

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2024.г. ("Службени лист општине Врњачка Бања бр. 32/23 и 1-24-испр.) садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон, 47/2018 и 111/2021 - др. закон) чл. 6., чл. 43. и чл. 63. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - др. закон и 92/2023), 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).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ

Разлози за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2024. годину јесу:

1. Одобрење пројеката за суфинансирање које је општина Врњачка Бања кандидовала код ресорних министарстава, као и донатора, и то:
 - Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних механизма за инклузију Рома и Ромкиња
 - Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних планских правних финансијских и институционалних механизма за планирање и функционисање система социјалне заштите
 - Пројекат: Мере популационе политике и подршка у области породице и деце
 - Пројекат: „Санација постројења за пречишћавање воде и резервоара „Липова”
 - Пројекат: Набавка замена и реконструкција котларница у основним школама: Попински борци, Бане Миленковић и Младост.

Укупна вредност наведених пројеката износи 144.377.897 динара од чега овим ребалансом се обезбеђује учешће општине у суфинансирању ових пројеката у износу од 63.578.000 динара а износ средстава којим се ови пројекти суфинансирају из извора финансирања ван буџета општине износи 80.799.896 динара.

2. Умањивање одређених апропријација за које се процењује да неће бити реализоване у планираном износу до краја 2024.г.
3. Распоред дела вишка прихода из претходне 2023.г.
4. Укључивање одобрених текућих буџетских резерви у план буџета у складу са правилима за унос буџета у апликативни софтвер ИСИБ који води Министарство финансија – Управа за трезор

Основ за увећање расходне стране буџет била је промена процене остварења прихода од имовина и доприноса за уређење грађевинског земљишта када је у питању извор финансирања 01 Општи приходи и примања буџета, односно одобрени износи за суфинансирање одобрених пројеката из извора финансирања 07 Трансфери од других нивоа власти.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребалансом који се предлаже врши се следеће промене по изворима финансирања и то:

1. Извор финансирања 01 Општи приходи и примања буџета увећавају се са 2.390.642.000 динара на износ од 2.482.035.000 динара, односно приходи се увећавају за 91.393.000 динара или 4,8%. За овај износ увећан је план прихода по основу пореза на имовину и доприноса за уређење грађевинског земљишта, на основу најновијих пројекција и трендова који се односе на ове прихода а који се очекују у 2024.г. Ту се пре свега мисли на добијање употребних дозвола за изграђене објекте који ће се задужити порезом на имовину као и реализација планских докумената из области просторног планирања и изградње у 2024.г. на територији општине Врњачка Бања.
2. Остали извори финансирања планирани су износу од 90.202.942 динара а сада се планирају у износу од 182.099.897 динара односно за износ од 91.896.955 динара (извор финансирања 07 промена за 80.799.897 и извор финансирања 13 промена за 11.097.058 динара). Промене које се предлажу заснивају се на одлукама којим су напред наведени пројекти одобрени за суфинансирање, као и дела нераспоређеног вишка прихода који се овим ребалансом распоређује. Коначни распоред вишка прихода из 2023.г. извршиће се након усвајања Одлуке о завршном рачуну буџета за 2023.г.

Расходи

Првим ребалансом у 2024.г. се врши увећање апропријација које се финансирају из извора финансирања 01 за износ од 91.393.000 динара, из осталих извора прихода у укупном износу од 91.896.955 динара.

Промене које се предлажу на расходној страни су корекције финансијских планова директних и индиректних корисника буџетских средстава у складу са подацима о досадашњој реализацији усвојених планова. Ове промене су увећања и умањења појединих апропријација у складу са тренутним пресеком стања.

- Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних механизма за инклузију Рома и Ромкиња вредност пројекта 1.561.897 динара (из буџета општине 390.000 динара из осталих извора 1.171.897 динара)

- Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних планских правних финансијских и институционалних механизма за планирање и функционисање система социјалне заштите вредност пројекта 7.736.000 динара (из буџета општине 686.000 динара из осталих извора 7.050.000 динара)
- Пројекат: Мере популационе политике и подршка у области породице и деце вредност пројекта 5.218.000 динара (из буџета општине 2.340.000 динара из осталих извора 2.878.000 динара)
- Пројекат: „Санација постројења за пречишћавање воде и резервоара „Липова” вредност пројекта 101.400.000 динара (из буџета општине 50.700.000 динара из осталих извора 50.700.000 динара)
- Пројекат: Набавка замена и реконструкција котларница у основним школама: Попински борци, Бане Миленковић и Младост вредност пројекта 28.462.000 динара (из буџета општине 9.462.000 динара из осталих извора 19.000.000 динара)

У наставку дајемо детаљан табеларни преглед апропријација на којима су извршене корекције планских величина навише и на ниже износе у односу на иницијално планирану одлуку о буџету за 2024.г.:

Број позиц.	Економска класификација	Опис	Одлука о буџету	Ребаланс Одлуке	Износ промене
1	2	3	4	5	6
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
38	423	Услуге по уговору	13.000.000	11.000.000	-2.000.000
		ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
43	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	30.000	480.000	450.000
46	423	Услуге по уговору	1.000.000	1.900.000	900.000
		БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
79	499	Средства резерве (Текућа резерва)	49.500.000	22.000.000	-27.500.000
		Пружање социјалних услуга особама са сметњама у развоју			
82	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	5.200.000	5.808.000	608.000
		Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање			
84	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (од чега за превоз ученика износ од 35.090.000 динара)	60.090.000	56.090.000	-4.000.000
		Пројекти у области социјалне заштите			
		Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних механизма за инклузију Рома и Ромкиња			
89	423	Услуге по уговору		390.000	390.000

		Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних планских правних финансијских и институционалних механизма за планирање и функционисање система социјалне заштите			
89/1	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		450.000	450.000
89/2	423	Услуге по уговору		236.000	236.000
		Пројекат: Мере популационе политике и подршка у области породице и деце			
89/3	421	Стални трошкови		40.000	40.000
89/5	422	Услуге по уговору		18.000	18.000
89/6	423	Услуге по уговору		370.000	370.000
89/7	424	Специјализоване услуге		270.000	270.000
89/8	426	Материјал		80.000	80.000
89/9	512	Машине и опрема		1.562.000	1.562.000
		Пројекат: Промовисање доброг управљања и оснаживање Рома и Ромкиња на локалном нивоу			
89/10	511	Зграде и грађевински објекти		355.000	355.000
89/11	512	Машине и опрема		88.000	88.000
		Удружења и савези			
91	481	Дотације невладиним организацијама	49.000.000	60.000.000	11.000.000
		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
98	425	Текуће поправке и одржавање	30.000.000	8.392.000	-21.608.000
		Заштита животне средине			
110	423	Услуге по уговору	2.600.000	100.000	-2.500.000
111	424	Специјализоване услуге	1.800.000	1.300.000	-500.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
117	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	112.000.000	61.300.000	-50.700.000
		Трансфери основним школама			
132	463	Трансфери осталим нивоима власти	88.848.000	92.317.000	3.469.000
		Пројекти			
		Пројекат: Програм развоја туризма Рашког и Моравичког округа 2023-2028.године"			
139/1	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		90.000	90.000
139/2	423	Услуге по уговору		90.000	90.000
		Пројекат: „Санација постројења за пречишћавање воде и резервоара „Липова”			
139/3	511	Зграде и грађевински објекти		50.700.000	50.700.000
		Пројекат: Набавка замена и реконструкција котларница у основним школама: Попински борци, Бане Миленковић и Младост			
139/4	511	Зграде и грађевински објекти		9.462.000	9.462.000

		Установа Културни центар			
145	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	700.000	1.500.000	800.000
148	423	Услуге по уговору	40.500.000	43.000.000	2.500.000
149	424	Специјализоване услуге	12.500.000	15.700.000	3.200.000
		Установа Туристичка организација			
191	415	Накнаде трошкова за запослене	600.000	800.000	200.000
196	426	Материјал	2.000.000	2.300.000	300.000
200	423	Услуге по уговору	25.300.000	27.000.000	1.700.000
201	424	Специјализоване услуге	50.000.000	77.039.000	27.039.000
		Пројекат: Видиковац на Црквеном брду			
202	511	Зграде и грађевински објекти		11.140.000	11.140.000
		Установа Спортски центар			
210	423	Услуге по уговору	39.750.000	40.250.000	500.000
216	511	Зграде и грађевински објекти	16.400.000	5.400.000	-11.000.000
		Пројекат: Балон сала			
220	511	Зграде и грађевински објекти	30.000.000	76.200.000	46.200.000
		Општинска јавна агенција			
224	414	Социјална давања запосленима	850.000	1.150.000	300.000
225	415	Накнаде трошкова за запослене	1.000.000	1.400.000	400.000
229	423	Услуге по уговору	35.000.000	35.500.000	500.000
232	426	Материјал	2.000.000	2.400.000	400.000
		Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама			
239	513	Остале некретнине и опрема	30.000.000	35.000.000	5.000.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
240	425	Текуће поправке и одржавање	120.000.000	150.000.000	30.000.000
		Месна заједница Грачац			
260	425	Текуће поправке и одржавање	30.000	46.000	16.000
261	426	Материјал	150.000	217.000	67.000
		Месна заједница Вукушица			
270	425	Текуће поправке и одржавање	30.000	341.000	311.000
УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА:				91.393.000	

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже финансијски резултат је нула (планске величине на основу којих се израчунава финансијски резултат су у равнотежи). Са једне стране налазе се расходи који се финансирају из извора 13 - Нераспоређени вишак прихода из ранијих година у износу од 31.772.178 динара и извора финансирања 17 - Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти у износу од 67.527.822 динара, док са сурге стране стоје издаци за отплату главнице дуга у износу од 38.000.000 динара и издаци за набавку нефинансијске имовине (улагања у основни капитал јавних предузећа чији је оснивач Општина Врњачка Бања) у износу од 61.300.000 динара. Тако да су ове величине у равнотежи те је финансијски резултат који се планира нула.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2024.годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2024.године. Предлаже се раније ступање на снагу из разлога хитности како би се могли благовремено спровести поступци јавне набавке и реализација нових пројеката.

На основу усвојеног предлога првог Ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2024.г. од стране Општинског већа општине Врњачка Бања, Одсек за буџет и финансије извршио је усаглашавање образложења и израду предлога одлуке.

АНАЛИТИЧАР БУЏЕТА

Владимир Стаменчић



РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА

Зоран Дунђић

