

Република Србија
ОПШТИНА ВРЊАЧКА БАЊА
Општинска управа
Број 400-2508 /21
Дана 15.11.2021.г.
ВРЊАЧКА БАЊА

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ

ПРЕДМЕТ: Нацрт Ребаланса одлуке о
буџета општине Врњачка Бања за 2021.г.

У складу са пројекцијама и инструкцијама извршног органа-
наредбодавца за буџет у прилогу достављамо нацрт трећег Ребаланса одлуке о буџету
општине Врњачка Бања за 2021.г. на разматрање и поступање.

РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА
Зоран Дулић



Скупштина општине Врњачка Бања на _____ седници одржаној _____ 2021.г., на основу 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон и 47/2018) чл. 6., чл. 43 и чл. 63 став 1. 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 и 149/2020), 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. и 126/2020 - усклађени дин. изн.) и чл. 40. Статута општине Врњачка Бања ("Службени лист Општине Врњачка Бања" бр. 1/21-пречишћен текст), донела је

РЕБАЛАНС

ОДЛУКЕ О БУЏЕТУ ОПШТИНЕ ВРЊАЧКА БАЊА ЗА 2021.ГОДИНУ

Члан 1.

Овим ребалансом врше се треће измене и допуне Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2021.г. ("Службени лист општине Врњачка Бања бр. 71/20, 15/21 и 43/21)– у даљем тексту: Буџет.

Члан 2.

Члан 1 Буџета мења се и гласи:

„Буџет Општине Врњачка Бања за 2021.г. (у даљем тексту: буџет) састоји се од:

| РАЧУН ПРИХОДА И ПРИМАЊА, РАСХОДА И ИЗДАТАКА | Износ у динарима |
|---|---------------------|
| 1. Укупни приходи и примања остварени по основу продаје нефинансијске имовине | 1.660.617.000 |
| 2. Укупни расходи и издаци за набавку нефинансијске имовине | 1.564.647.000 |
| 3. Буџетски суфицит/дефицит (1-2) | 95.970.000 |
| 4. Издаци за набавку финансијске имовине (у циљу спровођења јавних политика) | 0 |
| 5. Укупан фискални суфицит/дефицит | 95.970.000 |

| РАЧУН ФИНАНСИРАЊА | Износ у динарима |
|---|---------------------|
| 1. Примања од продаје финансијске имовине и задуживања | 41.734.000 |
| 1.1. Примања од задуживања | 37.700.000 |
| 1.2. Примања од продаје финансијске имовине | 0 |
| 1.3. Неутрошени вишак прихода из ранијих година | 4.034.000 |
| - од чега пренети приходи који нису кредитно задужење | |
| 2. Издаци за набавку финансијске имовине и отплату главнице дуга | 137.704.000 |
| 2.1. Издаци за отплату главнице дуга | 120.700.000 |
| 2.2. Издаци за набавку нефинансијске имовине (62) | 17.004.000 |
| 3. Промена стања на рачуну (буџ.с/д + 1 - 2) | 0 |
| 4. Нето финансирање (1 - 2 - 3) | -95.970.000 |
| ПРИХОДИ ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА (без извора 13) | 35.200.000 |

Члан 3.

Члан 2 мења се и гласи:

„У сталној буџетској резерви планирају се средства у висини од 500.000 динара.
У текућој буџетској резерви планирају се средства у износу од 31.300.000 динара.“

Члан 4.

Члан 3 Буџета мења се и гласи:

Примања и издаци буџета распоређују се у следећим износима, и то:

| Опис | Шифра економске класификације | Средства из буџета |
|--|-------------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| I УКУПНА ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | | 1.625.067.000 |
| ТЕКУЋИ ПРИХОДИ | 7 | 1.423.772.000 |
| 1. Порески приходи | 71 | 846.600.000 |
| Порез на доходак, добит и капиталне добитке | 711 | 452.400.000 |
| Порез на фонд зарада | 712 | |
| Порез на имовину | 713 | 258.500.000 |
| Порез на добра и услуге (осим накнада које се користе преко Буџетског фонда) | 714 | 105.700.000 |
| Други порези | 716 | 30.000.000 |
| 2. Непорески приходи, од чега | 74 | 412.689.000 |
| - Приходи од имовине | 741 | 338.519.000 |
| * Камате | 7411 | 50.000 |
| - Приходи од продаје добара и услуга | 742 | 52.800.000 |
| - Новчане казне и одузета имовинска корист | 743 | 10.370.000 |
| - Текући добровољни трансфери од физичких и прав. лица | 744 | 5.000.000 |
| - Мешовити и неодређени приходи | 745 | 6.000.000 |
| 3. Донације | 731+732 | 618.000 |
| 4. Трансфери | 733 | 163.865.000 |
| 5. Примања од продаје нефинансијске имовине | 8 | 201.295.000 |
| II УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | | 1.564.647.000 |
| РАСХОДИ | 4 | 1.363.847.000 |
| 1. Расходи за запослене | 41 | 357.042.000 |
| 2. Коришћење роба и услуга | 42 | 667.052.000 |
| 3. Отплата камата | 44 | 3.700.000 |
| 4. Субвенције | 45 | 12.676.000 |
| 5. Социјална заштита из буџета | 47 | 88.543.000 |
| 6. Остали расходи | 48+49 | 132.645.000 |
| ТРАНСФЕРИ | 4631+4641 | 102.189.000 |
| ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | 5 | 200.800.000 |
| ИЗДАЦИ ЗА НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (осим 6211) | 62 | 17.004.000 |
| ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ И ЗАДУЖИВАЊА | | 37.700.000 |
| 1. Примања по основу отплате кредита и продаје финансијске | 92 | |

| | | |
|---|------|-------------|
| имовине | | |
| 2. Задуживање | 91 | |
| 2.1. Задуживање код домаћих кредитора | 911 | 37.700.000 |
| 2.2. Задуживање код страних кредитора | 912 | |
| ОТПЛАТА ДУГА И НАБАВКА ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ | | 137.704.000 |
| 3. Отплата дуга | 61 | |
| 3.1. Отплата дуга домаћим кредиторима | 611 | 120.700.000 |
| 3.2. Отплата дуга страним кредиторима | 612 | |
| 4. Набавка финансијске имовине | 6211 | 17.004.000 |
| ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ - ПРИМАЊА ОД ДОМАЋИХ ЗАДУЖИВАЊА (класа 3 извор финансирања 10) | | 0 |
| НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА (класа 3 извор финансирања 13) | | 4.034.000 |
| ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ –Неутрошена средства донација из ранијих година (класа 3 извор финансирања 15) | | 0 |

| | |
|--|------------|
| ДОДАТНИ ПРИХОДИ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА | 39.584.000 |
| ПРИХОДИ ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА (без извора 13) | 35.550.000 |

Члан 5.

Члан 6 Буџета у табеларном делу износи у колони 4 „Буџет 2021“ замењују се износима из колоне 5 „Ребаланс 2021“ и то:

| Ред. бр. | Ек. клас. Конто | Врста прихода | Буџет 2021 | Ребаланс 2021 |
|----------|-----------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 713 | Порез на имовину | | |
| 6 | 713120 | Порез на имовину | 200.000.000 | 205.000.000 |
| | | Укупно 713: | 253.500.000 | 258.500.000 |
| | 714 | Порези на добра и услуге | | |
| 11 | 714552 | Боравишна такса | 40.000.000 | 45.000.000 |
| | 714553 | Боравишна такса по решењу ЈЛС | 4.800.000 | 5.800.000 |
| | | Укупно 714: | 98.700.000 | 105.700.000 |
| | | УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА: | 1.450.063.000 | 1.662.767.000 |
| | | УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА: | 1.549.318.000 | 1.702.351.000 |

Члан 6.

У члану 51 мења се став 1 и гласи:

"Средства из буџета у износу од 1.662.767.000 динара (извор финансирања 01), средства прихода од изворних активности индиректних корисника буџета у укупном износу 31.550.000 динара (извор финансирања 04), средства из осталих извора у износу од 8.034.000 динара, распоређују се по економским класификацијама и то:

У члану 51 Буџета у табеларном делу врше се измене постојећих износа у колонама 4 са новим износима у колони 5, и то:

| Ред. бр. | Конто | Врста расхода | Буџет 2021 01 | Ребаланс 2021 01 |
|---------------------------------|-------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 31 | 499 | <u>Средства резерве</u> | 19.800.000 | 31.800.000 |
| 32 | 499 | Средства резерве | 19.800.000 | 31.800.000 |
| УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ: | | | 1.650.767.000 | 1.662.767.000 |

Члан 7.

У члану 52 мења се став 1 и гласи:

"Средства из буџета у износу од 1.662.767.000 динара (извор финансирања 01), средства прихода од изворних активности индиректних корисника буџета у укупном износу 31.550.000 динара (извор финансирања 04), средства из осталих извора у износу од 8.034.000 динара, распоређују се по принципу поделе власти, и то:"

У члану 52 Буџета у табеларном делу врше се измене постојећих износа у колонама 4, са новим износима у колони 5, и то:

II ОПШТИ ДЕО - ОРГАНИЗАЦИОНА КЛАСИФИКАЦИЈА

| Број позиц. | Раздео | Опис | Буџет 2021 01 | Ребаланс 2021 01 |
|------------------------|--------|------------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4 | 4 | ОПШТИНСКА УПРАВА | 1.390.705.000 | 1.549.667.000 |
| Укупно раздео 1+2+3+4: | | | 1.487.763.000 | 1.650.767.000 |

Члан 8.

У члану 54 мења се став 1 и гласи:

"Средства из буџета у износу од 1.662.767.000 динара (извор финансирања 01), средства прихода од изворних активности индиректних корисника буџета у укупном износу 31.550.000 динара (извор финансирања 04), средства из осталих извора у износу од 8.034.000 динара, распоређују се по директним буџетским корисницима, функционалној класификацији, програмској класификацији, економској класификацији, и то:

У члану 54 Буџета у табеларном делу врше се измене постојећих износа у колонама 9 са новим износима у колони 10, и то:

III ПОСЕБАН ДЕО

| Раздео | Глава | Функци. клас. | Програм. класиф. | Број позиц. | Екон. класиф. | Извор финан. | Опис | Буџет 2021 01 | Ребаланс 2021 01 |
|--------|-------------------|---------------|------------------|-------------|---------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Раздео | | | | | | | | | |
| 4 | Структура раздела | | | | | | ОПШТИНСКА УПРАВА | | |
| | 4.01.02. | | | | | | БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ | | |

| | | | | | | | | |
|---|--|-----|---------------|----|-----|---|----------------------|----------------------|
| | | 160 | | | | Опште јавне услуге некласификоване на другом месту | | |
| | | | 0602 | | | Опште услуге локалне самоуправе | | |
| | | | 0602- 0009 | | | Програмска активност 0009-Текућа буџетска резерва | | |
| | | | | 67 | 499 | Средства резерве (Текућа резерва) | 19.300.000 | 31.300.000 |
| Укупно раздео 4.01.02.: | | | | | | | 19.800.000 | 31.800.000 |
| Извори финансирања за функцију 160: | | | | | | | | |
| | | | | 01 | | Приходи из буџета | 19.800.000 | 31.800.000 |
| Извори финансирања за раздео 4.01.02.: | | | | | | | | |
| | | | | 01 | | Приходи из буџета | 19.800.000 | 31.800.000 |
| Укупно раздео 4.01.01.+...+4.01.47.: | | | | | | | 836.434.000 | 848.434.000 |
| СВЕГА РАЗДЕО 4: | | | | | | | 1.537.667.000 | 1.549.667.000 |
| Извори финансирања за функцију 160 - Општ.јавн.усл.некл.на др.месту: | | | | | | | | |
| | | | | 01 | | Приходи из буџета | 67.910.000 | 79.910.000 |
| УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ: | | | | | | | 1.650.767.000 | 1.662.767.000 |

Овлашћује се локални орган управе надлежан за финансије – Одсек за буџет и финансије да приликом обраде ове одлуке изврши све последичне промене које су резултат ове одлуке.

Члан 9.

У члану 55 мења се став 1 и гласи:

"Средства из буџета у износу од 1.662.767.000 динара (извор финансирања 01), средства прихода од изворних активности индиректних корисника буџета у укупном износу 31.550.000 динара (извор финансирања 04), средства из осталих извора у износу од 8.034.000 динара, распоређују се по програмској класификацији, и то:"

У члану 55 Буџета у табеларном делу врше се измене постојећих износа у колонама 5 са новим износима у колони 6, и то:

| Р.бр. програма | Шифра програма | Шифра прогр.актив. | Назив програма | Буџет 2021 01 | Ребаланс 2021 01 |
|-------------------|-------------------|-----------------------|--|----------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 15 | 0602 | | ОПШТЕ УСЛУГЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ | 466.507.000 | 505.637.000 |
| | | 0009 | Текућа буџетска резерва | 40.500.000 | 31.300.000 |
| УКУПНО: | | | | 1.487.763.000 | 1.662.767.000 |

ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 10.

Ова одлука ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном листу општине Врњачка Бања" а примењиваће се у буџетској 2021.г.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ
Иван Радовић

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2021.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 71/20 и 15/21) садржан је у члану 32. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 - др. закон и 47/2018), чл. 6., чл. 43. и 63. став 1. 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 и 149/2020), 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. и 126/2020 - усклађени дин. изн).

II РАЗЛОЗИ ЗА ПРЕДЛАГАЊЕ ОДЛУКЕ

Разлог за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2021. годину јесте остварење изнад планираног нивоа појединих прихода у претходном делу године и пројекција извршног органа до краја године и стварање могућности кроз увећање текуће буџетске резерве да се по потреби увећају поједине апропријације за финансирање планских активности за које се покаже потреба да се изврше у већем нивоу од планираног.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Приходи буџета општине Врњачка Бања за 2021.г. утврђени су у износу од 1.690.223.000 динара из свих извора финансирања и исти се коригују трећим ребалансом буџета општине Врњачка Бања на износ од 1.702.351.000 динара. Приходи из извора финансирања 01 – текући приходи буџета планирани су буџетом општине Врњачка Бања у износу од 1.650.639.000 динара, и исти се коригују предложеним трећим ребалансом буџета на износ 1.662.767.000 динара. Укупан буџет се овим ребалансом увећава за 12.000.000 динара односно за 0,7%.

На приходној страни извршена је мања корекција планираних прихода од боравишне таксе и од пореза на имовину који у претходном периоду године бележе веће остварења од пројектованог (приход од боравишне таксе превазишао је планску величину, а приход од пореза на имовину превазишао је динамички план).

Расходи

Трећим ребалансом у 2021.г. се врше се усклађивање висине расходне стране према планираним приходима. Ефекат овог ребаланса од 12.000.000 динара распоређује се у телућу буџетску резерву која сада износи 31.300.000 динара како би се створио основ за сигурност реализације планираних активности у 2021.г. за које се може указати потреба да се изврше у нешто вишем износу од планираног, те се на овај начин умањују наведени ризици.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Трећим ребалансом буџета који се предлаже не мења се планирани финансијски резултат који је планиран као суфицит у висини од 95.970.000 динара. Укупни планирани суфицит износи 137.704.000 динара користиће се за отплату главнице кредитног задужења која доспева у 2021.г. и за увећање основног

капитала јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања. Износ планиране отплате главнице у 2021.г. износи 120.700.000 динара, износ планиране висине увећања основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања у 2021.г. износи 17.004.000 динара. Укупна висина планираног дефицита износи 41.734.000 динара који се финансира кредитним задужењем у износу од 37.700.000 динара и са вишком прихода над расходима у 2020.г. који се преноси у 2021.г. у износу од 4.034.000 динара. Кредитно задужење за финансирање дефицита текуће ликвидности у 2021.г. износи 37.700.000 динара планира се вратити до краја буџетске године тако да не утиче на увећање дефицита у завршном рачуну буџета за 2021.г.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2021. годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2021. године. Предлаже се раније ступање на снагу из разлога хитности како би се допринело реализацији планираних активности до краја 2021.г.

Текст предлога трећег Ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2021.г. са образложењем израђен је на основу смерница извршног органа.

Обрадили:

РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА
Зоран Дукић

