

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, 124/2022 - усклађени дин. изн. и 97/2023 - усклађени дин. изн.) и чл. 40. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања", број 01/21-пречишћен текст, 4/21 и 14/23).

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: ROMACTION – свеобухватни приступ инклузији и оснаживању Рома
- Пројекат: Подршка одрживим услугама социјалне заштите у заједници и политикама укључивања на локланом нивоу
- Пројекат: Замена столарије на објекту Народне библиотеке „Др Душан Радић“
- Пројекат: Систем регулисања саобраћаја у пешачкој зони и обележавање и регулисање паркинг места у општини Врњачка Бања
- Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности објеката од јавног значаја-јавна расвета.

Укупна вредност наведених пројеката износи 67.412.000 динара од чега овим ребалансом се обезбеђује учешће општине у суфинансирању ових пројеката у износу од 40.106.000 динара а износ средстава којим се ови пројекти суфинансирају из извора финансирања ван буџета општине износи 27.306.000 динара.

2. Прерасподела масе средстава за плате код директних и индиректних корисника буџета.

3. Умањивање одређених апропријација за које се процењује да неће бити реализоване у планираном износу до краја 2024.г.

4. Корекција распоређеног дела вишка прихода из претходне 2023.г.

5. 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 продаје имовине у корист нивоа општина, доприноса за уређење грађевинског земљишта као и донација од међународних организација 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 2.485.035.000 динара на износ од 2.670.468.000 динара, односно приходи се увећавају за 185.433.000 динара. За овај износ увећан је план прихода по основу примања од продаје земљишта у корист нивоа општина на основу Уговора о отуђењу неокретности из јавне својине општине, ОПУ 777/2024, и то кп.бр. 500/69 површине 612 м² у КО Врњачка Бања, чија реализација је предвиђена у 2024.г.
Такође, извршено је и увећање донација од међународних организација по основу Уговора о гранту, закљученим између Општине Врњачка Бања и Центра за међународну сарадњу и развој Републике Словеније за реализацију пројекта Реконструкција јавне расвете на територији општине Врњачка Бања.
Обзиром да је процедура измене и допуне Плана генералне регулације Врњачке Бање приведена крају и исти је послат на усвајање СО Врњачка Бања, а према процени и смерницама извршног органа датим стручним службама, измена овог планског документа ће допринети значајном остварењу овог прихода.
2. Код осталих извора финансирања, предложене промене се заснивају на одлукама којим су напред наведени пројекти одобрени за суфинансирање, као и дела нераспоређеног вишка прихода који се овим ребалансом распоређује.

Расходи

Другим ребалансом у 2024.г. се врши увећање апропријација које се финансирају из извора финансирања 01 за износ од 185.433.000 динара, из осталих извора прихода у укупном износу од 49.455.657 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.

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	О п и с	Буџет	Предлог	Износ промене
			2024 01	2024 01	
1	2	3	4	5	6
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
7	423	Услуге по уговору (од чега за репрезентацију износ од 8.000.000 динара)	35.200.000	39.200.000	4.000.000
8	425	Текуће поправке и одржавање	150.000	150.000	0
9	426	Материјал	720.000	420.000	-300.000
		Финансирање трошкова локалних избора			
12	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	3.954.000	4.124.000	170.000
16	426	Материјал	100.000	102.000	2.000
		Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за младе			
20	421	Стални трошкови	209.000	236.000	27.000
22	423	Услуге по уговору	2.750.000	6.420.000	3.670.000
24	426	Материјал	100.000	200.000	100.000
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
29	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	8.000.000	7.500.000	-500.000
31	422	Трошкови путовања	1.250.000	950.000	-300.000
32	423	Услуге по уговору (од чега за репрезентацију износ од 10.000.000 динара)	17.000.000	16.800.000	-200.000
33	424	Специјализоване услуге	100.000	1.200.000	1.100.000
37	512	Машине и опрема	800.000	400.000	-400.000
		ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
45	422	Трошкови путовања	200.000	250.000	50.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
47	411	Плате и додаци запослених	9.716.000	9.116.000	-600.000
48	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.472.000	1.351.000	-121.000
52	421	Стални трошкови	100.000	200.000	100.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
61	411	Плате и додаци запослених	137.538.000	136.938.000	-600.000
62	412	Социјални доприноси на терет послодавца	20.837.000	20.737.000	-100.000
66	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	6.600.000	5.600.000	-1.000.000

68	422	Трошкови путовања	700.000	900.000	200.000
70	424	Специјализоване услуге	8.000.000	7.500.000	-500.000
71	425	Текуће поправке и одржавање	14.000.000	4.000.000	-10.000.000
72	426	Материјал	6.000.000	5.000.000	-1.000.000
73	481	Дотације невладиним организацијама	2.680.000	2.180.000	-500.000
77	512	Машине и опрема	5.500.000	5.000.000	-500.000
		БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
79	499	Средства резерве (Текућа резерва)	22.000.000	20.000.000	-2.000.000
		Програм Црвеног крста			
87	481	Дотације невладиним организацијама	9.000.000	14.800.000	5.800.000
		Пројекти у области социјалне заштите			
		Пројекат: ROMACTION - свеобухватни приступ инклузији и оснаживању Рома			
88/14	421	Стални трошкови		24.000	24.000
88/15	423	Услуге по уговору		911.000	911.000
88/16	426	Материјал		238.000	238.000
88/17	512	Машине и опрема		434.000	434.000
		Пројекат: Подршка одрживим услугама социјалне заштите у заједници и политикама укључивања на локалном нивоу			
88/18	423	Услуге по уговору		941.000	941.000
88/19	426	Материјал		132.000	132.000
88/20	512	Машине и опрема		401.000	401.000
		Удружења и савези			
90	481	Дотације невладиним организацијама	60.000.000	62.000.000	2.000.000
		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
97	425	Текуће поправке и одржавање	8.392.000	4.109.000	-4.283.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
116	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	61.300.000	65.160.000	3.860.000
		Физичка култура			
123	481	Дотације невладиним	33.000.000	48.000.000	15.000.000

		организацијама			
		Трансфери основним школама			
129	463	Трансфери осталим нивоима власти	92.317.000	97.397.000	5.080.000
		Пројекти			
		Пројекат: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање			
132	511	Зграде и грађевински објекти	16.100.000	0	-16.100.000
		Пројекат: Замена столарије на објекту Народне библиотеке "Др Душан Радић"			
136/5	511	Зграде и грађевински објекти		1.045.000	1.045.000
		Пројекат: Ревитализација споменика природе Паркови Врњачке Бање, фаза I			
136/6	424	Специјализоване услуге		1.448.000	1.448.000
		Пројекат: Прозор кроз лепши свет- Побољшање услова боравка и санација дотрајале столарије на ОШ „Бранко Радичевић“ у Отроцима			
136/7	511	Зграде и грађевински објекти		284.000	284.000
		Пројекат: „Систем регулисања саобраћаја у пешачкој зони и обележавање и регулисање паркинг места у општини Врњачка Бања“			
136/8	511	Зграде и грађевински објекти		20.980.000	20.980.000
		Индиректни корисници буџетских средстава			
		Установа Културни центар			
137	411	Плате и додаци запослених	30.741.000	30.441.000	-300.000
138	412	Социјални доприноси на терет послодавца	4.777.000	4.677.000	-100.000
145	423	Услуге по уговору	43.000.000	44.500.000	1.500.000
146	424	Специјализоване услуге	18.700.000	28.250.000	9.550.000
147	425	Текуће поправке и одржавање	1.800.000	2.040.000	240.000
		Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
157	414	Социјална давања запосленима	500.000	510.000	10.000
158	415	Накнаде трошкова за запослене	1.400.000	1.600.000	200.000
162	423	Услуге по уговору	21.100.000	23.990.000	2.890.000

		Предшколска установа "Радост"			
169	411	Плате и додаци запослених	146.763.000	140.763.000	-6.000.000
170	412	Социјални доприноси на терет послодавца	22.235.000	21.335.000	-900.000
178	424	Специјализоване услуге	1.900.000	2.100.000	200.000
180	426	Материјал	21.900.000	20.400.000	-1.500.000
		Установа Туристичка организација			
184	411	Плате и додаци запослених	21.798.000	27.798.000	6.000.000
185	412	Социјални доприноси на терет послодавца	3.302.000	4.222.000	920.000
192	425	Текуће поправке и одржавање	1.500.000	2.100.000	600.000
193	426	Материјал	2.300.000	2.700.000	400.000
197	423	Услуге по уговору	27.000.000	29.200.000	2.200.000
198	424	Специјализоване услуге	77.039.000	161.898.000	84.859.000
		Установа Спортски центар			
199	411	Плате и додаци запослених	28.513.000	33.724.000	5.211.000
200	412	Социјални доприноси на терет послодавца	4.320.000	5.110.000	790.000
206	423	Услуге по уговору	40.250.000	45.750.000	5.500.000
207	424	Специјализоване услуге	15.000.000	21.630.000	6.630.000
208	425	Текуће поправке и одржавање	8.000.000	9.600.000	1.600.000
209	426	Материјал	6.000.000	7.000.000	1.000.000
212	511	Зграде и грађевински објекти	5.400.000	3.900.000	-1.500.000
213	512	Машине и опрема	2.000.000	2.500.000	500.000
		Пројекат: Балон сала			
216	511	Зграде и грађевински објекти	76.200.000	36.200.000	-40.000.000
		Општинска јавна агенција			
217	411	Плате и додаци запослених	23.419.000	19.419.000	-4.000.000
218	412	Социјални доприноси на терет послодавца	3.278.000	3.078.000	-200.000
221	415	Накнаде трошкова за запослене	1.400.000	2.000.000	600.000
223	421	Стални трошкови	3.300.000	3.550.000	250.000
225	423	Услуге по уговору	35.500.000	35.700.000	200.000
228	426	Материјал	2.400.000	3.750.000	1.350.000
231	511	Зграде и грађевински објекти	5.500.000	4.950.000	-550.000
232	512	Машине и опрема	900.000	1.200.000	300.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
233	425	Текуће поправке и одржавање	12.000.000	9.000.000	-3.000.000

		Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама			
235	513	Остале некретнине и опрема	35.000.000	50.000.000	15.000.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
236	425	Текуће поправке и одржавање	150.000.000	215.650.000	65.650.000
237	511	Зграде и грађевински објекти	4.000.000	4.200.000	200.000
		Месна заједница Грачац			
254	421	Стални трошкови	460.000	474.000	14.000
256	425	Текуће поправке и одржавање	46.000	125.000	79.000
257/1	482	Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате		7.000	7.000
		Месна заједница Отроци			
301	426	Материјал	30.000	60.000	30.000
302	512	Машине и опрема	20.000	30.000	10.000
			УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА:		185.433.000

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже финансијски резултат је буџетски суфицит, из у износу од 2.680.629 динара. Буџетски суфицит представља разлику планираног износа за отплату главнице од 38.000.000 динара увећаног за планирани износ увећања основног капитала код јавних предузећа чији је оснивач општина од 65.160.000 динара и планираног износа нераспоређеног вишка прихода над расходима у износу од 100.479.371 динара.

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.