

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2022.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 57/21) 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. 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, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021),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. и 111/2021 - др. закон) 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 2022. годину јесу следећи:

1. Промена пројекција појединих планираних прихода и примања на основу остварења буџета до 18.08.2022.г.
2. Распореда новопројектованих прихода на апропријације код корисника буџетских средстава у складу са приоритетима из концепта политике локалне власти као и уамњење појединих апропријација за које се процењује да неће бити реализоване до краја 2022.г.
3. Укључивање промена које су настале на сопственим приходима и расходима индиректних корисника буџетских средстава као и на приходима и расходима из осталих извора.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребалансом који се предлаже се предвиђа промена прихода утврђена Одлуком о буџету за 2022.г. из извора финансирања 01 текући приходи и врши се укључивање промена на осталим изворима финансирања као и на сопственим изворима финансирања код појединих буџетских корисника који су се реализовали до дана израде нацрта ове одлуке. На основу остварења прихода буџета до 18.08.2022.г. Према исказаном тренду у правих седам и по месеци у 2022.г. извршена је корекција висине појединих планираних прихода буџета у 2022.г. који су се у првих 8 месеци остварили изнад динамике која је уобичајена за остварење прихода у овом периоду године за буџет општине Врњачка Бања, на основу дугогодишњих временских серија, изнад 60%. Преглед остварења прихода буџета општине Врњачка Бања из извора финансирања 01 текући приходи дат је у табеларном приказу који следи:

Ред. бр.	Ек. клас. Конто	Врста прихода	Буџет 2022	Остварење 18.08.2022.г.	% остварења
1	2	3	5	6	7
Порез на доходак, добит и капиталне добитке					
711					
1	711110	Порез на зараде	380.000.000	235.612.369	62,0
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	74.760.000	53.072.874	71,0
3	711140	Порез на приходе од имовине	650.000	470.179	72,3
4	711180	Самодоприноси	1.110.000	244.858	22,1
5	711190	Порез на друге приходе	37.380.000	27.263.555	72,9
Укупно 711:			493.900.000	316.663.835	64,1
713 Порез на имовину					
6	713120	Порез на имовину	245.000.000	165.455.881	67,5
7	713310	Порез на наслеђе и поклон	8.544.000	6.079.272	71,2
8	713420	Порез на капиталне трансакције	85.000.000	59.765.126	70,3
Укупно 713:			338.544.000	231.300.279	68,3
714 Порези на добра и услуге					
9	714510	Порези на моторна возила	19.224.000	13.146.310	68,4
10	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	4.000.000	2.083.487	52,1
11	714552	Боравишна такса	60.000.000	29.249.220	48,7
	714553	Боравишна такса по решењу ЈЛС	6.500.000	4.112.804	63,3
12	714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	12.800.000	4.281.577	33,4
13	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	26.700.000	11.168.178	41,8
14	714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица	100.000	11.178	11,2
15	714590	Накнада за коришћење општинских путева	500.000	0	0,0
Укупно 714:			129.824.000	64.052.755	49,3
716 Други порези					
16	716110	Комунална такса на фирму	39.500.000	23.572.911	59,7
Укупно 716:			39.500.000	23.572.911	59,7
732					
	732150	Текуће донације од међ.организација	490.000	0	0,0
Укупно 732:			490.000	0	0,0
730 Донације и трансфери					
17	733151	Ненаменски трансфери од Реп.у корист нивоа опс.	88.815.000	51.808.799	58,3
18	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	50.000.000	48.044.510	96,1
	733157	Текући трансфери од градова у корист нивоа општина	50.000	21.216	42,4
Укупно 730:			138.865.000	99.874.525	71,9
741 Приходи од имовине					

20	741150	Камате на средства буџета општина	100.000	26.172	26,2
21	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	50.000	0	0,0
22	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, ...	5.000.000	3.499.649	70,0
23	741532	Комунална такса за коришћење прос.за парк.др.мот			
24	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	331.000	74.810	22,6
25	741535	Комунална такса за заузеће јавне повр.грађ.матер.	50.000		0,0
26	741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	523.051.000	302.095.951	57,8
27	741540	Накнада за коришћење речних обала и бања	3.500.000	2.956.688	84,5
28	741596	Накнада за коришћење дрвета	1.068.000	408.420	38,2
Укупно 741:			533.150.000	309.061.689	58,0
Приходи од продаје добара и услуга					
742					
29	742150	Приходи од давања у закуп Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у	8.000.000	7.517.790	94,0
30	742156	корист нивоа општина Општинске административне таксе	19.850.000	12.738.252	64,2
31	742251	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	16.000.000	15.962.976	99,8
32	742253	Такса за озакоњење објеката	500.000	26.907	5,4
33	742255	Приходи општинских органа управе	5.000.000	2.636.000	52,7
34	742351		747.000	225.212	30,1
Укупно 742:			50.097.000	39.107.137	78,1
Новчане казне и одузета имовинска корист					
743					
35	743324	Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје Новчане казне изречене у	8.223.000	5.616.342	68,3
36	743351	прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	3.100.000	973.375	31,4
37	743353	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа општине	32.000	15.500	48,4
38	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	610.000	318.470	52,2
Укупно 743:			11.965.000	6.923.687	57,9

	744	Текући и добровољни трансфери од физичких и прав.лица			
39	744151	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	3.524.000	0	0,0
		Укупно 744:	3.524.000	0	0,0
	745	Мешовити и неодређени приходи			
40	745150	Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина	5.500.000	2.856.468	51,9
		Укупно 745:	5.500.000	2.856.468	51,9
	772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године			
	772110	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	700.000	309.691	44,2
		Укупно 772:	700.000	309.691	44,2
	811	Примања од продаје непокретности			
41	811151	Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина	3.369.000	128.870	3,8
	811152	Примања од продаје станова у корист нивоа општина	6.200.000	3.752.473	60,5
	841151	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина	130.000.000	19.068.137	14,7
		Укупно 811:	139.569.000	22.949.479	16,4
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:	1.885.628.000	1.116.672.457	59,2

Из напред приказаног табеларног прегледа могуће је јасно уочити који то приходи имају остварење изнад дугогодишњег тренда који за овај период буџетске године износи 60%. На основу стварног остварења на дан 18.08.2022.г. извршено је увећање почетних пројекција висина следећих прихода буџета општине Врњачка Бања до краја 2022.г. и то: Порез на приходе од самосталне делатности, Порез на приходе од имовине, Порез на друге приходе, Порез на имовину, Порез на наслеђе и поклон, Порез на капиталне трансакције, Порези на моторна возила, Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина, Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, Општинске административне таксе, Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје. Такође извршена је и корекција појединих планираних прихода за које се процењује да њихово остварење до краја 2022.г. неће бити у висини планираног износа него испод овог нивоа. То су следећи приходи: Самодоприноси, Накнада за кориш. добара од општег интер., Накнада за коришћење грађевинског земљишта, Накнада за коришћење грађевинског земљишта, Такса за озаконење објеката, Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку. Трендови прихода који имају за основ кретање на тржишту непокретности у општини Врњачка Бања имају бољи тренд остварења од иницијалног планираног, као последица експанзије пре свега туристичке делатности која је иначе основна делатност са мултипликаторским деловањем и на остале привредне делатности које се обављају на територији општине Врњачка Бања. Према подацима на основу којих се прати ова делатност велики су изгледи да се овај тренд настави до краја године, тако да постоји оправдан основ да се подигне износ очекиваног прихода по овим основама до краја буџетске године, како је то и предложено нацртом трећег ребаланса

буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. Кориговани су приходи чији трендови у периоду који је анализиран нису на нивоу планираног остварења већ бележе ниже остварење, изгледи да се ови трендови поправе нису видљиви, те је тако извршено смањивање наведених планских позиција како би се допринело што реалнијој процени укупних прихода буџета који ће се остварити до краја буџетске 2022.г.

Приходи код којих није било промене висине планираног износа у буџету за 2022.г. су приходи за које се процењује да постоје реалне вероватноће да ће се трендови у остварењу ових прихода поправити до краја буџетске године. То су углавном приходи који немају правилну диманику остварења током године већ су фактори остварења ових прихода пре свега везани за инвестиционе циклусе и тржишну конјуктуру за одређене специфичне делатности као што је грађевинарство.

Из свега наведеног приходи и примања буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. који се предлажу трећим ребалансом буџета износе и то из извора 01 текући приходи 1.963.624.000 динара из осталих извора финансирања 145.960.481 динара по следећој структури:

Извор финансирања	Конто	Приходи из осталих извора корисника буџетских средстава	Износ
02	733	Трансфери између корисника на истом нивоу	22.000
07	781	Трансфери од других нивоа власти	30.287.380
13	311	Нераспоређени вишак прихода из ранијих година	24.635.482
16	742	Родитељски динар за ваннаставне активности	3.700.000
04	742	Сопствени приходи корисника буџетских средстава	37.634.000
17	311	Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти	49.681.619
Укупно приходи из осталих извора:			145.960.481

Фискални ризици и мере за ублажавање фискалних ризика

Обзиром да пројектовани приходи по основу доприноса за уређење грађевинског земљишта имају највеће учешће у новопроектованим планским величинама на приходној страни буџета, овде се јавља и највећи фискални ризик да у случајевима који се пре свега односе на остварење планских параметара у привреди Републике Србије, односно поремећајима који могу доћи екстерно пре свега због неизвесности у погледу политичке ситуације у свету (ратних сукоба и здравствених ризика, економских последица пре свих енергетске кризе, али и кризе у осталим привредним делатностима), може доћи до не остварења ових планских величина. Набројани фискални ризици у тренутној ситуацији и њихов утицај на буџет могу генерално бити значајни за укупно остварење прихода то се мора нагласити. Из свих ових разлога као превентивна акција и корективна активност којом би се ублажили негативни фискални ризици могу се користити, опрезно преузимање обавеза на расходној страни буџета, редовно праћење остварења прихода током године и усклађивање преузимања расхода, по потреби одустајање од појединих инвестиција у 2022.г. На овај начин би се могла обезбедити стабилност локалних јавних финансија у случајевима ако се плански параметри на приходној страни не остваре у оквирима плана, због дејства набројаних фискалних ризика. У колико би се та равнотежа између остварених прихода и извршених расхода нарушила то би имало последице на стабилност локалних јавних финансија.

Расходи

Трећим ребалансом у 2022.г. се врши прерасподела планираних апропријација на расходној страни буџета као и распоред дела прихода буџета који се додатно пројектује до краја буџетске године из извора финансирања 01 текући приходи буџета. Такође врши се распоред односно укључивање у буџет и расхода који се финансирају из сопствених прихода индиректних буџетских корисника као и осталих извора финансирања који су се десили или ће се десити до краја буџетске године према пројекцијама ових корисника буџетских средстава. Распоређује разлика између новопројектованих прихода и примања из извора финансирања 01 – текући приходи и прихода чији је план утврђен постојећим буџетом у износу од 77.996.000 динара или 3,8% од укупно пројектованих прихода буџета из овог извора. Такође врши се расподела и из дела који се односи на сопствене приходе индиректних буџетских корисника и остали извора финансирања у укупном износу од 30.409.380 динара или 26,3% од укупно планираних прихода из ових извора. Важно је напоменути да је значајан део ових прихода и остварен у извештајном периоду те се ови приходи фактички само укључују и на страни планираних прихода.

Највеће увећање апропријација односи се на финансирање програмских активности које су већ планиране у буџету општине Врњачка Бања а процењује се да је потребно да се увећају апропријације из којих се ове активности финансирају како би се досегли циљеви који су за ове активности и постављени у оквирима мерила које се користе за оцену успешности њихове реализације.

Преглед промена апропријације садржан је у самој одлуци о буџету по свим изворима финансирања, док у наставку презентујемо најбитније промене из извора финансирања 01 текући приходи, и то:

Раздео	Глава	Функц. клас.	Програм. класиф.	Број позиц.	Екон класи	Опис	Буџет	Ребаланс 3	Износ
							2022 01	2022 01	промена
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1						СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
						Скупштина општине			
		111				Извршни и законодавни органи			
			2101			Политички систем локалне самоуправе			
			2101-0001			Програмска активност 0001- Функционисање скупштине			
				1	411	Плате и додаци запослених	4.461.000	4.211.000	-250.000
				2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	743.000	703.000	-40.000
				11	512	Машине и опрема	1.000.000	800.000	-200.000
				18	423	Услуге по уговору	1.150.000	350.000	-800.000
Раздео									
2						ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
		111				Извршни и законодавни органи			

5	Структура раздела					ОПШТИНСКА УПРАВА			
	5.01.01.					Општинска управа			
		130				Опште услуге			
			0602			Опште услуге локалне самоуправе			
			0602-0001			Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе			
				51	411	Плате и додаци запослених	101.796.000	100.853.000	-943.000
				52	412	Социјални доприноси на терет послодавца	16.944.000	16.644.000	-300.000
				54	414	Социјална давања запосленима	5.000.000	4.500.000	-500.000
				56	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	5.000.000	4.000.000	-1.000.000
				58	422	Трошкови путовања	400.000	500.000	100.000
				61	425	Текуће поправке и одржавање	21.400.000	20.900.000	-500.000
				62	426	Материјал	5.700.000	5.200.000	-500.000
				64	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	2.000.000	1.800.000	-200.000
				66	511	Зграде и грађевински објекти	3.000.000	2.500.000	-500.000
	5.01.02.					БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
		160				Опште јавне услуге неklasификоване на другом месту			
			0602			Опште услуге локалне самоуправе			
			0602-0009			Програмска активност 0009-Текућа буџетска резерва			
				68	499	Средства резерве (Текућа резерва)	30.000.000	15.000.000	-15.000.000
	5.01.04.					Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање			
		040				Породица и деца			
			0902			Социјална и дечја заштита			
			0902-0019			Програмска активност 0006 - Подршка деци и породици са децом			
				72	463	Трансфери осталим нивоима власти (ужина и екскурзија)	2.500.000	3.570.000	1.070.000
						Социјална политика			
			0902			Социјална и дечја заштита			

			0902-0001			Програмска активност 0001 - Једнократне помоћи и други облици помоћи			
				74	472	Накнаде за социјалну заштиту из буџета	10.000.000	11.500.000	1.500.000
5.01.06.						Програм Црвеног крста			
			0902			Социјална и дечија заштита			
			0902-0018			Програмска активност 0005 - Подршка реализацији програма Црвеног крста			
				75	481	Дотације невладиним организацијама	8.000.000	10.125.000	2.125.000
5.01.09.						Удружења и савези			
		160				Опште јавне услуге некалсификоване на другом месту			
			0602			Опште услуге локалне самоуправе			
			0602-0001			Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе			
				80	481	Дотације невладиним организацијама	51.000.000	56.000.000	5.000.000
5.01.13.						Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
		220				Цивилна одбрана			
			0602			Опште услуге локалне самоуправе			
			0602-0014			Програмска активност 0014- Управљање у ванредним ситуацијама			
				88	425	Текуће поправке и одржавање	3.000.000	4.499.000	1.499.000
				91	484	Накнаде штете за повреде или штету насталу услед елементарних непогода или других непред.узрока	500.000	200.000	-300.000
				92	512	Машине и опрема	800.000	300.000	-500.000
				93	511	Зграде и грађевински објекти	900.000	400.000	-500.000
5.01.18.						Заштита животне средине			
		560				Заштита животне средине некалсификована на другом месту			

			0401			Заштита животне средине			
			0401-0001			Програмска активност 0001 - Управљање заштитом животне средине			
				104	423	Услуге по уговору	1.800.000	1.000.000	-800.000
	5.01.20.					План чишћења и уређења јавних површина			
		560				Заштита животне средине неklasификована на другом месту			
			1102			Комунална делатност			
			1102-0003			Програмска активност 0003 - Одржавање чистоће на површинама јавне намене			
				107	424	Специјализоване услуге	50.000.000	60.000.000	10.000.000
	5.01.21.					Пројектно планирање и набавка имовине			
		620				Развој заједнице			
			1101			Становање, урбанизам и просторно планирање			
			1101-0002			Програмска активност 0002- Спровођење урбанистичких и просторних планова			
				108	511	Зграде и грађевинско земљиште (Пројектно планирање)	2.000.000	3.500.000	1.500.000
				109	541	Земљиште	30.850.000	52.350.000	21.500.000
	5.01.23.					Увећање основног капитала у јавним предузећима			
		620				Развој заједнице			
			0602			Опште услуге локалне самоуправе			
			0602-0001			Програмска активност 0001- Функционисање локалне самоуправе			
				111	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	90.000.000	84.000.000	-6.000.000
	5.01.24.					Енергетске услуге за јавану расвету и јавне објекте			
		640				Улична расвета			
			1102			Комуналне делатности			

			1102-0001			Програмска активност 0001 - Управљање/одржавање јавним осветљењем			
				112	421	Стални трошкови (Енергетске услуге)	112.140.000	109.040.000	-3.100.000
5.01.25.						Друштвена брига за јавно здравље			
		740				Услуге јавног здравства			
			1801			Здравствена заштита			
			1801-0003			Програмска активност 0003 - Спровођење активности из области друштвене бриге за јавно здравље			
				113	423	Услуге по уговору	80.000	220.000	140.000
				115	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	3.250.000	0	-3.250.000
5.01.26.						Помоћ за вантелесну оплодњу			
		760				Здравство неklasификовано на другом месту			
			0902			Социјална и децја заштита			
			0902-0020			Програмска активност 0020 - Подршка рађању и родитељству			
				116	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	610.000	830.000	220.000
5.01.29.						Физичка култура			
		810				Услуге рекреације и спорта			
			1301			Развој спорта и омладине			
			1301-0001			Програмска активност 0001 - Подршка локалним спортским организацијама, удружењима и савезима			
				119	481	Дотације невладиним организацијама	22.500.000	28.500.000	6.000.000
5.01.34.						Трансфери основним школама			
		912				Основно образовање			
			2003			Основно образовање			
			2003-0001			Програмска активност 0001 - Реализација делатности основног образовања			
				125	463	Донације и трансфери осталим нивоима власти	79.369.000	91.001.000	11.632.000

						Пројекти			
		130				Опште услуге			
			0602			Опште услуге локалне самоуправе			
	5.01.36.		0602-4001			Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе			
					423	Услуге по уговору	1.600.000	1.495.000	-105.000
					426	Материјал	1.000.000	960.000	-40.000
				127	511	Зграде и грађевински објекти	6.000.000	6.145.000	145.000
		474				Вишенаменски развојни пројекти			
			1502			Развој туризма			
	5.01.40.		1502-4009			Пројекат: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање			
				131	511	Зграде и грађевински објекти	5.000.000	2.500.000	-2.500.000
		090				Социјал. заштит. некалиф. на др. месту			
			0902			Социјална и дечја заштита			
	5.01.46.		0902-5001			Пројекат: Достојанствен живот- допринос социјалној инклузији Рома			
				137	511	Зграде и грађевински објекти	9.250.000	11.050.000	1.800.000
						Индиректни корисници буџетских средстава			
	5.02.					Установа Културни центар			
		820				Услуге културе			
			1201			Развој културе и информисања			
			1201-0001			Програмска активност 0001 - Функционисање локалних установа културе			
				138	411	Плате и додаци запослених	21.982.000	21.482.000	-500.000
				139	412	Социјални доприноси на терет послодавца	3.660.000	3.360.000	-300.000
				146	423	Услуге по уговору	21.738.000	23.088.000	1.350.000
				147	424	Специјализоване услуге	5.430.000	9.110.000	3.680.000
				148	425	Текуће поправке и	750.000	600.000	-150.000

	5.06.					Установа Спортски центар			
		810				Услуге рекреације и спорта			
			1301			Развој спорта и омладине			
			1301-0004			Програмска активност 0004 - Функционисање локалних спортских установа			
				202	421	Стални трошкови	11.772.000	11.847.000	75.000
				203	422	Трошкови путовања	433.000	623.000	190.000
				204	423	Услуге по уговору	22.475.000	24.775.000	2.300.000
				205	424	Специјализоване услуге	9.640.000	11.840.000	2.200.000
				206	425	Текуће поправке и одржавање	9.058.000	11.163.000	2.105.000
				209	511	Зграде и грађевински објекти	7.065.000	8.655.000	1.590.000
				210	512	Машине и опрема	2.900.000	4.700.000	1.800.000
		810				Услуге рекреације и спорта			
			1501			Локални економски развој			
			1501-5001			Пројекат: Фудбалски терен у Врњцима			
				212	511	Зграде и грађевински објекти	1.000.000	4.920.000	3.920.000
						Поверени послови локалне самоуправе			
	5.07.01.					Општинска јавна агенција			
		130				Опште услуге			
			1101			Становање, урбанизам и просторно планирање			
			1101-0003			Програмска активност 0003- Управљање грађевинским земљиштем			
				213	411	Плате и додаци запослених	11.341.000	11.741.000	400.000
				214	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.889.000	1.989.000	100.000
				216	415	Накнаде трошкова за запослене	400.000	600.000	200.000
				218	421	Стални трошкови	3.300.000	3.450.000	150.000
				220	423	Услуге по уговору	16.111.000	17.111.000	1.000.000
				222	425	Текуће поправке и одржавање	1.750.000	2.750.000	1.000.000
				223	426	Материјал	1.400.000	1.850.000	450.000
	5.07.02.					Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини			

						(део за јавну расвету)			
		640				Улична расвета			
			1102			Комуналне делатности			
			1102-0001			Програмска активност 0001- Управљање/одржавање јавним осветљењем			
				229	511	Зграде и грађевински објекти	9.342.000	14.842.000	5.500.000
			1102-001			Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама			
				230	513	Остале некретнине и опрема	50.000.000	25.000.000	-25.000.000
5.07.03.						Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
		620				Развој заједнице			
			1101			Становање, урбанизам и просторно планирање			
			1101-0003			Програмска активност 0003- Управљање грађевинским земљиштем			
				231	425	Текуће поправке и одржавање	90.000.000	93.700.000	3.700.000
				232	511	Зграде и грађевински објекти (од чега за пројектно планирање износ од 8.240.000 динара)	14.000.000	15.500.000	1.500.000
5.09.						Месна заједница Ново село			
		130				Опште услуге			
				244	424	Специјализоване услуге	200.000	600.000	400.000
5.15.						Месна заједница Подунавци			
		130				Опште услуге			
				276	482	Порези, обавезне таксе, казне, пенали и камате	2.000.000	2.360.000	360.000

У члану 11. ребаланса уређено је да се у ребалансу укључују све промене које су настале по основу донетих решења о употреби текуће буџетске резерве и решења о промени апропријације, и самим тим постају интегрални део буџетом одобрене апропријације. Корисници буџетских средстава ће бити обавештени о висини одобрених апропријација по овом ребалансу достављањем обавештења о додељеним апропријацијама.

Самим тим ступањем на снагу ове одлуке, престају да важе сва решења о коришћењу текуће буџетске резерве и решења о промени апропријације која су донета у 2022.г. до ступања на снагу ове одлуке.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже планира се финансијски резултат суфицит у висини од 51.182.899 динара. Планирани суфицит користиће се за финансирање издатака за набавку нефинансијске имовине (увећање основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина за финансирање капиталних инвестиција из области комуналних делатности) у износу од 84.000.000 динара. Поред наведеног из планираног суфицита финансираће се издаци за отплату главнице дуга у износу од 41.500.000 динара. Пренети вишак прихода из 2021.г., као износ неутрошених средства са стањем на 31.12.2021.г. утврђен је Одлуком о завршном рачуну буџета за 2021.г. у укупном износу од 74.317.101 динара и распоређен је другим ребалансом по наменама (извор 17) у износу од 49.681.619 динара а остатак (извор 13) у износу од 24.635.482 динара за финансирање пренетих обавеза из 2021.г. Расподела пренетог вишка прихода из претходне године ствара дефицит у истом износу.

Исказани буџетски суфицит представља резултату између планираног суфицита од 125.500.000 динара и дефицита који се ствара распоредом утврђеног вишка прихода из 2021.г. у износу од 74.317.101 динара.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2022. годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2022. године. Предлаже се раније ступање на снагу из разлога хитности како би се могли благовремено спровести поступци јавне набавке енергетских услуга и остале планиране активности.

Према усвојеном предлогу трећег ребаланса буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. пречишћен текст предлога одлуке и образложења урадио Одсек за буџет и финансије.