

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 31.10.2022.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.

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. На основу остварења прихода буџета до 31.08.2022.г. Према исказаном тренду у правих 10 месеци у 2022.г. извршена је корекција висине појединих планираних прихода буџета у 2022.г. који су се у првих 10 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 80%. 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 31.10.2022.г. | % остварења |
|----------|----------------|--|--------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 711 | Порез на доходак, добит и капиталне добитке | | | |
| 1 | 711110 | Порез на зараде | 380.000.000 | 310.046.065 | 81,6 |
| 2 | 711120 | Порез на приходе од самосталне делатности | 84.600.000 | 71.872.060 | 85,0 |
| 3 | 711140 | Порез на приходе од имовине | 800.000 | 659.841 | 82,5 |
| 4 | 711180 | Самодоприноси | 400.000 | 304.611 | 76,2 |
| 5 | 711190 | Порез на друге приходе | 45.000.000 | 36.706.167 | 81,6 |
| | | Укупно 711: | 510.800.000 | 419.588.744 | 82,1 |
| | 713 | Порез на имовину | | | |
| 6 | 713120 | Порез на имовину | 265.818.000 | 197.039.550 | 74,1 |
| 7 | 713310 | Порез на наслеђе и поклон | 10.000.000 | 7.654.889 | 76,5 |
| 8 | 713420 | Порез на капиталне трансакције | 95.000.000 | 82.854.208 | 87,2 |
| | | Укупно 713: | 370.818.000 | 287.548.647 | 77,5 |
| | 714 | Порези на добра и услуге | | | |
| 9 | 714510 | Порези на моторна возила | 20.000.000 | 17.504.480 | 87,5 |
| 10 | 714540 | Накнада за кориш. добара од општег интер. | 3.300.000 | 2.840.898 | 86,1 |
| 11 | 714552 | Боравишна такса | 60.000.000 | 44.269.364 | 73,8 |
| 12 | 714553 | Боравишна такса по решењу ЈЛС | 6.500.000 | 5.601.346 | 86,2 |
| 13 | 714562 | Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине | 12.800.000 | 8.358.238 | 65,3 |
| 14 | 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 | 23.191.550 | 86,9 |
| 15 | 714566 | Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица | 100.000 | 24.865 | 24,9 |
| 16 | 714590 | Накнада за коришћење општинских путева | 500.000 | 0 | 0,0 |
| | | Укупно 714: | 129.900.000 | 101.790.741 | 78,4 |
| | 716 | Други порези | | | |
| 17 | 716110 | Комунална такса на фирму | 39.500.000 | 31.988.615 | 81,0 |
| | | Укупно 716: | 39.500.000 | 31.988.615 | 81,0 |
| | 732 | Текуће донације од међ.организација | | | |
| 18 | 732150 | Текуће донације од међ.организација | 490.000 | 3.768.763 | 769,1 |
| | | Укупно 732: | 490.000 | 3.768.763 | 769,1 |
| | 730 | Донације и трансфери | | | |
| 19 | 733151 | Ненаменски трансфери од Реп.у корист нивоа опс. Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике | 88.815.000 | 74.012.570 | 83,3 |
| 20 | 733154 | у корист нивоа општина | 70.000.000 | 52.289.077 | 74,7 |

| | | | | | |
|---|--------|---|-------------|-------------|-------|
| 21 | 733157 | Текући трансфери од градова у корист нивоа општина | 50.000 | 21.216 | 42,4 |
| Укупно 730: | | | 158.865.000 | 126.322.863 | 79,5 |
| 741 Приходи од имовине | | | | | |
| 22 | 741150 | Камате на средства буџета општина | 100.000 | 26.172 | 26,2 |
| 23 | 741520 | Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта | 50.000 | 968 | 1,9 |
| 24 | 741531 | Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, ... | 5.600.000 | 4.430.082 | 79,1 |
| 25 | 741532 | Комунална такса за коришћење прос.за парк.др.мот | | | |
| 26 | 741534 | Накнада за коришћење грађевинског земљишта | 100.000 | 102.004 | 102,0 |
| 27 | 741535 | Комунална такса за заузеће јавне повр.грађ.матер. | 50.000 | | 0,0 |
| 28 | 741538 | Допринос за уређење грађевинског земљишта | 523.051.000 | 349.980.281 | 66,9 |
| 29 | 741540 | Накнада за коришћење речних обала и бања | 3.500.000 | 3.947.938 | 112,8 |
| 30 | 741596 | Накнада за коришћење дрвета | 1.068.000 | 947.762 | 88,7 |
| Укупно 741: | | | 533.519.000 | 359.435.206 | 67,4 |
| 742 Приходи од продаје добара и услуга | | | | | |
| 31 | 742150 | Приходи од давања у закуп Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама | 8.000.000 | 10.747.774 | 134,3 |
| 32 | 742156 | у корист нивоа општина | 19.850.000 | 17.411.327 | 87,7 |
| 33 | 742251 | Општинске административне таксе | 25.000.000 | 21.669.047 | 86,7 |
| 34 | 742253 | Накнада за уређивање грађевинског земљишта | 500.000 | 26.907 | 5,4 |
| 35 | 742255 | Такса за озакоњење објеката | 4.500.000 | 3.462.000 | 76,9 |
| 36 | 742351 | Приходи општинских органа управе | 747.000 | 287.754 | 38,5 |
| Укупно 742: | | | 58.597.000 | 53.604.809 | 91,5 |
| 743 Новчане казне и одузета имовинска корист | | | | | |
| 37 | 743324 | Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје | 9.000.000 | 7.236.979 | 80,4 |
| 38 | 743351 | Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку | 2.200.000 | 1.324.532 | 60,2 |
| 39 | 743353 | Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа општине | 32.000 | 17.500 | 54,7 |
| 40 | 743924 | Приходи од увећања целокупног пореског дуга који је предмет принудне наплате за 5% на дан почетка | 610.000 | 694.609 | 113,9 |

| | | | | | |
|----|------------|---|----------------------|----------------------|-------------|
| | | поступка принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе | | | |
| | | Укупно 743: | 11.842.000 | 9.273.620 | 78,3 |
| | 744 | Текући и добровољни трансфери од физичких и прав.лица | | | |
| | | Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица | | | |
| 41 | 744151 | у корист нивоа општина | 3.524.000 | 0 | 0,0 |
| | | Укупно 744: | 3.524.000 | 0 | 0,0 |
| | 745 | Мешовити и неодређени приходи | | | |
| | | Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина | | | |
| 42 | 745150 | | 5.500.000 | 2.906.838 | 52,9 |
| | | Укупно 745: | 5.500.000 | 2.906.838 | 52,9 |
| | 772 | Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године | | | |
| | | Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године | | | |
| 43 | 772110 | | 700.000 | 309.691 | 44,2 |
| | | Укупно 772: | 700.000 | 309.691 | 44,2 |
| | 811 | Примања од продаје непокретности | | | |
| | | Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина | | | |
| 44 | 811151 | | 3.369.000 | 187.507 | 5,6 |
| | | Примања од продаје станова у корист нивоа општина | | | |
| 45 | 811152 | | 6.200.000 | 3.883.939 | 62,6 |
| | | Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина | | | |
| 46 | 841151 | | 130.000.000 | 19.149.819 | 14,7 |
| | | Укупно 811: | 139.569.000 | 23.221.265 | 16,6 |
| | | УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА: | 1.963.624.000 | 1.419.759.804 | 72,3 |

Из напред приказаног табеларног прегледа могуће је јасно уочити који то приходи имају остварење изнад дугогодишњег тренда који за овај период буџетске године износи 80%. На основу стварног остварења на дан 31.10.2022.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 друге приходе, Порез на капиталне трансакције, Накнада за кориш. добара од општег интер., Боравишна такса, Боравишна такса по решењу ЈЛС, 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, Текуће донације од међ.организација, Допринос за уређење грађевинског земљишта, Накнада за коришћење речних обала и бања, Приходи од давања у закуп, Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина, Општинске административне таксе, 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.

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:

Накнада за уређивање грађевинског земљишта, Приходи општинских органа управе, Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина.

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 четвртог 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 динамику 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.

Преглед промена на приходној страни буџета:

| Ек. клас. | Буџет | Ребаланс 4 | Остварење | % | Промене |
|------------|--|-------------|---------------|-----------|------------|
| Конто | 2022 | 2022 | 31.10.2022.г. | остварења | |
| 2 | 5 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 711 | Порез на доходак, добит и капиталне добитке | | | | |
| 711120 | 84.600.000 | 86.200.000 | 71.872.060 | 85,0 | 1.600.000 |
| 711190 | 45.000.000 | 47.000.000 | 36.706.167 | 81,6 | 2.000.000 |
| 713 | Порез на имовину | | | | |
| 713420 | 95.000.000 | 105.000.000 | 82.854.208 | 87,2 | 10.000.000 |
| 714 | Порези на добра и услуге | | | | |
| 714510 | 20.000.000 | 21.500.000 | 17.504.480 | 87,5 | 1.500.000 |
| 714540 | 3.300.000 | 3.500.000 | 2.840.898 | 86,1 | 200.000 |
| 714552 | 60.000.000 | 66.000.000 | 44.269.364 | 73,8 | 6.000.000 |
| 714553 | 6.500.000 | 8.300.000 | 5.601.346 | 86,2 | 1.800.000 |
| 714565 | 26.700.000 | 28.000.000 | 23.191.550 | 86,9 | 1.300.000 |
| 732 | Текуће донације од међ.организација | | | | |
| 732150 | 490.000 | 4.000.000 | 3.768.763 | 769,1 | 3.510.000 |
| 741 | Приходи од имовине | | | | |
| 741538 | 523.051.000 | 540.952.000 | 349.980.281 | 66,9 | 17.901.000 |
| 741540 | 3.500.000 | 4.000.000 | 3.947.938 | 112,8 | 500.000 |
| 742 | Приходи од продаје добара и | | | | |

| услуга | | | | | | |
|---------------|---|------------|------------|------------|-------|-------------------|
| 742150 | Приходи од давања у закуп Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина | 8.000.000 | 12.000.000 | 10.747.774 | 134,3 | 4.000.000 |
| 742156 | Општинске административне таксе | 19.850.000 | 21.000.000 | 17.411.327 | 87,7 | 1.150.000 |
| 742251 | Накнада за уређивање грађевинског земљишта | 25.000.000 | 26.000.000 | 21.669.047 | 86,7 | 1.000.000 |
| 742253 | | 500.000 | 100.000 | 26.907 | 5,4 | -400.000 |
| 742351 | Приходи општинских органа управе | 747.000 | 500.000 | 287.754 | 38,5 | -247.000 |
| 743 | Новчане казне и одузета имовинска корист | | | | | |
| 743924 | Приходи од увећања целокупног пореског дуга који је предмет принудне наплате за 5% на дан почетка покупка принудне наплате, који је правна последица принудне наплате изворних прихода јединица локалне самоуправе | 610.000 | 850.000 | 694.609 | 113,9 | 240.000 |
| 745 | Мешовити и неодређени приходи | | | | | |
| 745150 | Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина | 5.500.000 | 5.000.000 | 2.906.838 | 52,9 | -500.000 |
| | | | | | | 51.554.000 |

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 2.015.178.000 динара, а што је 2,6% у односу на усвојену висину буџета, 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 | Неуτροшена 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 новопроектванним 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

Четвртим 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 прерасподела апропријација који се финансирају из сопствених прихода индиректних буџетских корисника 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 51.554.000 динара или 2,6% од укупно пројектованих прихода буџета из овог извора.

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:

| Број позиц. | Економска класификација | О п и с | Одлука о буџету | Нацрт Ребаланса Одлуке 01 | Износ промене |
|----------------|----------------------------|---|-----------------|------------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | СКУПШТИНА ОПШТИНЕ | | | |
| 6 | 423 | Услуге по уговору (од чега за репрезентацију износ од 3.000.000 динара) | 27.000.000 | 28.000.000 | 1.000.000 |
| | | ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ | | | |
| 32 | 512 | Машине и опрема | 310.000 | 590.000 | 280.000 |
| | | ОПШТИНСКА УПРАВА | | | |
| 61 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 20.900.000 | 9.700.000 | -11.200.000 |
| 64 | 482 | Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом | 1.800.000 | 2.000.000 | 200.000 |
| 67 | 512 | Машине и опрема | 4.700.000 | 7.250.000 | 2.550.000 |

| | | | | | |
|-------|-----|---|------------|------------|------------|
| | | БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ | | | |
| 68 | 499 | Средства резерве (Текућа резерва) | 15.000.000 | 13.000.000 | -2.000.000 |
| | | | | | |
| | | План чишћења и уређења јавних површина | | | |
| 107 | 424 | Специјализоване услуге | 60.000.000 | 68.000.000 | 8.000.000 |
| | | | | | |
| | | Пројектно планирање и набавка имовине | | | |
| 109 | 541 | Земљиште | 52.350.000 | 48.722.000 | -3.628.000 |
| | | | | | |
| | | Увећање основног капитала у јавним предузећима | | | |
| 111 | 621 | Набавка домаће нефинансијске имовине | 82.500.000 | 85.500.000 | 3.000.000 |
| | | | | | |
| | | Физичка култура | | | |
| 119 | 481 | Дотације невладиним организацијама | 28.500.000 | 30.000.000 | 1.500.000 |
| | | | | | |
| | | Верске заједнице | | | |
| 123 | 481 | Дотације невладиним организацијама | 5.000.000 | 8.600.000 | 3.600.000 |
| | | | | | |
| | | Трансфери основним школама | | | |
| 125 | 463 | Донације и трансфери осталим нивоима власти | 93.501.000 | 94.933.000 | 1.432.000 |
| | | | | | |
| | | Трансфери средњим школама | | | |
| 126 | 463 | Донације и трансфери осталим нивоима власти | 21.950.000 | 22.910.000 | 960.000 |
| | | | | | |
| | | Пројекти | | | |
| | | Пројекат: Успостављање јединственог управног места | | | |
| 137/2 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 492.000 | 849.000 | 357.000 |
| | | | | | |
| | | Индиректни корисници буџетских средстава | | | |
| | | | | | |
| | | Установа Културни центар | | | |
| 146 | 423 | Услуге по уговору | 23.088.000 | 24.678.000 | 1.590.000 |
| 147 | 424 | Специјализоване услуге | 9.110.000 | 9.260.000 | 150.000 |
| 152 | 512 | Машине и опрема | 820.000 | 1.420.000 | 600.000 |
| | | | | | |
| | | Установа Библиотека "Др. Душан Радић" | | | |

| | | | | | |
|-------|-----|---|-------------|-------------|-------------|
| 158 | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 1.169.000 | 1.569.000 | 400.000 |
| 162 | 423 | Услуге по уговору | 13.735.000 | 14.095.000 | 360.000 |
| | | | | | |
| | | Предшколска установа "Радост" | | | |
| 171 | 413 | Накнаде у натури | 400.000 | 480.000 | 80.000 |
| 176 | 422 | Трошкови путовања | 400.000 | 750.000 | 350.000 |
| 177 | 423 | Услуге по уговору | 39.350.000 | 38.800.000 | -550.000 |
| 180 | 426 | Материјал | 12.800.000 | 12.920.000 | 120.000 |
| | | | | | |
| | | Установа Туристичка организација | | | |
| 186 | 414 | Социјална давања запосленима | 320.000 | 420.000 | 100.000 |
| 191 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 1.592.000 | 1.692.000 | 100.000 |
| 192 | 426 | Материјал | 1.400.000 | 1.500.000 | 100.000 |
| 187/1 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 1.550.000 | 2.540.000 | 990.000 |
| 193 | 512 | Машине и опрема | 500.000 | 1.800.000 | 1.300.000 |
| 195 | 424 | Специјализоване услуге | 140.414.000 | 157.228.000 | 16.814.000 |
| | | Пројекат: Тунел-музеј испод Црквеног брда | | | |
| 196 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 10.700.000 | 700.000 | -10.000.000 |
| | | | | | |
| | | Установа Спортски центар | | | |
| 200 | 415 | Накнаде трошкова за запослене | 540.000 | 840.000 | 300.000 |
| 202 | 421 | Стални трошкови | 11.847.000 | 12.147.000 | 300.000 |
| 204 | 423 | Услуге по уговору | 24.775.000 | 27.074.000 | 2.299.000 |
| 205 | 424 | Специјализоване услуге | 11.840.000 | 12.440.000 | 600.000 |
| 206 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 11.163.000 | 13.053.000 | 1.890.000 |
| 209 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 8.655.000 | 7.155.000 | -1.500.000 |
| 210 | 512 | Машине и опрема | 4.700.000 | 5.610.000 | 910.000 |
| | | | | | |
| | | Општинска јавна агенција | | | |
| 222 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 2.750.000 | 2.475.000 | -275.000 |
| 223 | 426 | Материјал | 1.850.000 | 2.125.000 | 275.000 |
| | | | | | |
| | | Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету) | | | |
| 229 | 511 | Зграде и грађевински објекти | 14.842.000 | 16.842.000 | 2.000.000 |
| | | Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама | | | |
| 230 | 513 | Остале некретнине и опрема | 24.000.000 | 34.000.000 | 10.000.000 |
| | | Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за | | | |

| | | путеве и површине јавне намене) | | | |
|------------------------------|-----|---------------------------------|------------|-------------|-------------------|
| 231 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 93.700.000 | 104.900.000 | 11.200.000 |
| | | | | | |
| | | Зимско одржавање путева | | | |
| 233 | 425 | Текуће поправке и одржавање | 9.000.000 | 14.000.000 | 5.000.000 |
| УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА: | | | | | 51.554.000 |

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 52.682.899 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 85.500.000 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 резултанту између планираног суфицита од 127.000.000 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 четвртог ребаланса буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. пречишћен текст предлога одлуке и образложења урадио Одсек за буџет и финансије.

ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ ВРЊАЧКА БАЊА