај изабраних, постављених и именованих лица и др.).

416 - Награде, бонуси и остали посебни расходи

Награде запосленима - јубиларне награде (зависно од броја година проведених на раду), награде за посебне резултате рада, накнаде члановима комисија.

417 - Одборнички додатак

Одборнички додатак на економској класификацији 417 исплаћује се у складу са одлукама Скупштине општине.

Коришћење услуга и роба

421 - Стални трошкови

Обухватају следеће трошкове:

- трошкове платног промета и банкарских услуга;
- трошкове услуга комуникација (фиксних и мобилних телефона, телефакса, интернета, услуге поште и доставе и слично);
- трошкове осигурања (имовине, као што су: зграде, возила и остала дугорочна имовина и осигурање запослених);
- трошкове закупа имовине и пословног простора;
- трошкове енергетских услуга (услуге за електричну енергију и услуге грејања);
- трошкове комуналних услуга (услуге водовода и канализације, услуге редовног одржавања, као што су: заштита имовине, чишћења, одвоз отпада и остале комуналне услуге, као што је накнада за коришћење градског грађевинског земљишта и слично).

422 - Трошкови путовања

Средства у оквиру ове апропријације економске класификације, обезбеђују се за финансирање трошкова службених путовања у земљи и иностранству, трошкове превоза, смештаја и дневница (исхране) на службеном путу, трошкове превоза у јавном саобраћају по службеном послу, транспортне трошкове службе и сл; у Војсци за трошкове наградног одсуства, накнаде за превоз код коришћења одсуства због приватних послова, одсуства за опоравак, одсуства ради обиласка породице по основу одвојеног живота због премештаја у друго место службовања и сл, ангажовање возила правних и физичких лица ван Војске. Такође, обезбеђују се средства за трошкове путовања ученика који учествују на републичким и међународним такмичењима и остали трошкови транспорта.

423 - Услуге по уговору

На овој економској класификацији опредељују се средстава за:

- административне услуге (услуге превозиња, секретарске услуге, рачуноводствене услуге и остале административне услуге);
- услуге одржавања рачунара и израде одговарајућих софтвера;
- услуге образовања и усавршавања запослених;
- услуге информисања (штампање билтена, часописа или публикација, услуге информисања јавности и односа са јавношћу - услуге рекламирања, ангажовање продукцијских кућа за медијске услуге радија и телевизије);
- услуге ревизије, адвокатске услуге, правне услуге и остале стручне услуге;
- котизације за семинаре и стручна саветовања, издаци за стручне испите, објављивање тендера и информативних огласа;
- домаћинство и угоститељство (прање, чишћење, угоститељске услуге и репрезентација);
- ангажовање лица по уговору о делу (правно заступање пред домаћим и међународним судовима, вештачења и сл), систематски преглед запослених.

424 - Специјализоване услуге

Услуге за потребе реализације значајних пројеката из разних области, које нису стандардно класификоване у контном плану, а појединачно се различито (нестандардно) исказују код буџетских корисника.

У специјализоване услуге се класификују, и то:

- пољопривредне услуге (услуге заштите животиња и биља);
- услуге образовања, културе и спорта;
- медицинске услуге (здравствена заштита по уговору, здравствена заштита по конвенцији, услуге јавног здравства - инспекција и анализа, лабораторијске услуге и остале медицинске услуге);
- услуге одржавања аутопутева, националних паркова и природних површина;
- услуге очувања животне средине, услуге науке и геодетске услуге, као и остале специјализоване услуге.

Преко ове економске класификације реализују се програми опште туристичке пропаганде и манифестација, као и програми културе код корисника у чијој су ови програми у надлежности.

425 - Текуће поправке и одржавање

На овој економској класификацији обезбеђују се средства за поправке и одржавање зграда и опреме, намештаја, поправке електричне и електронске опреме, административне опреме, возног парка, остале опреме, као и поправке и одржавање пословног простора (зидарски, столарски, молерски, водоинсталатерски, електричарски и сл. радови); одржавање опреме за пољопривреду, опреме за очување животне средине и науку, медицинске и лабораторијске опреме, опреме за образовање, спорт и културу, војску, јавну безбедност.

На овој економској класификацији исказују се и расходи за одржавање јавне расвете и путева исказаних код општинске стамбене агенције.

426 - Материјал

Под расходима материјала подразумевају се:

- административни материјал (канцеларијски материјал, заштитна или радна одећа и униформе); Средства исказана на овој економској класификацији, не могу се односити на средства потребна за расходе за радну одећу (одећа и ципеле) и службену одећу, осим у случајевима да је радна одећа прописана. Право на планирање средстава за расходе за радну униформу (одећа и ципеле), службену одећу, униформе и заштитна одела, у складу са Посебним колективним уговором.
- материјал за образовање и усавршавање запослених (гласила о прописима, стручна литература и сл);
- материјал за саобраћај (издаци за гориво, бензин, дизел гориво, мазиво и остали материјал за превозна средства);
- материјал за домаћинство (производи за чишћење, хигијенски производи);
- материјал за угоститељство (материјал за припремање хране и пиће);
- материјал за пољопривреду (храна за животиње, природна и вештачка ђубрива, семе, биљке и остали материјал за пољопривреду);
- материјал за очување животне средине (за метеоролошка мерења, за истраживање и развој, тестирање ваздуха, тестирање воде, тла и остали материјали за очување животне средине и науку);
- материјали за посебне намене (заставе, пломбе за печатирање, резервни делови, алат и ситан инвентар).

Остали расходи

481 - Дотације невладиним организацијама

На овој економској класификацији исказују се дотације невладиним организацијама, и то:

- организацијама које пружају помоћ домаћинствима, дотације у натури, Црвеном крсту Србије;
- спортским и омладинским организацијама (спортским савезима);
- верским заједницама;
- осталим удружењима грађана и политичким странкама.

484 - Накнаде штете за повреде или штету нанету услед елементарних непогода или других природних узрока

Средства ове апропријације намењена послове за отклањање последица од елементарних непогода и ванредних ситуација.

Издаци за нефинансијску имовину

511, 512, 513 и 515 - Зграде и грађевински објекти, Машине и опрема, Остале некретнине и опрема, Нематеријална имовина

511 - средства у оквиру ове апропријације обезбеђују се за: куповину зграда и објеката, изградњу зграда и објеката, капитално одржавање зграда и објеката и пројектно планирање (процена изводљивости, израда идејних пројеката и пројектне документације);

512 - саобраћајна опрема (најчешће за аутомобиле, комбије, теренска возила, камионе, тракторе, чамце, бродове хеликоптере, авионе и сл.); административна опрема (намештај и уградна опрема, рачунарска опрема, мреже за рачунарско повезивање, телефонске централе са припадајућим инсталацијама и апаратима, телефони, мобилни телефони, електронска опрема, опрема за домаћинство - уређаји за ресторане и кафе бифее, опрема за образовање и културу, медицинска опрема и опрема за војску и јавну безбедност; књиге у библиотеци, уметничка дела, природне реткости и сл;

513 - 515 - остала основна средства (компјутерски софтвери, уметничка дела, природне реткости, култивисана имовина - стока, вишегодишњи засади, издаци за патенте и технологију, техничку документацију, лиценце, концесије, заштитни знак, индустријска заштитна права, занатска и слична права, остала заштићена права и интелектуална својина, права коришћења имовине у туђем власништву, прикључак на телефонске линије и остала нематеријална права).

Набавка финансијске имовине

621 - Набавка домаће финансијске имовине

На овој економској класификацији исказује се набавка домаћих хартија од вредности, изузев акција, кредити осталим нивоима власти, кредити финансијским институцијама, кредити физичким лицима и домаћинствима, кредити домаћим нефинансијским приватним предузећима, набавка домаћих акција и осталог капитала (учешће капитала у домаћим нефинансијским јавним предузећима и институцијама, учешће капитала у домаћим нефинансијским приватним предузећима и учешће капитала у домаћим пословним банкама).

7 ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРЕДЛОГА ПОТРЕБНИХ СРЕДСТАВА ПО КОРИСНИЦИМА БУЏЕТА

У буџетској процедури орган управе надлежан за послове финансија разматра предлоге финансијских планова корисника буџетских средстава садржане у предлозима њихових финансијских планова, који су у складу са Законом о буџетском систему исказани на програмски начин.

Индиректни корисници буџетских средстава доставили су своје предлоге финансијских планова на прописаним обрасцима али нису доставили посебна образложења која би требало бити презентована на овом месту. Скупштина општине имаће прилике да разматра програме рада ових корисника буџета приликом њиховог усвајања у форми која ће омогућити заинтересованим странама да се детаљно упознају са планираним активностима које се финансирају у оквиру одобрених средстава.

8 ПАРАМЕТРИ ПРОГРАМСКОГ ДЕЛА БУЏЕТА

Програмски буџет, као један од механизма за спровођење реформе управљања јавним финансијама, омогућава боље управљање учинком јавне управе, већу одговорност корисника буџета, успостављање снажнијих веза између годишњег буџета, утврђивања приоритетних расхода и издатака и спровођења јавних политика, као и већу транспарентност потрошње.

Да би се омогућило спровођење анализе потрошње јавних средстава и постигнутих ефеката, у случајевима када се исти пројекат финансира средствима централне власти и средствима ЈЛС, пројекат јединице локалне власти се утврђује у складу са одговарајућим пројектом у буџету Републике Србије у погледу назива и шифре пројекта. У овом случају неопходна је координација централног нивоа власти и јединице локалне самоуправе у циљу обезбеђивања једнообразне шифре и назива пројекта.

У програмском буџету акценат је на учинку активности финансираних из буџета. Информације о учинку користе се за унапређење ефективности и ефикасности јавне потрошње, као и квалитета јавних услуга. Програмски буџет се израђује у складу са средњорочним плановима корисника и другим стратешким документима који се односе на њихов делокруг.

Као инструмент праћења остварења циљева корисника буџета употребљавају се показатељи учинка. Примена показатеља учинка и података који се на тај начин обезбеђују важни су из више разлога. Као прво, подаци о планираном и оствареном учинку у претходној фискалној години корисни су када се доносе одлуке о одређивању буџетских средстава за наредну годину, иако висина тих износа не зависи директно од остварених резултата. Као друго, утврђивање циљних и остварених вредности које се мере показатељима учинка на полугодишњем нивоу доприноси бољем управљању финансијама током текуће фискалне године. Као треће, поређење утврђених циљних вредности и остварених резултата пружа кључне повратне информације за руководиоце органа програма, програмских активности и пројеката о томе које се

активности спроводе у складу са постављеним циљевима, а у којим областима је потребно унапредити начин спровођења активности у циљу веће ефикасности или ефективности.

За примену показатеља учинка потребно је утврдити: базну (постојећу) вредност и базну годину, циљне вредности за три године, као и извор верификације остварених вредности. Циљне вредности треба да буду реалне и остварљиве, али и такве да њихово остварење истовремено представља и одређени изазов. Одређују се на основу постојећег стања (базне вредности) и реалне процене онога што се може остварити у одређеном периоду утрошком одређеног износа.

Праћење спровођења програма је пословни процес у надлежности корисника буџета у ком се прикупљају, обједињују, анализирају и евидентирају релевантне информације о томе како се програми, односно програмске активности и пројекти као компоненте програма, спроводе у односу на очекиване резултате.

Подаци прикупљени кроз праћење и извештавања о учинку програма служе као примаран али истовремено и ограничен извор информација за ex-post анализу ефеката (делотворности) јавне политике. Ефективност се односи на исходе и утицаје остварене током дужег временског периода и најчешће се утврђује у оквиру формалног поступка вредновања јавних политика, односно појединих мера јавних политика.

Програмски буџет омогућава да се ускладе средњорочно планирање и алоцирање буџетских средстава и боље управља спровођењем јавних политика. Јавне политике се одсликавају у програмском буџету јер се трошкови директно везују за спровођење програма, програмских активности и пројеката којим се остварују јавне политике. Поред тога програмски буџет, који укључује циљеве и показатеље учинка, омогућава праћење резултата спровођења јавне политике.

Програмским буџетом реализују се циљеви који су постављени Планом развоја општине Врњачка Бања 2023-2030 („Службени лист општине Врњачка Бања“ бр. 14/23) и законске обавезе које има локална самоуправа, по програмима и то, по програмима и они су саставни део Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2024.г., и то:

Програм 1

Назив: СТАНОВАЊЕ, УРБАНИЗАМ И ПРОСТОРНО ПЛАНИРАЊЕ

Шифра: 1101

Сектор: Урбанизам и просторно планирање

Сврха: Планирање, уређење и коришћење простора у локалној заједници засновано на начелима одрживог развоја, равномерног територијалног развоја и рационалног коришћења земљишта; Подстицање одрживог развоја становања кроз унапређење услова становања грађана и очување и унапређење вредности стамбеног фонда

Опис програма: Општинска јавна агенција реализује обавезе ЈЛС утврђене Законом о локалној самоуправи, Законом о јавној својини као и Законом о јавним агенцијама

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о јавној својини, Закон о јавним агенцијама

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа – Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмску активност 1101-0002
Спровођење урбанистичких и просторних планова,

-Општинска јавна агенција, Бранислав Бежановић, директор, за програмску активност 1101-0003
Управљање грађевинским земљиштем

Општи циљ: 6. До 2030. унапређен и уједначен квалитет уређености и приступачности урбаног простора- област Одрживи урбани развој и заштита животне средине

Посебан циљ: 6.1. Унапређење урбаних зона и јавних простора

Индикатор исхода:

-Дужина коловоза који је одржаван

Извор верификације: Извештај о раду Општинске јавне агенције

Посебан циљ: 6.4. Обезбеђење приуштивог и одговарајућег становања

Индикатор исхода: Процент издатих грађевинских дозвола, решења о одобрењу извођења радова и употребних дозвола у односу на број поднетих захтева

РОБ индикатор: Процент решених захтева за издавање решења и дозвола поднетих од стране грађанки у укупном броју издатих решења и дозвола

РОБ индикатор: Процент решених захтева за издавање решења и дозвола од стране грађана у укупном броју издатих решења и дозвола

Извор верификације: Извештај о раду Општинске управе- Одсека за урбанизам

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 2

Назив: КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ

Шифра: 1102

Сектор: Урбанизам и просторно планирање

Сврха: Пружање комуналних услуга од значаја за остварење животних потреба физичких и правних лица уз обезбеђење одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета; одрживо снабдевање корисника топлотном енергијом; редовно, сигурно и одрживо снабдевање водом за пиће становника, уређивање начина коришћења и управљања изворима, јавним бунарима и чесмама

Опис програма: Општинска стамбена агенција реализује законом утврђене обавезе ЈЛС у области одржавања, адаптације и унапређења објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о комуналним делатностима

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа – Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмску активност 1102-0001
Управљање/одржавање јавним осветљењем и програмску активност 1102-0003 Одржавање чистоће на површинама јавне намене,

-Општинска јавна агенција, Бранислав Бежановић, директор, за програмску активност 1102-0001
Управљање/одржавање јавним осветљењем

Општи циљ: 6. До 2030. унапређен и уједначен квалитет уређености и приступачности урбаног простора- област Одрживи урбани развој и заштита животне средине

Индикатор исхода: Број замењених сијаличних места у укупном броју пријављених кварова

РОБ индикатор: Укупан број интервенција по поднетим иницијативама грађана за замену светиљки када престану да раде

РОБ индикатор: Укупан број интервенција по поднетим иницијативама грађанки за замену светиљки када престану да раде

Извор верификације: Годишњи извештај о раду Општинске стамбене агенције

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

ПРОЈЕКТИ

Шифра и назив пројекта: 1102-5001 Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим „ЛЕД“ светиљкама

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:

-Општинска јавна агенција, Бранислав Бежановић, директор,

Циљ пројекта: Повећање удела обновљивих енергетских извора и примена принципа енергетске ефикасности са циљем смањења емисије штетних гасова
Индикатор исхода: Умањени рачуни за утрошак електричне енергије за осветљење јавних објеката
Извор верификације: Годишњи извештај о раду

Програм 3

Назив: ЛОКАЛНИ ЕКОНОМСКИ РАЗВОЈ

Шифра: 1501

Сектор: Економска и развојна политика

Сврха: Обезбеђивање стимулативног оквира за пословање и адекватног привредног амбијента за привлачење инвестиција

Опис програма: Реализацијом овог програма, Општина у сарадњи са Националном службом за запошљавање-филијала Врњачка Бања, финансира програм стручног оспособљавања приправника-волонтера без искуства који се воде у евиденцији НЗС, кроз њихово ангажовање код послодаваца на територији Општине Врњачка Бања.

Правни основ: Закон о запошљавању и осигурању за случај незапослености, Локални акциони план за запошљавање.

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа – Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмску активност 1501-0002
Мере активне политике запошљавања,

Општи циљ: 2. Општина Врњачка Бања је привлачна инвестициона дестинација са повољним пословним окружењем и развијеним предузетничким и МСП сектором

Посебан циљ: 2.1. Унапредити услове за пословање и инвестирање на локалном нивоу

Индикатор исхода: Смањење броја незапослених на евиденцији НЗС

РОБ индикатор: Смањење броја незапослених жена на евиденцији НЗС

РОБ индикатор: Смањење броја незапослених мушкараца на евиденцији НЗС

Извор верификације: Статистика НЗС

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

ПРОЈЕКТИ

Шифра и назив пројекта: 1501-5001 Пројекат: Фудбалски терен у Врњцима фаза 2

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:

-Установа Спортски центар, Душан Радовић, директор

Циљ пројекта: Повећање броја фудбалских екипа које долазе на припреме у Врњачку Бању

Индикатор исхода: Завршена фаза 2

Извор верификације: Извештај надзорног органа

Програм 4

Назив: РАЗВОЈ ТУРИЗМА

Шифра: 1502

Сектор: Економска и развојна политика

Сврха: Унапређење туристичке понуде у општини

Опис програма: Програм „Развој туризма“ доприноси побољшању туристичке понуде Врњачке Бање, као туристичке дестинације прве категорије у Србији, кроз финансирање активности које реализује Установа Туристичка организација.

Правни основ: Закон о локалној самоуправи

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Туристичка организација, Иван Трифуновић, директор, за програмске активности 1502-0001 Управљање развојем туризма и 1502-0002 Промоција туристичке понуде.

Општи циљ: 1. Општина Врњачка Бања је привлачна и јединствена туристичка дестинација и бањско лечилиште које се позиционира као најпосећенија бања у региону- област Одрживи економски развој

Посебан циљ: 1.4. Одрживи развој туризма и брендирање Врњачке Бање као туристичког места и бањског лечилишта I категорије Фаза 4 - Промоција

Индикатор исхода: Укупан број ноћења

РОБ индикатор: Број жена у укупном броју ноћења

РОБ индикатор: Број мушкараца у укупном броју ноћења

Извор верификације: Извештај о раду Установе Туристичка организација

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

ПРОЈЕКТИ

Шифра и назив пројекта: 1502-4009 Пројекат: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе

Циљ пројекта: Повећање броја посетилаца- породица са децом

Индикатор исхода: Изграђено дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање

Извор верификације: Годишњи извештај о раду

Програм 5

Назив: РАЗВОЈ ПОЉОПРИВРЕДЕ

Шифра: 0101

Сектор: Пољопривреда и рурални развој

Сврха: Унапређење пољопривредне производње у општини

Опис програма: Реализацијом овог програма, Општина Врњачка Бања доприноси унапређењу пољопривредне производње у развијеном руралном подручју а све у складу са Стратегијом пољопривреде руралног развоја Општине Врњачка Бања 2014-2024.године.

Правни основ: Закон о пољопривредном земљишту, Закон о подстицајима у пољопривреди и руралном развоју

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмску активност 0101-0001

Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници и програмску активности 0101-0002

Мере подршке руралном развоју.

Општи циљ: 3. До 2030. године општина обезбеђује одрживи агроекономски и рурални развој- област Одрживи економски развој

Посебан циљ: 3.1. Подршка унапређењу пољопривредне производње и стимулисање руралног развоја

Индикатор исхода: Број додељених субвенција у односу на укупан број регистрованих пољопривредних газдинстава

РОБ индикатор: Удео жена носилаца пољопривредних газдинстава, које су реализовале инвестицију средствима Општине, у односу на укупан број газдинстава која су реализовала инвестицију средствима Општине

РОБ индикатор: Удео мушкараца носилаца пољопривредних газдинстава, које су реализовале инвестицију средствима Општине, у односу на укупан број газдинстава која су реализовала инвестицију средствима Општине

Извор верификације: Извештај о реализацији Годишњег програма подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја у општини Врњачка Бања

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 6

Назив: ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Шифра: 0401

Сектор: Заштита животне средине

Сврха: Обезбеђивање услова за одрживи развој локалне заједнице одговорним односом према животној средини; ефикасно и одрживо управљање отпадним водама; одрживо управљање отпадом

Опис програма: Овим програмом реализују се обавезе ЈЛС утврђене чланом 20 став 1 тачка 11) Закона о локалној самоуправи, а које се односе на заштиту животне средине

Правни основ: Закон о заштити животне средине

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмске активности 0401-0001 Управљање заштитом животне средине и 0401-0005 Управљање комуналним отпадом.

Општи циљ: 4. Трајно очување, заштита и унапређење животне средине и заштитних шума

Индикатор исхода: Број учесника на одржаним едукативним семинарима и округлим столовима из домена заштите животне средине

РОБ индикатор: Број учесника жена на одржаним едукативним семинарима и округлим столовима из домена заштите животне средине

РОБ индикатор: Број учесника мушкараца на одржаним едукативним семинарима и округлим столовима из домена заштите животне средине

Извор верификације: Годишњи извештаји о реализацији Програма заштите животне средине

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

ПРОЈЕКТИ

Шифра и назив пројекта: 0401-5001 Пројекат: Ревитализација споменика природе „ПАРКОВИ ВРЊАЧКЕ БАЊЕ“ фаза 2, део испод купатила

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе

Циљ пројекта: Очување постојећих парковских површина

Индикатор исхода: Извршена ревитализација споменика природе „ПАРКОВИ ВРЊАЧКЕ БАЊЕ“ фаза 2, део испод купатила

Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта

Програм 8

Назив: ПРЕДШКОЛСКО ВАСПИТАЊЕ И ОБРАЗОВАЊЕ

Шифра: 2002

Сектор: Образовање

Сврха: Омогућавање обухвата предшколске деце у вртићима

Опис програма: Предшколска установа реализује законом утврђене обавезе ЈЛС у области дечје заштите члан 20 став 1 тачка 16) Закона о локалној самоуправи. Поред ових законских обавеза, установа реализује и циљеве утврђене Стратегијом одрживог развоја општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г., у оквиру стратешког приоритета 3 Развијени и очувани људски ресурси.

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о основама система образовања и васпитања, Закон о предшколском васпитању и образовању

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Предшколска установа „Радост“, Драгана Хаџи Ристић, директор, за програмску активност 2002-0001
Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања.

Општи циљ: 1. До 2030. значајно је унапређен квалитет и доступност услуга образовања и васпитања-област Одрживи друштвени развој

Посебан циљ: 1.1. Отварање нових капацитета

Индикатор исхода:

-већи број деце обухваћене предшколским образовањем у установи у односу на број деце рођене на територији општине Врњачка Бања, са посебним освртом на број дечака/девојчица (база података је јун 2014.године и износи 702 уписане деце у односу на број 1591 рођене деце на територији Општине Врњачка Бања- обухват је 44,12% деце предшколског узраста. Мериће се у односу на јун 2020.г.)

-смањење броја деце на листи чекања

Посебан циљ: 1.2. Унапређење техничких и кадровских услова у васпитним и образовним установама

Индикатор исхода: Број стручних едукација које похађају запослени у ПУ „Радост“

РОБ индикатор: Број васпитачица које похађају стручне едукације ради увођења иновативних и креативних активности у односу на укупан број запослених у ПУ Радост

РОБ индикатор: Број васпитача који похађају стручне едукације ради увођења иновативних и креативних активности у односу на укупан број запослених у ПУ Радост

Извор верификације: Годишњи извештаји о раду предшколске установе

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 9

Назив: ОСНОВНО ОБРАЗОВАЊЕ И ВАСПИТАЊЕ

Шифра: 2003

Сектор: Образовање

Сврха: Доступност основног образовања свој деци са територије општине у складу са прописаним стандардима

Опис програма: Основне школе обављају активности које су дефинисане Законом о основама система образовања и другим актима које доноси надлежно министарство за послове образовања. У делу спровођења Стратегије одрживог развоја Општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г. планирају се активности које ће допринети реализацији општих и посебних циљева у оквиру стратешког приоритета 4 – Образовање, култура и спорт

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о основама система образовања и васпитања

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-ОШ „Попински борци“ Врњачка Бања, Снежана Влајковић, директор

-ОШ „Младост“ Врњци, Игор Дрманац, директор
-ОШ „Бане Миленковић“ Ново Село, Александар Цветљанин, директор
-ОШ „Бранко Радичевић“ Вранеша, Срећко Ваљар, директор,
за програмску активност 2003-0001 Реализација делатности основног образовања

Општи циљ: 1. До 2030. значајно је унапређен квалитет и доступност услуга образовања и васпитања-
област Одрживи друштвени развој

Посебан циљ: 1.2. Унапређење техничких и кадровских услова у васпитним и образовним установама
Индикатор исхода: Број реализованих семинара и стручних скупова за наставнике/наставнице
РОБ индикатор: Број наставница учесника семинара и стручних скупова
РОБ индикатор: Број наставника учесника семинара и стручних скупова
Извор верификације: Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова школа.

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма
а) законска обавеза б) низак в) средњи д) висок
2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

ПРОЈЕКТИ

Шифра и назив пројекта: 2003-5001 Пројекат: Енергетска санација објекта Основне школе „Попински борци“
Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:
-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе
Циљ пројекта: Побољшање енергетске ефикасности школског објекта Основне школе „Попински борци“
Индикатор исхода: Извршена енергетска санација
Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта

Програм 10

Назив: СРЕДЊЕ ОБРАЗОВАЊЕ И ВАСПИТАЊЕ

Шифра: 2004

Сектор: Образовање

Сврха: Доступност средњег образовања у складу са прописаним стандардима и потребама за образовним профилима који одговарају циљевима развоја општине и привреде

Опис програма: Средње школе обављају активности које су дефинисане Законом о основама система образовања и другим актима које доноси Министарство надлежно за послове образовања. У делу спровођења Стратегије одрживог развоја Општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г., планирају се активности које ће допринети реализацији општих и посебних циљева у оквиру стратешког приоритета 4 – Образовање, култура и спорт

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о основама система образовања и васпитања

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Гимназија Врњачка Бања, Дојна Стодић, директор,
-Угоститељско туристичка школа Врњачка Бања, Јелена Чеперковић, директор,
за програмску активност 2004-0001 Реализација делатности средњег образовања.

Општи циљ: 1. До 2030. значајно је унапређен квалитет и доступност услуга образовања и васпитања-
област Одрживи друштвени развој

Посебан циљ: 1.2. Унапређење техничких и кадровских услова у васпитним и образовним установама
Индикатор исхода: Број реализованих семинара и стручних скупова за професоре/професорке
РОБ индикатор: Број професора учесника семинара и стручних скупова
РОБ индикатор: Број професорки учесника семинара и стручних скупова

Извор верификације: Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова средњих школа.

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 11

Назив: СОЦИЈАЛНА И ДЕЧЈА ЗАШТИТА

Шифра: 0902

Сектор: Социјална заштита

Сврха: Обезбеђивање свеобухватне социјалне заштите и помоћи најугроженијем становништву општине

Опис програма: Програм се бави реализацијом пружања услуга грађанима у оквирима Закона о социјалној заштити, Закона о финансијској помоћи породици, Закона о црвеном крсту.

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о социјалној заштити, Закон о финансијској помоћи породици, Закон о црвеном крсту

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа – Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмске активност:

0902-0001 Једнократне помоћи и други облици помоћи

0902-0019 Подршка деци и породици са децом

0902-0020 Подршка рађању и родитељству

0902-0021 Подршка особама са инвалидитетом

-Црвени крст Врњачка Бања, секретар, за програмску активност 0902-0018 Подршка реализацији програма Црвеног крста

-Центар за социјални рад Врњачка Бања, Сандра Миодраговић, директор, за програмску активност 0902-0001 Једнократне помоћи и други облици помоћи

Општи циљ: 3. До 2030. значајно је унапређен квалитет живота становника општине- област Одрживи друштвени развој

Посебан циљ: 3.1. Израда нове стратегије социјалне заштите ЈЛС и њена имплементација

Индикатор исхода: Број корисника социјалне помоћи

РОБ индикатор: Број корисника мушкараца једнократне материјалне помоћи у укупном броју корисника

РОБ индикатор: Број корисника жена једнократне материјалне помоћи у укупном броју корисника

Извор верификације: Годишњи извештај о раду Центра за социјални рад

Индикатор исхода: Број акција на прикупљању различитих врста помоћи укључујући и акције добровољног давања крви

РОБ индикатор: Број жена добровољних даваоца крви

РОБ индикатор: Број мушкараца добровољних даваоца крви

Извор верификације: Годишњи извештај о раду Црвеног крста

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 12

Назив: ЗДРАВСТВЕНА ЗАШТИТА

Шифра: 1801

Сектор: Здравствена заштита

Сврха: Доступност примарне здравствене заштите у складу са националним стандардима и обезбеђивање и спровођење активности у области деловања јавног здравља

Опис програма: Програм се бави реализацијом пружања услуга из области примарне здравствене заштите у оквирима Закона о здравственој заштити. У делу спровођења Стратегије одрживог развоја општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г., планирају се активности које ће допринети реализацији општих и посебних циљева у оквиру стратешког приоритета 3 – Развијени и очувани људски ресурси

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о здравственој заштити

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе,

Општи циљ: 5. 2030. године општина Врњачка Бања је обезбедила услове за очување и унапређење здравља становништва- област Одрживи друштвени развој

Посебан циљ: 5.2. Приступачна здравствена заштита

РОБ индикатор: Број извршених прегледа и анализа код жена

РОБ индикатор: Број извршених прегледа и анализа код мушкараца

Извор верификације: Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова Дома здравља „Др Никола Џамић“

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 13

Назив: РАЗВОЈ КУЛТУРЕ И ИНФОРМИСАЊА

Шифра: 1201

Сектор: Култура, комуникације и медији

Сврха: Очување, унапређење и представљање културног-историјског наслеђа, културне разноврсности, продукције и стваралаштва у локалној заједници; остваривање права грађана на информисање и унапређење јавног информисања

Опис програма: Установа Културни центар и Установа Библиотека „Др Душан Радић“ реализују законом утврђене обавезе ЈЛС у области културе члан 20 став 1 тачка 16) Закона о локалној самоуправи. Поред ових законских обавеза, установе реализују и циљеве утврђене Стратегијом одрживог развоја Општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г., у оквиру стратешког приоритета 4 Образовање, култура и спорт

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, Закон о култури

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Председник општине и Општинско веће, Бобан Ђуровић, председник општине, за програмску активност 1201-0004 Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања,

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмску активност, за програмске активности 1201-0002 Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва и 1201-0003 Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа,

-Културни центар, Саша Миленковић, директор, за програмску активност 1201-0001 Функционисање локалних установа културе,

-Библиотека „Др Душан Радић“, Дејан Лучић, директор, за програмску активност 1201-0001 Функционисање локалних установа културе.

Општи циљ: 6. 2030. године општина Врњачка Бања је центар културе који својим становницима и посетиоцима обезбеђује висок квалитет слободног времена- област Одрживи друштвени развој

Посебан циљ: 6.2. Подршка установама културе кроз умрежавање, едукацију, промоцију

Индикатор исхода:

-Укупан број посетилаца на свим културним догађајима који су одржани

-Број садржаја у култури који шире свест о родној равноправности

Извор верификације: Годишњи извештаји о Установе Културни центар

Индикатор исхода:

-Број набављених монографских и серијских публикација (1.600 монографских и 10 серијских публикација);

-Број уписаних чланова

РОБ индикатор: Број уписаних чланова жена

РОБ индикатор: Број уписаних мушкараца

РОБ индикатор: Број уписаних дечака

РОБ индикатор: Број уписаних девојчица

РОБ индикатор: Број жена корисника библиотекарских услуга и активности

РОБ индикатор: Број мушкараца корисника библиотекарских услуга и активности

Извор верификације: Годишњи извештаји о Установе Библиотека „Др Душан Радић“

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) **висок**

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 14

Назив: РАЗВОЈ СПОРТА И ОМЛАДИНЕ

Шифра: 1301

Сектор: Спорт и омладина

Сврха: Обезбеђивање приступа спорту и подршка пројектима везаним за развој спорта; обезбеђивање услова за развој и спровођење омладинске политике

Опис програма: Програмом развоја спорта и омладине у врњачкој Бањи се финансирају делатности везане за спортске објекте у Врњачкој Бањи, њихово уређење, опремање, адаптација и реконструкција, као и редовно одржавање и изградња, промоција и подстицање бављења спортом, организација спортских манифестација, спортских кампова, суорганизација културно забавних догађаја на спортским објектима и доступност спортских објеката за крајње кориснике. Програмске активности, које се односе на спортске објекте, спроводи Установа Спортски центар. У овом смислу, ова Установа даје допринос и остварењу стратешког циља утврђеног Стратегијом одрживог развоја Општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г., у оквиру стратешког приоритета 4 Образовање, култура и спорт

Правни основ: Закон о локалној самоуправи, закон о спорту

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Скупштина општине, Иван Радовић, председник скупштине, за програмску активност 1301-0005 Спровођење омладинске политике,

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмске активности 1301-0001

Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима и 1301-0002 Подршка предшколском и школском спорту,

-Установа Спортски центар, Душан Радовић, директор, за програмску активност 1301-0004 Функционисање локалних спортских установа

Општи циљ: 7. 2030. године општина Врњачка Бања је спортски центар који промовише благостање и која својим становницима и посетиоцима свих генерација обезбеђује услове за здрав живот- област Одрживи друштвени развој

Индикатор исхода: Број корисника спортских објеката

РОБ индикатор: Број жена корисница спортских објеката или број женских клубова корисника спортских објеката

РОБ индикатор: Број мушкараца корисника спортских објеката или број мушких клубова корисника спортских објеката

Извор верификације: Годишњи извештаји о Установе Спортски центар

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) **висок**

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 15

Назив: ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Шифра: 0602

Сектор: Опште услуге јавне управе

Сврха: Обезбеђивање услуга јавне управе и остваривање и заштита права грађана и јавног интереса; одрживо управљање финансијама и администрирање изворних прихода локалне самоуправе; сервисирање обавеза које проистичу из задуживања за финансирање буџета и управљање јавним дугом; пружање ефикасне интервенције, ублажавање последица и обезбеђење снабдевености и стабилности на тржишту у случају ванредних ситуација

Опис програма: Програм се бави реализацијом пружања услуга грађанима и извршавање функција утврђених Законом о локалној самоуправи у делу који спроводе: Општинско правобранилаштво, Општинска управа и месне заједнице. У делу спровођења Стратегије одрживог развоја општине Врњачка Бања у периоду 2013-2023.г., планирају се активности које ће допринети реализацији општих и посебних циљева у оквиру стратешког приоритета 5 - Унапређење локалних институција

Правни основ: Закон о локалној самоуправи

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинско правобранилаштво – Славица Станковић, општински правобранилац, за програмску активност 0602-0004 Општинско правобранилаштво,

-Општинска управа – Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмске активности:

0602-0001 Функционисање локалне самоуправе

0602-0003 Сервисирање јавног дуга

0602-0007 Функционисање националних савета националних мањина

0602-0009 Текућа буџетска резерва

0602-0010 Стална буџетска резерва

0602-0014 Управљање у ванредним ситуацијама

-Месна заједница Врњачка Бања, Бојан Новоселац, председник савета,

-Месна заједница Ново Село, Никола Радуловић, председник савета,

-Месна заједница Грачац, Горан Ђуровић, председник савета,

-Месна заједница Вранеша, Иван Терзић, председник савета,

-Месна заједница Вукушица, Милан Ердоглија, председник савета,

-Месна заједница Врњци, Јелена Срејић, председница савета,

-Месна заједница Руђинци, Драган Лазић, председник савета,

-Месна заједница Подунавци, Сандра Боровић, председник савета,

-Месна заједница Штулац, Саша Стојановић, председник савета,

-Месна заједница Рсавци, Ђорђе Ђукић, председник савета,

-Месна заједница Станишинци, Филип Думановић, председник савета,

-Месна заједница Отроци, Радован Вукомановић, председник савета,

за програмску активност 0602-0002 Функционисање месних заједница.

Општи циљ: 9. Добра управа: праведно, транспарентно и ефикасно управљање које задовољава потребе свих грађана и промовише њихову добробит

Посебан циљ: 9.6. Професионализација и обука јавних службеника

Индикатор исхода:

-Број жена запослених у Општинској управи, које су учествовале на семинарима и обукама у организацији Националне Академије за јавну управу

-Број мушкараца запослених у Општинској управи, које су учествовале на семинарима и обукама у организацији Националне Академије за јавну управу

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

ПРОЈЕКТИ

Шифра и назив пројекта: 0602-5001 Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе

Циљ пројекта: Повећање енергетске ефикасности зграде Општинске управе

Индикатор исхода: Завршено унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе

Извор верификације: Годишњи извештај о раду

Шифра и назив пројекта: 0602-5002 Пројекат: Видео надзор на јавним површинама и јавним објектима у Врњачкој Бањи

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорна лица за реализацију пројекта:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе

Циљ пројекта: Повећање безбедности грађана и посетилаца Врњачке Бање

Индикатор исхода: Почетак функционисања видео надзора на јавним површинама и јавним објектима у Врњачкој Бањи

Извор верификације: Годишњи извештај о раду

Програм 16

Назив: ПОЛИТИЧКИ СИСТЕМ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Шифра: 2101

Сектор: Политички систем

Сврха: Обављање основних функција изборних органа локалне самоуправе

Опис програма: Програм се бави реализацијом пружања услуга грађанима и извршавање функција утврђених Законом о локалној самоуправи у делу који спроводе: Скупштина општине и Председник општине и Општинско веће.

Правни основ: Закон о локалној самоуправи

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Скупштина општине Врњачка Бања – Иван Радовић, председник скупштине, за програмску активност 2101-0001 Функционисање скупштине

-Председник општине и Општинско веће – Бобан Ђуровић, председник општине, за програмску активност 2101-0002 Функционисање извршних органа

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за програмску активност 2101-0001 Функционисање скупштине.

Остали параметри програма:

1. Приоритет програма

а) законска обавеза б) низак в) средњи г) висок

2. Ризици остварења програма: Промена законске регулативе, ванредни избори, остварење приходне стране буџета.

Програм 17

Назив: ЕНЕРГЕТСКА ЕФИКАСНОСТ И ОБНОВЉИВИ ИЗВОРИ ЕНЕРГИЈЕ

Шифра: 0501

Сектор: Енергетика

Сврха: Одрживи енергетски развој локалне самоуправе кроз подстицање унапређења енергетске ефикасности, побољшање енергетске инфраструктуре и ширу употребу обновљивих извора енергије

Опис програма: Овим програмом се реализују обавезе ЈЛС у складу са законским прописима којима је уређено побољшање енергетске ефикасности и масовљавање коришћења обновљивих извора енергије

Правни основ: Закон о енергетској ефикасности и рационалној употреби енергије

Буџетски корисник који спроводи програм и одговорна лица за реализацију програма:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе, за пројекат 0501-5001 Пројекат:
Унапређење енергетске ефикасности индивидуалних објеката

Шифра и назив пројекта: 0501-5001 Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности индивидуалних објеката- Бесповратно суфинансирање појединачних пројеката енергетске санације породичних кућа, станова и стамбених зграда на територији општине Врњачка Бања

Буџетски корисник који реализује пројекат и одговорно лице за реализацију пројекта:

-Општинска управа, Славиша Пауновић, начелник Општинске управе

Циљ пројекта: Повећање енергетске ефикасности и заштите животне средине кроз побољшање енергетских својстава објекта

Индикатор исхода: Број одобрених пројеката

Извор верификације: Извештај о реализацији пројекта

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРОГРАМСКОГ ДЕЛА БУЏЕТА

Шифра програма	Назив програма	Шифра програмске активности	Назив програмске активности	Општи циљ	Посебан циљ	Индикатор исхода	Извор верификације
1101	Становање, урбанизам и просторно планирање	1101-0002	Провођење урбанистичких просторних планова	6. До 2030. унапређен и уједначен квалитет уређености и приступачности урбаног простора- област Одрживи урбани развој и заштита животне средине	6.4. Обезбеђење приуштивног и одговарајућег становања	Процент издатих грађевинских дозвола, решења о одобрењу извођења радова и употребних дозвола у односу на број поднетих захтева	Извештај о раду Општинске управе- Службе за урбанизам
		1101-0003	Управљање грађевинским земљиштем			Дужина коловоза који је одржаван	Извештај о раду Општинске јавне агенције
1102	Комуналне делатности	1102-0001	Управљање/одржавање јавним осветљењем	6. До 2030. унапређен и уједначен квалитет уређености и приступачности урбаног простора- област Одрживи урбани развој и заштита животне средине		Број замењених сијаличних места у укупном броју пријављених кварова	Извештај о раду Општинске јавне агенције
		1102-0003	Одржавање чистоће на површинама јавне намене				Годишњи извештај о раду Општинске управе
1501	Локални економски развој	1501-0002	Мере активне политике запошљавања	2. Општина Врњачка Бања је привлачна инвестициона дестинација са повољним пословним окружењем и развијеним предузетничким и МСП сектором	2.1. Унапредити услове за пословање и инвестирање на локалном нивоу	Смањење броја незапослених на евиденције НСЗ	Статистика Националне службе за запошљавање
1502	Развој туризма	1502-0001	Управљање развојем туризма	1. Општина Врњачка Бања је привлачна и јединствена туристичка дестинација и	1.4. Одрживи развој туризма и брендирање Врњачке Бање као туристичког места и бањског лечилишта I	Укупан број ноћења РОБ индикатор: Број жена у укупном броју ноћења РОБ индикатор: Број мушкараца у укупном броју	Извештај о раду Установе Туристичка организација

		1502-0002	Промоција туристичке понуде	бањско лечилиште које се позиционира као најпосећенија бања у региону-област Одрживи економски развој	категорије Фаза 4 - Промоција	ноћења	
0101	Развој пољопривреде	0101-0001	Подршка за спровођење пољопривредне политике у локалној заједници	3. До 2030. године општина обезбеђује одрживи агроекономски и рурални развој-област Одрживи економски развој	3.1. Подршка унапређењу пољопривредне производње и стимулисање руралног развоја	Број додељених субвенција у односу на укупан број регистрованих пољопривредних газдинстава РОБ индикатор: Удео жена носилаца пољопривредних газдинстава, које су реализовале инвестицију средствима Општине, у односу на укупан број газдинстава која су реализовала инвестицију средствима Општине РОБ индикатор: Удео мушкараца носилаца пољопривредних газдинстава, које су реализовале инвестицију средствима Општине, у односу на укупан број газдинстава која су реализовала инвестицију средствима Општине	Извештај о реализацији Годишњег програма подршке за спровођење пољопривредне политике и политике руралног развоја у општини Врњачка Бања
		0101-0002	Мере подршке руралном развоју				
0401	Заштита животне средине	0401-0001	Управљање заштитом животне средине	4. Трајно очување, заштита и унапређење животне средине и заштитних шума		Број учесника на одржаним едукативним семинарима и округлим столовима из домена заштите животне средине РОБ индикатор: Број учесника жена на одржаним едукативним семинарима и округлим столовима из домена заштите животне средине РОБ индикатор: Број учесника мушкараца на одржаним едукативним	Годишњи извештаји о реализацији Програма заштите животне средине
		0401-0005	Управљање комуналним отпадом				

						семинарима и округлим столовима из домена заштите животне средине	
2002	Предшколско васпитање и образовање	2002-0001	Функционисање и остваривање предшколског васпитања и образовања	1. До 2030. значајно је унапређен квалитет и доступност услуга образовања и васпитања- област Одрживи друштвени развој	1.1. Отварање нових капацитета	-већи број деце обухваћене предшколским образовањем у установи у односу на број деце рођене на територији општине Врњачка Бања (база података је јун 2014. године и износи 702 уписане деце у односу на број 1591 рођене деце на територији Општине Врњачка Бања- обухват је 44,12% деце предшколског узраста. Мериће се у односу на јун 2017.г.)	Годишњи извештаји о раду предшколске установе
					1.2. Унапређење техничких и кадровских услова у васпитним и образовним установама	-смањење броја деце на листи чекања - број стручних едукација које похађају запослени у ПУ „Радост“	
2003	Основно образовање и васпитање	2003-0001	Реализација делатности основног образовања	1. До 2030. значајно је унапређен квалитет и доступност услуга образовања и васпитања- област Одрживи друштвени развој	1.2. Унапређење техничких и кадровских услова у васпитним и образовним установама	Број реализованих семинара и стручних скупова за наставнике/наставнице РОБ индикатор: Број наставница учесника семинара и стручних скупова РОБ индикатор: Број наставника учесника семинара и стручних скупова	Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова школа
2004	Средње образовање и васпитање	2004-0001	Реализација делатности средњег образовања	1. До 2030. значајно је унапређен квалитет и доступност услуга образовања и васпитања- област Одрживи друштвени развој	1.2. Унапређење техничких и кадровских услова у васпитним и образовним установама	Број реализованих семинара и стручних скупова за професоре/професорке РОБ индикатор: Број професора учесника семинара и стручних скупова РОБ индикатор: Број професорки учесника	Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова средњих школа

						семинара и стручних скупова Извор верификације: Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова средњих школа.	
0902	Социјална и дечја заштита	0902-0001	Једнократне помоћи и други облици помоћи	3. До 2030. значајно је унапређен квалитет живота становника општине- област Одрживи друштвени развој	3.1. Израда нове стратегије социјалне заштите ЈЛС и њена имплементација	Број корисника социјалне помоћи РОБ индикатор: Број корисника мушкараца једнократне материјалне помоћи у укупном броју корисника РОБ индикатор: Број корисника жена једнократне материјалне помоћи у укупном броју корисника Број акција на прикупљању различитих врста помоћи укључујући и акције добровољног давања крви	Годишњи извештаји о раду Центра за социјални рад и Годишњи извештаји о раду Црвеног крста
		0902-0018	Подршка реализацији програма Црвеног крста				
		0902-0019	Подршка деци и породици са децом				
		0902-0020	Подршка рађању и родитељству				
		0902-0021	Подршка особама са инвалидитетом				
1801	Здравствена заштита	1801-0001	Функционисање установа примарне здравствене заштите	5. 2030. године општина Врњачка Бања је обезбедила услове за очување и унапређење здравља становништва- област Одрживи друштвени развој	5.2. Приступачна здравствена заштита	РОБ индикатор: Број извршених прегледа и анализа код жена РОБ индикатор: Број извршених прегледа и анализа код мушкараца	Годишњи извештаји о реализацији програма рада и финансијских планова Дома здравља „Др Никола Цамић“
		1801-0002	Мртвозорство				
1201	Развој културе и информисања	1201-0001	Функционисање локалних установа културе	6. 2030. године општина Врњачка Бања је центар	6.2. Подршка установама културе кроз умрежавање,	-Укупан број посетилаца на свим културним догађајима који су одржани	Годишњи извештаји о Установе

		1201-0002	Јачање културне продукције и уметничког стваралаштва	културе који својим становницима и посетиоцима обезбеђује висок квалитет слободног времена- област Одрживи друштвени развој	едукацију, промоцију	-Број садржаја у култури који шире свест о родној равноправности -Број набављених монографских и серијских публикација (1.600 монографских и 10 серијских публикација); -Број уписаних чланова РОБ индикатор: Број уписаних чланова жена РОБ индикатор: Број уписаних мушкараца РОБ индикатор: Број уписаних дечака РОБ индикатор: Број уписаних девојчица РОБ индикатор: Број жена корисника библиотечарских услуга и активности РОБ индикатор: Број мушкараца корисника библиотечарских услуга и активности	Библиотека „Др Душан Радић“
	1201-0003	Унапређење система очувања и представљања културно-историјског наслеђа					
	1201-0004	Остваривање и унапређивање јавног интереса у области јавног информисања					
1301	Развој спорта и омладине	1301-0001	Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима	7. 2030. године општина Врњачка Бања је спортски центар који промовише благостање и која својим становницима и посетиоцима свих генерација обезбеђује услове за здрав живот- област Одрживи друштвени развој		Број корисника спортских објеката РОБ индикатор: Број жена корисница спортских објеката или број женских клубова корисника спортских објеката РОБ индикатор: Број мушкараца корисника спортских објеката или број мушких клубова корисника спортских објеката	Извештај о раду Установе Спортски центар
		1301-0002	Подршка предшколском и школском спорту				
		1301-0004	Функционисање локалних спортских установа				
		1301-0005	Спровођење омладинске политике				
0602	Опште услуге локалне	0602-0001	Функционисање локалне самоуправе	9. Добра управа: праведно,	9.6. Професионализација и	-Број жена запослених у Општинској управи, које су	Извештај Општинске управе- службе за

	самоуправе	0602-0002	Функционисање месних заједница	транспарентно и ефикасно управљање које задовољава потребе свих грађана и промовише њихову добробит	обука јавних службеника	учествовале на семинарима и обукама у организацији Националне Академије за јавну управу -Број мушкараца запослених у Општинској управи, које су учествовале на семинарима и обукама у организацији Националне Академије за јавну управу	опште послове
		0602-0003	Сервисирање јавног дуга				
		0602-0004	Општинско правобранилаштво				
		0602-0009	Текућа буџетска резерва				
		0602-0010	Стална буџетска резерва				
		0602-0014	Управљање у ванредним ситуацијама				
2101	Политички систем локалне самоуправе	2101-0001	Функционисање скупштине				
		2101-0002	Функционисање извршних органа				

9 ЗАКЉУЧАК

Финансијски резултат овако планираног буџета јесте планирани дефицит у износу од 14.676.942 динара (који представља разлику планираног износа за отплату главнице од 38.000.000 динара увећаног за планирани износ увећања основног капитала код јавних предузећа чији је општина оснивач од 65.526.000 динара и планираног износа нераспоређеног вишка прихода над расходима у износу од 118.202.942) финансираће се из пренетог вишка прихода над расходима из 2023.г. Користиће се за финансирање јавних инвестиција у 2024.г. у складу са овом одлуком.

Планирани приходи буџет за 2024.г. садрже и одређене ризике који се односе на процене неких прихода као што су: приходи од доприноса за грађевинско земљиште који зависе од реализације позитивних тенденција у привредном развоју општине, примања од продаје непокретности која зависе од интересовања платежно способне тражње у наредној години, ненаменски трансфери са нивоа републике у ужем смислу. Ови ризици имају значајну вероватноћу и висок утицај на пројектовану висину буџета. Остали приходи и примања имају стандардне ризике које нећемо посебно образлагати. Механизми извршног органа за контролу утицаја ризика су квотни систем за преузимање обавеза којим се значајно умањује могућност преузимања обавеза изнад реално могућих прихода у 2024.г. и буџетска дисциплина по овом питању.

Пренети вишак прихода из 2023.г., као износ неутрошених средства са стањем на 31.12.2023.г. који се буде утврдио Одлуком о завршном рачуну буџета општине Врњачка Бања за 2023.г., распоредиће се ребалансом буџета за 2024.г. у стварно оствареном износу.

Наменска неутрошена средства са стањем на 31.12.2023.г. користиће се у 2024.г. на основу акта који доноси орган управе надлежан за финансије за намене за које су биле опредељене у буџету из 2023.г.

У зависности од реализације полазних претпоставки и остварење прихода ће осцилирати у истој сразмери. Процењује се да ће овако планирана висина прихода и примања бити остварена са око 90%. У колико се активирају неки од наведених ризика могућ је и другачији износ укупно остварених прихода сразмерно висини утицаја појединих ризика. У финансијском смислу потребно је са посебном пажњом приступати преузимању нових обавеза буџета како би се обезбедио континуитет у пружању јавних услуга.

Овакав концепт буџета подразумева појачану буџетску дисциплину корисника буџета нарочито у делу планирања преузимања обавеза у складу са квотним планом који треба да уважава Закон о роковима плаћања у комерцијалним трансакцијама. На овај начин стварају се услови да се преузети расходи финансирају у складу са свим законским прописима који уређују трошење јавних средстава, да се редовно сервисира јавни дуг, да се измирују обавезе према добављачима и измирење старих (пренетих) обавеза, да се редовно сервисирају обавезе према буџетским корисницима (плате, стални трошкови и др. трошкови неопходни за њихово функционисање). Сви корисници буџета морају рационално и штедљиво користе дате ресурсе како би се ови циљеви остварили. Један од кључних фактора финансијске стабилности је одржање равнотеже и ликвидности буџета јесте систем одобравања преузимања обавеза у 2024.г. Преузимање обавеза не само према планираним приходима већ и према остварењу прихода током 2024.г. кључни је фактор како би се одржала билансна равнотежа између приходне и расходне стране буџета. Корисници буџета дужни су да се старају о остварењу циљева утврђених програмским буџетом и да приликом исказивања индикатора исхода посебан осврт дају родно одговорним индикаторима како би се створила основа за родну анализу алокације буџетских средстава која се по први пут узима као основ за управљање јавним финансијама у наредном периоду.

10 СТУПАЊЕ НА СНАГУ ОДЛУКЕ

Предлаже се да ова одлука ступи на снагу 8-ог дана од дана објављивања у "Службеном листу општине Врњачка Бања" а примењиваће се од 01.01.2024.г.

АНАЛИТИЧАР БУЏЕТА

Владимир Стаменчић



РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА

Зоран Дунић



НАЧЕЛНИК
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ
Славиша Пауновић

