

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 41/18 и 3/19) садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон и 101/2016 - др. закон), чл. 6. и чл. 43. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017 и 95/2018), чл. 1. Закона о финансирању локалне самоуправе ("Службени гласник РС" бр. 62/2006, 47/2011, 93/2012, 99/2013 - усклађени дин. изн., 125/2014 - усклађени дин. изн., 95/2015 - усклађени дин. изн., 83/2016, 91/2016 - усклађени дин. изн., 104/2016 - др. закон, 96/2017 - усклађени дин. изн., 89/2018 - усклађени дин. изн. и 95/2018 - др. закон) и чл. 36. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања" бр. 23/16-пречишћени текст).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ- ФИНАНСИЈСКЕ ПРИРОДЕ

Разлози за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2019.годину су следећи:

1. Допуна програма опште туристичке пропаганде за 2019.г. који се реализује преко Туристичке организације Врњачка Бања
2. Обезбеђивање средстава за реализацију унапређења путне инфраструктуре по месним заједницама
3. Обезбеђивање средстава за отклањање последица од елементарне непогоде настале услед обилних падавина у јуну 2019.г.
4. Увећање средстава за активности из области социјалне заштите
5. Увећање основног капитала ЈП "Бањско зеленило и чистоћа"

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребаланс који се предлаже израђен је на вишем нивоу прихода и расхода из извора финансирања 01 – текући приходи утврђеним Одлуком о буџету општине Врњачка Бања за 2019. годину ("Службени лист општине Врњачка Бања" бр. 41/18, 3/19, 11/19 и 19/19)– и то у износу од **1.545.445.000** динара.

Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2019.г. утврђени су у износу од 1.477.373.000 динара, четвртим ребалансом су увећани на износ од 1.545.445.000 динара (из извора 01-текући приходи буџета).

Овим предлогом планира се увећање прихода по основу доприноса за уређење грађевинског земљишта за износ од 20.000.000 динара и примања по основу продаје имовине за износ од 38.778.000 динара, на основу процена у првих шест месеци 2019.г.

У делу који се односи на процену фискалних ризика, можемо рећи да они остају по врсти идентични као и они који су дати у образложењу приликом усвајања Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019.г., уз додатак да сразмерно увећању планиране висине прихода и примања у 2019.г. увећава се и степен и утицај ових фискалних ризика. Фискални ризици се односе пре свега на вероватноћу остварења укупне висине прихода која није промењена, остаје на истом нивоу као и приликом доношења буџета за 2019.г. према подацима о остварењу прихода у првих пет месеца у 2019.г. Јако је важно да се фискални ризици који су исказани уваже приликом извршавања буџета од стране одговорних лица корисника буџета, по принципу опрезности, како би се преузимање обавеза ускладило са реално могућим приходима у 2019.г. У случају да се планске претпоставке о висини укупних планираних прихода не остваре у значајнијем проценту, а са друге стране дође до преузимања додатног обима обавеза, сви фискални ризици који се пре свега односе на ликвидност буџета испољиће се у значајном износу.

Овако утврђена висина приходне стране буџета послужила је као основ за планирање расхода буџета Општине Врњачка Бања у 2019.г.

Расходи

Првим ребалансом у 2019.г. се врши увећање апропријација и промена износа појединих расхода у оквиру већ одобрених апропријација Одлуком о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. и то на следећи начин:

Редни број позиције	Конто	Опис	Одлука о буџету	Предлог Ребаланса одлуке	Износ промене
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
8	423-	Услуге по уговору - Репрезентација	1.100.000	1.800.000	700.000
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ И ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
28	423	Услуге по уговору	7.300.000	9.700.000	2.400.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
46	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	4.000.000	4.500.000	500.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
64	511	Зграде и грађевински објекти	2.000.000	3.300.000	1.300.000
		Општинска јавна агенција			
69	415	Накнаде трошкова за запослене	410.000	400.000	-10.000
74	424	Специјализоване услуге	890.000	790.000	-100.000
78	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	280.000	180.000	-100.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
81	425	Текуће поправке и одржавање	6.000.000	7.200.000	1.200.000
82	511	Зграде и грађевински објекти	6.000.000	6.800.000	800.000
		Саобраћај			
85	423	Услуге по уговору	1.360.000	2.150.000	790.000
86	426	Материјал	240.000	150.000	-90.000
87	511	Зграде и грађевински објекти	2.900.000	1.000.000	-1.900.000
88	512	Машине и опрема	1.100.000	2.300.000	1.200.000
		Реализација ЈАП за запошљавање			
97	4233	Остали издаци за стручно образовање	9.500.000	10.000.000	500.000

		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
111	484	Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред.узрока	6.000.000	13.000.000	7.000.000
		Социјална политика			
		Програм Црвеног крста			
129	481	Дотације невладиним организацијама	4.050.000	6.050.000	2.000.000
		Пројекти у области социјалне заштите			
130	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	10.400.000	12.400.000	2.000.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
135	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	7.550.000	8.550.000	1.000.000
		Установа Културни центар			
144	411	Плате и додаци запослених	13.929.000	13.729.000	-200.000
145	412	Социјални доприноси на терет послодавца	2.493.000	2.458.000	-35.000
146	414	Социјална давања запосленима	500.000	700.000	200.000
148	421	Стални трошкови	5.000.000	3.800.000	-1.200.000
150	423	Услуге по уговору	7.880.000	9.830.000	1.950.000
154	465	Остале дотације и трансфери	1.683.000	1.657.000	-26.000
		Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
160	411	Плате и додаци запослених	7.449.000	7.649.000	200.000
161	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.333.000	1.368.000	35.000
172	465	Остале дотације и трансфери	986.000	1.012.000	26.000
		Предшколска установа "Радост"			
190	511	Зграде и грађевински објекти	7.827.000	10.263.000	2.436.000
191	512	Машине и опрема	2.000.000	2.887.000	887.000
		Установа Туристичка организација			
203	423	Услуге по уговору	8.000.000	9.300.000	1.300.000
204	424	Специјализоване услуге	48.527.000	58.367.000	9.840.000
		Установа Спортски центар			
212	423	Услуге по уговору	7.800.000	10.800.000	3.000.000
213	424	Специјализоване услуге	9.100.000	10.600.000	1.500.000
214	425	Текуће поправке и одржавање	3.000.000	3.500.000	500.000
217	512	Машине и опрема	1.200.000	2.800.000	1.600.000
		Месна заједница Врњачка Бања			

221	425	Текуће поправке и одржавање	3.620.000	5.720.000	2.100.000
		Месна заједница Ново село			
229	425	Текуће поправке и одржавање	2.700.000	3.900.000	1.200.000
		Месна заједница Грачац			
236	425	Текуће поправке и одржавање	2.880.000	5.280.000	2.400.000
		Месна заједница Вранеш			
243	425	Текуће поправке и одржавање	2.750.000	3.950.000	1.200.000
245	511	Зграде и грађевински објекти	650.000	1.995.000	1.345.000
		Месна заједница Вукушица			
249	425	Текуће поправке и одржавање	4.800.000	6.400.000	1.600.000
		Месна заједница Руђинци			
262	425	Текуће поправке и одржавање	2.700.000	3.700.000	1.000.000
265	511	Зграде и грађевински објекти	1.550.000	1.880.000	330.000
		Месна заједница Штулац			
274	425	Текуће поправке и одржавање	2.100.000	3.700.000	1.600.000
		Месна заједница Рсовци			
280	425	Текуће поправке и одржавање	1.500.000	4.500.000	3.000.000
		Месна заједница Станишинци			
285	425	Текуће поправке и одржавање	1.375.000	3.175.000	1.800.000

Наведеним средствима врши се додатно усклађивање финансијских планова ових корисника за изменама у плану њихових активности које је потребно спровести у 2019.г. од којих, као најзначајније, можемо издвојити улагања у општу туристичку пропаганду, унапређење путне инфраструктуре по месним заједницама, обезбеђење средстава за отклањање последица од елементарних непогода, обезбеђивање додатних средстава за социјалну заштиту и пројекте из ове области. Такође врши се обезбеђивање додатних средстава за опремање дечијег вртића, као и корисника у чијој надлежности су активности спорта и физичке културе. Код појединих корисника вршена је интерна прерасподела између већ одобрених апропријација.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Финансијски резултат који произилази из оваквог предлога ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019. годину, промењен је у односу на усвојену Одлуку о буџету Општине Врњачка Бања за 2019.г. за 1.000.000 динара колико износи увећање апропријације за финансирање основног капитала јавних предузећа. Висина планираног буџетског суфицита износи 36.041.000 динара, и намењен је за финансирање отплате главнице кредитног задужења и улагања у основни капитал јавних предузећа које је основала општина Врњачка Бања.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2019. годину ступа на снагу даном објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2019. године.

Предлаже се Општинском већу да предложи ступање на снагу овог акта по хитном поступку. Разлог за предлагање ступања на снагу овог акта по хитном поступку јесте што се један део промена који се предлажу односи на реализацију програма опште туристичке пропаганде за сезону која је започела у циљу стварања могућности да се планиране активности реализују благовремено.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ ВРЊАЧКА БАЊА