

Образложење

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2023.г. („Сл.лист општине Врњачка Бања“, број 40/22) 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, 118/2021, 138/2022 и 118/2021 - др. закон), 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 и 124/2022 - усклађени дин. изн.) 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

Разлог за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2023. годину јесте распоред дела нераспоређеног вишка прихода из претходне 2022.г. који је пренет у 2022.г. у износу од 187.543.443 динара након усвајања Одлуке о завршно рачуну буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. ("Службени лист општине Врњачка Бања" број 11/23) и утврђивања висине нераспоређеног вишка прихода. Други разлог је увећање приходне стране буџета на основу остварења прихода у првих пет месеци 2023.г. и трендова остварења који су идентификовани у овом периоду као и пројекцијама до краја 2023.г. на основу процена извршног органа општине Врњачка Бања. Трећи разлог је измена и допуна прихода и расхода из сопствених извора финансирања код корисника који остварују сопствене приходе, такође врше се промене код осталих извора финансирања из којих се суфинансира реализација пројеката планираних у одлуци о буџету у складу са буџетима пројекта. На расходној страни ургентност доношења ребаланса одлуке о буџету изискивала је изненадна потреба за увећањем расхода за санирање последица елементарних непогода које су изазване великом количином падавина у два наврата 03.06.2023. и 06.06.2023.г. Према прелиминарним проценама штете која је настала на јавној инфраструктури, приватним и пословним објектима као и у пољопривреди ова штета износи око 100.000.000 динара (санација путева, мостова, потпорних зидова, клизишта, пропуста и др.). Обзиром да је Врњачка Бања туристичка општина и да је на прагу нове туристичке сезоне веома је важно да се поправка пре свега јавне инфраструктуре што пре заврши, а и да се предупреду нове штете од нових количина падавина које по метеоролошким извештајима још увек су могуће у јуну месецу.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребалансом који се предлаже врши се коначни распоред вишка прихода из претходне 2022.г. који је пренет у 2022.г. у износу од 187.543.443 динара након усвајања Одуке о завршно рачуну буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. ("Службени лист општине Врњачка Бања" број 11/23) и утврђивања висине нераспоређеног вишка прихода. Иницијалном одлуком о буџету извршен је прелиминарни распоред пројектованог вишка прихода над расходима из 2022.г. у износу од 99.307.000 динара. Дана 02.06.2023.г. Скупштина општине Врњачка Бања усвојила је Одучу о завршном рачуну буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. којом је утврђен коначан износ нераспоређеног вишка прихода, тако да се првим ребалансом буџета за 2023.г. врши додатно распоред дела нераспоређеног вишка прихода до пуног износа нераспоређеног вишка прихода у износу од 88.236.443 динара, односно у износу од 83.303.918 динара јер је у току 2023.г. извршен повраћај прихода за износ од 4.932.525 динара који је уплаћен у 2022.г. и за који су се испунили законски услови за повраћај. Промене код извора финансирања 01 текући приходи предложене су у односу на анализу остварења прихода у 2022.г. као и у односу на остварење прихода у првих пет месеци у 2023.г. и уочених трендова и пројекција ових прихода до краја 2023.г. Укупан приход из извора финансирања 01 текући приходи који се остварио у 2022.г. износио је 1.914.180.569 динара изнад планских претпоставки. Одлуком о буџету општине Врњачка Бања за 2023.г. приход из извора 01 текући приходи пројектован је у висини од 2.063.807.000 динара што је 7,8% у односу на стварно остварење прихода у 2022.г. Упутством за израду одлуке о буџету локалних власти које Министарство финансија доставља локалним властима (у даљем тексту: Упутство) предвиђено је да јединице локалне самоуправе могу планирати раст текућих прихода у 2023.г. у односу на остварене приходе у 2022.г. у износу од 13,3%, што практично значи да је општина Врњачка Бања иницијалним буџетом планирала нешто нижу стопу увећања планираних прихода у 2023.г. пре свега из разлога што је остварење текућих прихода у 2022.г. било изнад пројектованог нивоа. Основни разлог за веће остварење прихода буџета општине Врњачка Бања у 2022.г. јесте остварен већи раст пре свега приватних инвестиција у инфраструктурне објекте (изградња апартмана и хотела, као и индивидуалних објеката), раст плата и броја запослених у привреди општине Врњачка Бања што се може видети и у већем остварењу прихода од пореза на зараде као најзначајнијем сталном приходу општине Врњачка Бања, али и значајном увећању изворног прихода по основу пореза на имовину јер су бројни објекти стављени у функцију који су изграђени у претходним годинама и створио се основ за њихово задуживање припадајућим порезом на имовину. Ову експанзију прати и раст купопродајних уговора за промет непокретности тако да је и овај приход забележио рекордан ниво у претходној години. Какав је дугорочни тренд развоја општине Врњачка Бања можемо илустровати и кроз графички приказ висина остварених прихода буџета по годинама у последњих 20-так година (Табела 1).

Табела 1



Из напред наведеног образложења може се видети да је један од параметара за утврђивање укупне висине прихода за 2023.г. која се предлаже првим ребалансом одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2023.г. јесте стварна основица укупних прихода буџета општине Врњачка Бања за 2022.г. на коју се примењују макроекономски параметри који су утврђени Упутством за израду одлуке о буџету локалних власти у износу од 13,3%. На овај начин текући приходи буџета општине Врњачка Бања за 2023.г. могу се планирати до висине од 2.168.790.000 динара. Упутством које је донело Министарство финансија утврђено је да приликом планирања прихода локална власт је у обавези да исте реално планира, тј. потребно је поћи од остварења прихода за три квартала у 2022. години и њихове процене за задњи квартал те године, што представља основ за њихово увећање, при чему укупан раст прихода не сме да буде већи од номиналног раста БДП (пројектован номинални раст у 2023. години од 13,3%). Изузетно, локална власт може планирати већи обим прихода, с тим што је у том случају дужна да у образложењу одлуке о буџету наведе разлоге за такво поступање, као и да образложи параметре (кретање запослености, просечне зараде, очекиване инвестиционе активности, промене у степену наплате пореза на имовину итд.) коришћене за пројекцију таквих прихода. Текући приходи буџета општине Врњачка Бања за 2023.г. предложеним првим ребалансом одлуке планирају се у висини од 2.255.773.000 динара, односно за 86.982.378 динара изнад укупне висине прихода утврђене на основу примене параметара из Упутства, или 4,5%, из разлога што је у ову пројекцију укупне висине текућих прихода укључен и приход по основу међународних донација у износу од 23.000.000 динара која је остварена уз посредовање Центра за међународно соделовање ин развој Словенија од Владе Републике Словеније за реализацију пројекта „Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама“ који је префинансиран средствима из буџета општине Врњачка Бања у последње две године а која ће се реализовати у 2023.г. Остатак износа од 63.982.378 динара добијен је на основу корекција пројекција појединачних прихода буџета у 2023.г. на основу стварног остварења за првих пет месеци у 2023.г. Као што се може видети ту су корекције које су вршене навише и наниже за поједине приходе а њихова резултанта је износ који смо напред навели. Приходи који бележе бољи тренд остварења у односу на

првобитни план јесте приход од пореза на зараде који се у претходној години остварио са 403.001.963 динара, а применом параметра раста прихода од 13,3% сада је пројектован на износ од 456.000.000 динара. Како је најављено са нивоа Републике због очекиваног раста плата до краја 2023.г. приход по овом основу могуће је да буде и већи, али ће то бити предмет евентуалног новог ребаланса буџета. Приход по основу пореза на капиталне трансакције планиран је иницијалним буџетом у износу од 110.000.000 динара, остварен је у 2022.г. у износу од 99.846.339 динара. За првих пет месеци у 2023.г. овај приход је остварен у износу од 87.909.407 динара или 80% у односу на план, па је извршена поновна пројекција на бази процене и најаве о купопродајним трансакцијама већих инвеститора до краја 2023.г. на износ од 170.000.000 динара. Приход од пореза на имовину планиран је у износу од 294.000.000 динара у 2023.г., остварење овог прихода у првих пет месеци износило је 147.622.903 динара односно 50,2% од плана за 2023.г. Обзиром да је локална пореска администрација извршила почетком 2023.г. разрез по овом приходу за 2023.г. утврђено је да је потребно кориговати план на износ 350.000.000 динара што је сагласно и са пројекцијом тренда за овај приход на основу наведеног остварења у 2023.г. Приходи од доприноса за уређење грађевинског земљишта планирани су у 2023.г. у износу од 422.000.000 динара. У 2022.г. овај приход је остварен у рекордном износу од 555.742.282 динара. За првих пет месеци у 2023.г. остварење овог прихода износи 323.805.629 динара или 76,7% од плана за 2023.г. Извршена је поновна пројекција овог прихода у 2023.г. јер је јасно да овај тренд доноси остварење изнад плана. Такође најаве инвеститора у 2023.г. који се односе на изградњу апартмана потврђују да ће се уочени тренд наставити. Из опрезносних разлога овај приход се увећава на износ од 522.000.000 динара, а у колико то буде изнад овог планираног износа корекција ће се извршити новим ребалансом буџета у току 2023.г. Извршене су корекције појединих прихода који су пројектовани у складу са параметрима из Упутства али њихово остварење у првих пет месеци 2023.г. не даје трендове из којих се може закључити да ће достићи пројектовану висину. Тако да је извршена корекција прихода по основу боравишне таксе, јер метеоролошки услови у пролећним месецима су били такви да је остварени број ноћења нижи од очекиваног и од оствареног у 2022.г. кориговани су и други планирани приходи по истом принципу који смо напред навели, како би се што реалније пројектовала укупна висина прихода буџета општине Врњачка Бања за 2023.г. Корекција прихода по основу примања од продаје земљишта у корист нивоа општина и поред тога што су планске претпоставке остале исте коригована је из опрезносних разлога за 35% како би се смањили потенцијални ризици остварења. Пројекција ових прихода заснива се на донетим одлукама о отуђењу земљишта из јавне својине која није у директној функцији обављања надлежности јединице локалне самоуправе, као и на основу информација о заинтересованим купцима ове јавне својине који куповином делова јавне својине могу да формирају грађевинску парцелу, за шта евидентно постоји интересовање. У дугим временским серијама остварење прихода за првих шест месеци у буџету општине Врњачка Бања износило је 40% док је према оствареним приходима у првих пет месеци овај проценат 47% што недвосмислено говори о тренду остварења прихода изнад овог параметра. Све промене које се предлажу и упоредни подаци који су основ за ову анализу дајемо у следећем табеларном прегледу:

Ред. бр.	Ек. клас. Конто	Врста прихода	Буџет 2023	Ребаланс 2023	Остварење 31.12.2022.г.	Index (5/4)	Index (5/6)	Остварење 31.05.2023.г.	Index (5/6)	Пројекција остварења до краја 2023.г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке								
1	711110	Порез на зараде	425.000.000	456.600.000	403.001.963	107,4	113,3	165.334.788	38,9	456.600.000
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	95.000.000	110.000.000	84.269.855	115,8	130,5	53.236.306	56,0	110.000.000
3	711140	Порез на приходе од имовине	900.000	600.000	760.013	66,7	78,9	284.203	31,6	600.000
4	711180	Самодоприноси	750.000	300.000	662.960	40,0	45,3	-3.589	-0,5	300.000
5	711190	Порез на друге приходе	51.000.000	48.000.000	48.196.851	94,1	99,6	18.356.150	36,0	48.000.000
		Укупно 711:	572.650.000	615.500.000	536.891.642	107,5	114,6	237.207.857	41,4	615.500.000
	713	Порез на имовину								
7	713120	Порез на имовину	294.000.000	350.000.000	257.381.710	119,0	136,0	147.622.903	50,2	350.000.000
8	713310	Порез на наслеђе и поклон	9.500.000	8.000.000	8.081.088	84,2	99,0	2.015.157	21,2	8.000.000
9	713420	Порез на капиталне трансакције	110.000.000	170.000.000	99.846.339	154,5	170,3	87.909.407	79,9	170.000.000
		Укупно 713:	413.500.000	528.000.000	365.309.137	127,7	144,5	237.547.467	57,4	528.000.000
	714	Порези на добра и услуге								
10	714510	Порези на моторна возила	22.800.000	22.800.000	20.930.368	100,0	108,9	9.519.342	41,8	22.800.000
11	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	3.700.000	3.300.000	3.318.696	89,2	99,4	1.087.540	29,4	3.300.000
12	714552	Боравишна такса	76.000.000	67.000.000	67.105.380	88,2	99,8	15.836.168	20,8	67.000.000
13	714553	Боравишна такса по решењу ЈЛС	7.600.000	7.600.000	7.535.150	100,0	100,9	2.564.630	33,7	7.600.000
14	714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	11.500.000	10.000.000	10.331.527	87,0	96,8	3.302.102	28,7	10.000.000
15	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	33.500.000	29.000.000	28.719.758	86,6	101,0	10.668.179	31,8	29.000.000
16	714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица	67.000	200.000	104.289	298,5	191,8	213.093	318,0	200.000
17	714590	Накнада за коришћење општинских	35.000	35.000	0	100,0	#DIV/0!		0,0	35.000

31	742150	Приходи од давања у закуп Приходи остварени по основу пружања услуга боравка деце у предшколским установама у корист нивоа општина	13.000.000	13.000.000	11.553.145	100,0	112,5	7.972.443	61,3	13.000.000
32	742156	Општинске административне таксе	23.700.000	23.700.000	21.887.549	100,0	108,3	9.858.773	41,6	23.700.000
33	742251	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	30.000.000	25.000.000	30.856.597	83,3	81,0	8.662.087	28,9	25.000.000
34	742253	Такса за озакоњење објеката	32.000	32.000	26.907	100,0	118,9		0,0	32.000
35	742255	Приходи општинских органа управе	4.900.000	4.000.000	4.290.000	81,6	93,2	1.247.370	25,5	4.000.000
36	742351		380.000	380.000	460.682	100,0	82,5	205.793	54,2	380.000
Укупно 742:			72.012.000	66.112.000	69.074.879	91,8	95,7	27.946.465	38,8	66.112.000
Новчане казне и одузета имовинска корист										
743										
37	743324	Приходи од нов.казни за саобраћајне прекршаје Новчане казне изречене у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом скупштине општине, као и одузета имовинска корист у том поступку	9.000.000	8.700.000	8.503.406	96,7	102,3	3.166.908	35,2	8.700.000
38	743351	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа општине	2.000.000	2.000.000	1.731.250	100,0	115,5	192.555	9,6	2.000.000
39	743353	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	32.000	32.000	19.500	100,0	164,1	5.000	15,6	32.000
40	743924		1.400.000	1.400.000	1.280.611	100,0	109,3	368.944	26,4	1.400.000
Укупно 743:			12.432.000	12.132.000	11.534.767	97,6	105,2	3.733.408	30,0	12.132.000
Текући и добровољни трансфери од физичких и прав.лица										
744										
41	744151	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина	1.000.000	1.000.000	0	100,0	#DIV/0!	0	0,0	1.000.000
Укупно 744:			1.000.000	1.000.000	0	100,0	#DIV/0!	0	0,0	1.000.000
745 Мешовити и неодређени приходи										
42	745150	Мешовити и неодређени приходи у	3.650.000	3.650.000	3.065.702	100,0	119,1	1.131.811	31,0	3.650.000

		корист нивоа општина								
		Укупно 745:	3.650.000	3.650.000	3.065.702	100,0	119,1	1.131.811	31,0	3.650.000
		Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне								
	772	године								
		Меморандумске ставке за								
		рефундацију расхода из претходне								
43	772110	године	360.000	360.000	309.691	100,0	116,2	272.938	75,8	360.000
		Укупно 772:	360.000	360.000	309.691	100,0	116,2	272.938	75,8	360.000
		Примања од продаје								
	811	непокретности								
		Примања од продаје непокретности у								
44	811151	корист нивоа општина	250.000	250.000	228.099	100,0	109,6	105.043	42,0	250.000
		Примања од продаје станова у корист								
45	811152	нивоа општина	5.000.000	5.000.000	4.035.273	100,0	123,9	325.481	6,5	5.000.000
		Примања од продаје земљишта у								
46	841151	корист нивоа општина	168.000.000	108.724.000	19.827.704	64,7	548,3	7.629.502	4,5	108.724.000
		Укупно 811:	173.250.000	113.974.000	24.091.076	65,8	473,1	8.060.026	4,7	113.974.000
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:	2.063.807.000	2.255.773.000	1.914.180.569	109,3	117,8	971.301.323	47,1	2.255.773.000

Расходи

Првим ребалансом у 2023.г. се врши увећање апропријације која се финансира из осталих извора прихода у укупном износу од 89.521.532 динара (део који није распоређен иницијалном одлуком о буџету за 2023.г.). Износ нераспоређеног вишка прихода над расходима који су пренети из 2022.г. у 2023.г. је укупно 182.610.918 (извор финансирања 13 - Нераспоређени вишак прихода из ранијих година за износ од 125.407.421 и из извора 07 - Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти 57.203.497 динара). Из сопствених извора врши се увећање расхода за износ од 4.650.000 динара. Из извора финансирања 01- Текући приходи корекција расхода се врши у износу од 191.966.000 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. Најзначајније промене извршене су у делу који се односи на Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама, односно обезбеђена су финансијска средства за хитну реакцију и спровођење хитних мера на санацији последица поплава на јавној инфраструктури. Укупна средства за ове намене која се предлажу овим ребалансом су у износу од 37.600.000 динара односно увећање ових средстава у односу на иницијални буџет износи 800%. Следећа значајна промена коју посебно издвајамо јесте промена средстава која су намењена за одржавање јавне инфраструктуре пре свега путне инфраструктуре. Иницијално планирани износ за ове намене износио је 64.000.000 динара из извора финансирања 01-текући приходи а сада се предлаже да се ова апропријација увећа на износ од 71.425.000 динара, а из извора финансирања 13 - Нераспоређени вишак прихода из ранијих година ова апропријација се планира у износу од 75.575.301 динара. Односно укупно планирана апропријација за ове намене из свих извора која се сада овим предлогом ребаланса предлаже износи 147.100.301 динара и намењена је за одржавање и изградњу инфраструктурних објеката из области путева. Из ових средстава се планира санирање путне инфраструктуре која је уништена у поплавама као и реализација редовних годишњих планова у овој области. У области јавне инфраструктуре посебно ћемо поменути и додатна средства на име реализације пројекта Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама. Реализацијом овог пројекта општина ће стећи право на грант од Владе Републике Словеније у износу од око 23.000.000 динара који је планиран на приходној страни буџета. На тај начин вредност укупне инвестиције у овај пројекат биће умањена за буџет општине. У делу који се односи на општу туристичку пропаганду којом се поспешује укупна посећеност Врњачке Бање увећана су средства по овом основу за 86.179.000 динара. Увећана су средства за реализацију пројекта Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање на износ од 17.500.000 динара, чиме се жели подићи постојећи ново понуде туристичких садржаја као и садржаја за грађане општине на виши ниво. Увећана су средства за реализацију појединих пројеката који су започети у овој буџетској години у складу са пресеком стања који је начињен, док је реализација пројекта Уређење Гоча одложено за наредни буџетски циклус. Предвиђа се повећање апропријација из којих се финансира унапређење основног и средњег образовања за износ од 4.736.000 динара. Као значајно умањење истичемо да је апропријација за енергетске услуге значајно умањена и то за 70.000.000 динара. Разлог за ово умањење јесте тај да је Влада Републике Србије продужила важност уредбе о корекцији цена електричне енергије, као и да је најављено да до краја ове године неће бити додатног увећања цена електричне енергије.

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 2023.г.:

Број позиц.	Економска класификација	О п и с	Одлука о буџету	Нацрт Ребаланса Одлуке	Износ промене
1	2	3	4	5	6
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
5	421	Стални трошкови	500.000	620.000	120.000
9	426	Материјал	400.000	720.000	320.000
11	512	Машине и опрема	300.000	800.000	500.000
		Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за социјално укључивање Рома и Ромкиња			
13	423	Услуге по уговору	800.000	300.000	-500.000
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
23	421	Стални трошкови	800.000	860.000	60.000
25	422	Трошкови путовања	700.000	1.150.000	450.000
31	512	Машине и опрема	500.000	800.000	300.000
		ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
38	421	Стални трошкови	100.000	250.000	150.000
39	422	Трошкови путовања	250.000	150.000	-100.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
46	421	Стални трошкови	40.000	160.000	120.000
48	423	Услуге по уговору	120.000	300.000	180.000
49	424	Специјализоване услуге	7.000.000	4.000.000	-3.000.000
53	485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	4.000.000	8.500.000	4.500.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
61	421	Стални трошкови (од чега трошкови платног промета износе 2.000.000 динара)	18.500.000	23.635.000	5.135.000
63	423	Услуге по уговору	14.500.000	15.500.000	1.000.000
64	424	Специјализоване услуге	6.000.000	9.800.000	3.800.000
65	425	Текуће поправке и одржавање	26.000.000	14.400.000	-11.600.000
67	481	Дотације невладиним организацијама	1.800.000	2.475.000	675.000
70	511	Зграде и грађевински објекти	4.000.000	8.000.000	4.000.000

		БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ			
72	499	Средства резерве (Текућа резерва)	40.000.000	30.000.000	-10.000.000
		Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање			
76	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (од чега за превоз ученика износ од 27.000.000 динара)	50.000.000	45.000.000	-5.000.000
		Програм Црвеног крста			
79	481	Дотације невладиним организацијама	7.000.000	10.500.000	3.500.000
		Пројекат: Иновативна мера: ОБУКА-ПРАКСА-ПОСАО			
81	423	Услуге по уговору	2.000.000	2.592.000	592.000
		Удружења и савези			
83	481	Дотације невладиним организацијама	50.000.000	53.500.000	3.500.000
		Сервисирање јавног дуга			
85	441	Отплате домаћих камата	1.800.000	3.300.000	1.500.000
		Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама			
88	423	Услуге по уговору	500.000	3.500.000	3.000.000
90	425	Текуће поправке и одржавање	2.500.000	31.500.000	29.000.000
91	426	Материјал	500.000	800.000	300.000
93	511	Зграде и грађевински објекти	200.000	800.000	600.000
		Саобраћај			
100	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	850.000	500.000	-350.000
		Центар за развој иновативне делатности Врњачка Бања			
104	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	2.700.000	5.200.000	2.500.000
		Регионални центар за управљање отпадом "Регион Краљево"			
105	451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	100.000	210.000	110.000

		Заштита животне средине			
106	423	Услуге по уговору	1.000.000	2.546.000	1.546.000
	424	Специјализоване услуге		1.800.000	1.800.000
		План чишћења и уређења јавних површина			
108	424	Специјализоване услуге	60.000.000	76.000.000	16.000.000
		Пројектно планирање и набавка имовине			
109	511	Зграде и грађевинско земљиште (Пројектно планирање)	5.000.000	32.500.000	27.500.000
		Одржавање атмосферске канализације, јавне чесме и фонтана			
111	425	Текуће поправке и одржавање	6.500.000	5.000.000	-1.500.000
		Увећање основног капитала у јавним предузећима			
112	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	75.000.000	90.750.000	15.750.000
		Енергетске услуге за јавну расвету и јавне објекте			
113	421	Стални трошкови (Енергетске услуге)	180.000.000	110.000.000	-70.000.000
		Друштвена брига за јавно здравље			
114	421	Стални трошкови	440.000	900.000	460.000
		Физичка култура			
121	481	Дотације невладиним организацијама	30.000.000	27.000.000	-3.000.000
		Доприноси за ПИО и здрав. лица која сам. обављ. умет. или др. делатност у области културе			
123	481	Дотације невладиним организацијама	301.000	600.000	299.000
		Културно уметничка друштва			
124	481	Дотације невладиним организацијама	2.000.000	3.000.000	1.000.000
		Верске заједнице			
125	481	Дотације невладиним	9.000.000	9.900.000	900.000

		организацијама			
		Трансфери основним школама			
127	463	Трансфери осталим нивоима власти	145.700.000	149.156.000	3.456.000
		Трансфери средњим школама			
128	463	Трансфери осталим нивоима власти	23.300.000	24.580.000	1.280.000
		Пројекти			
		Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе			
129	511	Зграде и грађевински објекти	7.000.000	8.497.000	1.497.000
		Пројекат: Уређење Гоча			
130	511	Зграде и грађевински објекти	10.000.000	0	-10.000.000
		Пројекат: Изградња Националног тренажног центра Врњачка Бања-базени			
131	511	Зграде и грађевински објекти	1.300.000	0	-1.300.000
		Пројекат: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање			
132	511	Зграде и грађевински објекти	2.500.000	17.500.000	15.000.000
		Пројекат: Видео надзор на јавним површинама и јавним објектима у Врњачкој Бањи			
133	512	Машине и опрема	20.000.000	26.100.000	6.100.000
		Пројекат: Радови на прилагођавању спортске хале Врњачка Бања за потребе особа са инвалидитетом			
139	511	Зграде и грађевински објекти	2.255.000	0	-2.255.000
		Индиректни корисници буџетских средстава			
		Установа Културни центар			
148	423	Услуге по уговору	29.000.000	33.099.000	4.099.000
149	424	Специјализоване услуге	7.950.000	10.670.000	2.720.000
155	515	Нематеријална имовина	250.000	1.200.000	950.000

		Установа Библиотека "Др. Душан Радих"			
164	423	Услуге по уговору	14.000.000	15.800.000	1.800.000
		Предшколска установа "Радост"			
174	414	Социјална давања запосленима	4.800.000	6.800.000	2.000.000
179	423	Услуге по уговору	44.000.000	56.200.000	12.200.000
184	511	Зграде и грађевински објекти	3.000.000	6.000.000	3.000.000
185	512	Машине и опрема	2.400.000	3.300.000	900.000
		Установа Туристичка организација			
189	414	Социјална давања запосленима	400.000	1.050.000	650.000
192	421	Стални трошкови	5.000.000	5.400.000	400.000
195	426	Материјал	1.500.000	1.650.000	150.000
197	512	Машине и опрема	500.000	1.000.000	500.000
198	423	Услуге по уговору	17.100.000	18.800.000	1.700.000
199	424	Специјализоване услуге	68.601.000	154.780.000	86.179.000
		Установа Спортски центар			
204	414	Социјална давања запосленима	502.000	702.000	200.000
207	421	Стални трошкови	14.964.000	14.764.000	-200.000
209	423	Услуге по уговору	27.646.000	38.646.000	11.000.000
210	424	Специјализоване услуге	15.763.000	17.763.000	2.000.000
211	425	Текуће поправке и одржавање	22.801.000	9.001.000	-13.800.000
215	511	Зграде и грађевински објекти	1.636.000	5.566.000	3.930.000
216	512	Машине и опрема	877.000	1.077.000	200.000
		Пројекат: Фудбалски терен у Врњцима фаза 2			
218	511	Зграде и грађевински објекти	20.000.000	3.000.000	-17.000.000
		Општинска јавна агенција			
222	414	Социјална давања запосленима	200.000	700.000	500.000
223	415	Накнаде трошкова за запослене	700.000	900.000	200.000
227	423	Услуге по уговору	17.000.000	27.300.000	10.300.000
229	425	Текуће поправке и одржавање		601.000	601.000
233	511	Зграде и грађевински објекти	11.000.000	9.900.000	-1.100.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
		Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама			

237	513	Остале некретнине и опрема	30.000.000	60.000.000	30.000.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
238	425	Текуће поправке и одржавање	60.000.000	64.425.000	4.425.000
239	511	Зграде и грађевински објекти	4.000.000	7.000.000	3.000.000
		Месна самоуправа			
		Месна заједница Ново село			
251	424	Специјализоване услуге	250.000	600.000	350.000
253	426	Материјал	60.000	100.000	40.000
		Месна заједница Врњци			
272	425	Текуће поправке и одржавање	30.000	58.000	28.000
274	512	Машине и опрема	20.000	69.000	49.000
		Месна заједница Подунавци			
284	512	Машине и опрема	20.000	120.000	100.000
УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА:					191.966.000

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже планира се финансијски резултат дефицит у висини од 53.860.918 динара. Исказани буџетски дефицит, из члана 1 ове Одлуке, у износу од 53.860.918 динара, финансира се из извора 13 - Нераспоређени вишак прихода из ранијих година у износу од 125.407.421 динара и извора финансирања 17 - Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти у износу од 57.203.497 динара, односно наведени износ буџетског дефицита добија се када се напред наведене категорије коригују Издацима за набавку финансијске имовине и отплату главнице дуга у укупном износу од 128.750.000 динара. Ови издаци су планирани за финансирање главнице за отплату кредитног задужења која доспева у 2023.г. у износу од 38.000.000 динара и за увећање основног капитала јавних предузећа чији је оснивач општина Врњачка Бања у износу од 90.750.000 динара.

V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2023.годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2023.године. Предлаже се раније ступање на снагу из разлога

хитности како би се могли благовремено спровести поступци јавне набавке и санирање и превенција последица од елементарних непогода као и реализација нових пројеката.

АНАЛИТИЧАР БУЏЕТА

Владимир Стаменчић



РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА

Зоран Дунић



НАЧЕЛНИК

ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ

Славница Пауновић

