

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, са једне стране потреба да се изврши нова пројекција остварења прихода у 2023.г. на бази извештаја о остварењу прихода за првих девет месеци у 2023.г., тако да су поједини приходи на основу извршене анализе умањени а поједини приходи увећани, што је у укупном збиру дало увећање плана буџета за 2023.г. за 73.015.000 динара или 3,2% у односу на усвојени буџет. Са друге стране указана је потреба да се изврши интерна прерасподела на расходној страни буџета у складу са реализацијом планираних апропријација. Ова прерасподела је извршена у обиму од 111.189.000 динара, односно у овом износу су умањене апропријације за активности које се нису или се неће извршити у овом обиму до краја 2023.г. Овај износ као и износ за који су кориговани приходи распоређен је за финансирање оних активности за које је процењено да ће се извршити у већем обиму од првобитно планираних активности, укупан обим увећаних апропријација износи 184.204.000 динара. Поред напред наведених промена из извора финансирања 01 Приходи из буџета, овим ребалансом се врше промене апропријација код појединих корисника буџетских средстава који остварују сопствене приходе, као и промене које се финансирају из осталих извора финансирања у складу са пројекцијама до краја 2023.г.

III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

Приходи

Ребалансом који се предлаже врше се промене код извора финансирања 01 текући приходи у односу на анализу остварења прихода за првих девет 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 2023.г. износио је 1.587.511.123 динара, што представља добар показатељ остварења прихода у овом периоду. Одлуком о буџету општине Врњачка Бања за 2023.г. приход из извора 01 текући приходи пројектован је у висини од

2.273.253.000 динара, док се овим предлогом одлуке о ребалансу буџета укупно пројектовани приходи у 2023.г. утврђују у висини од 2.346.268.000 динара, односно увећани су за 3,2%. Најзначајнија промена на приходној страни буџета јесте промена пројекције остварења прихода од доприноса за уређење грађевинског земљишта који је првобитно планиран у износу од 539.480.000 динара, а у извештајном периоду за девет месеци остварење овог прихода је 453.425.953 динара или 75,6% у односу на план. Ово остварење даје основа да се пројекција овог прихода промени на годишњем нивоу тако да се износ ових прихода пројектује у висини од 600.000.000 динара односно увећање је у релативном износу од 11,2%. Трендови у грађевинској индустрији који су уочени у 2023.г. се и даље настављају у виду повећаног интересовања инвеститора што је основ за ову нову пројекцију укупне висине овог прихода. Остале промене на приходној страни буџета јесу мање корекције, односно прилагођавање планских величина оствареним трендовима у првих девет месеци у 2023.г. Укупан износ смањења појединих прихода је 53.910.000 динара, укупан износ увећања плана појединих прихода је 126.925.000 динара, односно резултанта је увећање приходне стране за 73.015.000 динара.

У наставку дајемо упоредни преглед планираних прихода буџета општине Врњачка Бања за 2023.г. (усвојени буџет, ребаланс) као и остварење прихода у првих девет месецу у 2023.г. и пројекцију остварења прихода до краја 2023.г.:

Ред. бр.	Ек. клас. Конто	Врста прихода	Буџет 2023	Ребаланс 2023	Остварење 30.09.2023.г.	Index (5/4)	Index (6/5)	Пројекција остварења до краја 2023.г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	711	Порез на доходак, добит и капиталне добитке						
1	711110	Порез на зараде	456.600.000	450.000.000	317.421.642	98,6	70,5	450.000.000
2	711120	Порез на приходе од самосталне делатности	110.000.000	120.000.000	88.078.648	109,1	73,4	120.000.000
3	711140	Порез на приходе од имовине	600.000	600.000	450.766	100,0	75,1	600.000
4	711180	Самодоприноси	300.000	300.000	72.677	100,0	24,2	100.000
5	711190	Порез на друге приходе	48.000.000	50.000.000	37.864.761	104,2	75,7	50.000.000
		Укупно 711:	615.500.000	620.900.000	443.888.494	100,9	71,5	620.700.000
	713	Порез на имовину						
7	713120	Порез на имовину	350.000.000	324.795.000	224.696.147	92,8	69,2	320.000.000
8	713310	Порез на наслеђе и поклон	8.000.000	8.000.000	3.704.960	100,0	46,3	6.000.000
9	713420	Порез на капиталне трансакције	170.000.000	175.000.000	117.114.481	102,9	66,9	175.000.000
		Укупно 713:	528.000.000	507.795.000	345.515.588	96,2	68,0	501.000.000
	714	Порези на добра и услуге						
10	714510	Порези на моторна возила	22.800.000	26.000.000	18.817.082	114,0	72,4	26.000.000
11	714540	Накнада за кориш. добара од општег интер.	3.300.000	3.000.000	1.594.016	90,9	53,1	2.100.000
12	714552	Боравишна такса	67.000.000	67.000.000	44.204.353	100,0	66,0	67.000.000
13	714553	Боравишна такса по решењу ЈЛС	7.600.000	11.000.000	7.595.319	144,7	69,0	11.000.000
14	714562	Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	10.000.000	10.000.000	6.330.865	100,0	63,3	8.441.154
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	29.000.000	42.000.000	31.569.818	144,8	75,2	42.000.000
16	714566	Накнада за коришћење јавне површине за оглашавање за сопствене потребе и за потребе других лица	200.000	600.000	437.263	300,0	72,9	600.000

17	714590	Накнада за коришћење општинских путева	35.000	35.000		100,0	0,0	35.000
Укупно 714:			139.935.000	159.635.000	110.548.716	114,1	69,3	157.176.154
	716	Други порези						
18	716110	Комунална такса на фирму	44.000.000	44.000.000	29.457.797	100,0	66,9	44.000.000
Укупно 716:			44.000.000	44.000.000	29.457.797	100,0	66,9	44.000.000
	732	Донације и помоћи од међународних организација						
19	732150	Текуће донације од међ.организација	23.000.000	30.000.000	21.047.472	130,4	70,2	30.000.000
Укупно 732:			23.000.000	30.000.000	21.047.472	130,4	70,2	30.000.000
	730	Донације и трансфери						
20	733151	Ненаменски трансфери од Реп.у корист нивоа општина	88.815.000	88.815.000	66.611.313	100,0	75,0	88.815.084
21	733154	Текући наменски трансфери, у ужем смислу, од Републике у корист нивоа општина	85.000.000	85.000.000	41.479.127	100,0	48,8	55.000.000
22	733157	Текући трансфери од градова у корист нивоа општина	100.000	100.000	22.386	100,0	22,4	100.000
Укупно 730:			173.915.000	173.915.000	108.112.826	100,0	62,2	143.915.084
	741	Приходи од имовине						
23	741150	Кamate на средства буџета општина	34.000	34.000		100,0	0,0	34.000
24	741520	Накнада за коришћење шумског и пољопривредног земљишта	5.000	5.000	1.712	100,0	34,2	5.000
25	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословних просторија у пословне сврхе, осим ради продаје штампе, књига и других публикација, ...	5.800.000	5.800.000	3.954.234	100,0	68,2	5.300.000
26	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	200.000	200.000	205.395	100,0	102,7	270.000
27	741535	Комунална такса за заузеће јавне повр.грађ.матер.	56.000	56.000		100,0	0,0	56.000
28	741538	Допринос за уређење грађевинског земљишта	539.480.000	600.000.000	453.425.953	111,2	75,6	600.000.000
29	741540	Накнада за коришћење речних обала и бања	4.850.000	4.850.000	2.973.750	100,0	61,3	4.000.000

30	741596	Накнада за коришћење дрвета	1.250.000	1.250.000	890.875	100,0	71,3	1.200.000
Укупно 741:			551.675.000	612.195.000	461.451.919	111,0	75,4	610.865.000
Приходи од продаје добара и услуга								
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	14.000.000	10.495.377	107,7	75,0	14.000.000
32	742156	Општинске административне таксе	23.700.000	23.700.000	16.695.653	100,0	70,4	23.700.000
33	742251	Накнада за уређивање грађевинског земљишта	25.000.000	25.000.000	15.431.719	100,0	61,7	21.000.000
34	742253	Такса за озакоњење објеката	32.000	32.000		100,0	0,0	32.000
35	742255	Приходи општинских органа управе	4.000.000	4.500.000	3.152.370	112,5	70,1	4.500.000
36	742351		380.000	380.000	369.282	100,0	97,2	500.000
Укупно 742:			66.112.000	67.612.000	46.144.401	102,3	68,2	63.732.000
Новчане казне и одузета имовинска корист								
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	8.700.000	8.700.000	5.532.486	100,0	63,6	8.000.000
38	743351	Приходи од новчаних казни за прекршаје по прекршајном налогу и казни изречених у управном поступку у корист нивоа општине	2.000.000	1.000.000	745.896	50,0	74,6	1.000.000
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	32.000	32.000	9.000	100,0	28,1	32.000
40	743924	јединица локалне самоуправе	1.400.000	1.500.000	1.058.103	107,1	70,5	1.500.000

		Укупно 743:	12.132.000	11.232.000	7.345.485	92,6	65,4	10.532.000
	744	Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица						
		Текући и добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа општина						
41	744151	општина	1.000.000	1.000.000	0	100,0	0,0	1.000.000
		Укупно 744:	1.000.000	1.000.000	0	100,0	0,0	1.000.000
	745	Мешовити и неодређени приходи						
		Мешовити и неодређени приходи у корист нивоа општина						
42	745150	општина	3.650.000	3.650.000	1.854.282	100,0	50,8	3.000.000
		Укупно 745:	3.650.000	3.650.000	1.854.282	100,0	50,8	3.000.000
	772	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године						
		Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године						
43	772110		360.000	360.000	272.938	100,0	75,8	360.000
		Укупно 772:	360.000	360.000	272.938	100,0	75,8	360.000
	811	Примања од продаје непокретности						
		Примања од продаје непокретности у корист нивоа општина						
44	811151	општина	250.000	250.000	191.797	100,0	76,7	250.000
45	811152	Примања од продаје станова у корист нивоа општина	5.000.000	5.000.000	601.149	100,0	12,0	1.000.000
46	841151	Примања од продаје земљишта у корист нивоа општина	108.724.000	108.724.000	11.078.260	100,0	10,2	20.000.000
		Укупно 811:	113.974.000	113.974.000	11.871.206	100,0	10,4	21.250.000
		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:	2.273.253.000	2.346.268.000	1.587.511.123	103,2	67,7	2.207.530.238

Расходи

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. Указана је потреба да се изврши интерна прерасподела на расходној страни буџета у складу са реализацијом планираних апропријација. Ова прерасподела је извршена у обиму од 111.189.000 динара, односно у овом износу су умањене апропријације за активности које се нису или се неће извршити у овом обиму до краја 2023.г. Овај износ као и износ за који су кориговани приходи распоређен је за финансирање оних активности за које је процењено да ће се извршити у већем обиму од првобитно планираних активности, укупан обим увећаних апропријација износи 184.204.000 динара. Поред напред наведених промена из извора финансирања 01 Приходи из буџета, овим ребалансом се врше промене апропријација код појединих корисника буџетских средстава који остварују сопствене приходе, као и промене које се финансирају из осталих извора финансирања у складу са пројекцијама до краја 2023.г. Апропријације које су увећане у већем износу су: План чишћења и уређења јавних површина за износ од 29.000.000 динара, апропријације за финансирање опште туристичке пропаганде код Установе Туристичка организација за износ од 41.412.000 динара, апропријација за финансирање пројекта: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама 25.330.000 динара, планиран је нови пројекат: Енергетска санација објекта Основне школе "Попински борци" у износу од 10.436.000 динара из извора финансирања 01 текући приходи и износ од 16.000.000 динара из извора финансирања 07 Трансфери од других нивоа власти обзиром да је општина Врњачка Бања добила за овај пројекат средства из буџета Републике Србије. Напомињем да је ребалансом обухваћена и промена која је последица коришћења средстава текуће буџетске резерве. Највеће умањење апропријација су код планске величине за текућу буџетску резерву која је умањена за 20.000.000 динара, код апропријација намењене финансирању инвестиционих расхода код основног образовања због померања рокова извршења планираних инвестиција за 2024.г. у износу од 28.909.000 динара, апропријације намењене за финансирање расхода за електричну енергију за јавну расвету и јавне објекте која је умањена за 14.500.000 динара због уштеда које су настале реализацијом пројекта замене постојећих сијалица енергетски ефикасним лед сијалицама. Померање рокова за реализацију пројекта: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање за 2024.г. у износу од 17.500.000 динара.

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	Опис	Одлука о буџету	Нацрт Ребаланса Одлуке	Износ промене
1	2	3	4	5	6
		СКУПШТИНА ОПШТИНЕ			
7	423	Услуге по уговору (од чега за репрезентацију износ од 5.000.000 динара)	31.000.000	32.000.000	1.000.000
		Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за социјално укључивање Рома и Ромкиња			
12	421	Стални трошкови	50.000	0	-50.000
13	423	Услуге по уговору	300.000	0	-300.000
14	426	Материјал	50.000	0	-50.000
		Повремена радна тела скупштине - Канцеларија за младе			
15	421	Стални трошкови	140.000	190.000	50.000
	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		100.000	100.000
16	423	Услуге по уговору	4.000.000	4.900.000	900.000
17	424	Специјализоване услуге	480.000	30.000	-450.000
18	426	Материјал	100.000	150.000	50.000
		ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ			
24	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	4.385.000	5.685.000	1.300.000
26	423	Услуге по уговору (од чега за репрезентацију износ од 15.000.000 динара)	20.000.000	23.000.000	3.000.000
28	425	Текуће поправке и одржавање	700.000	850.000	150.000
		ОПШТИНСКО ВЕЋЕ			
39	422	Трошкови путовања	150.000	450.000	300.000
		ОПШТИНСКО ПРАВОБРАНИЛАШТВО			
41	411	Плате и додаци запослених	6.412.000	6.512.000	100.000
44	414	Социјална давања запосленима	750.000	875.000	125.000
45	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	200.000	275.000	75.000
48	423	Услуге по уговору	300.000	400.000	100.000
49	424	Специјализоване услуге	4.000.000	3.000.000	-1.000.000
53	485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	8.500.000	5.500.000	-3.000.000
		ОПШТИНСКА УПРАВА			
55	411	Плате и додаци запослених	114.360.000	112.860.000	-1.500.000
56	412	Социјални доприноси на терет послодавца	18.469.000	18.269.000	-200.000
59	415	Накнаде трошкова за запослене	6.000.000	6.100.000	100.000
62	422	Трошкови путовања	500.000	1.000.000	500.000
63	423	Услуге по уговору	15.500.000	18.500.000	3.000.000

БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ					
72	499	Средства резерве (Текућа резерва)	30.000.000	10.000.000	-20.000.000
Програм Црвеног крста					
79	481	Дотације невладиним организацијама	10.500.000	11.800.000	1.300.000
Удружења и савези					
83	481	Дотације невладиним организацијама	53.500.000	65.947.000	12.447.000
Сервисирање јавног дуга					
85	441	Отплате домаћих камата	3.300.000	3.800.000	500.000
План чишћења и уређења јавних површина					
109	424	Специјализоване услуге	76.000.000	105.000.000	29.000.000
Одржавање атмосферске канализације, јавне чесме и фонтана					
112	425	Текуће поправке и одржавање	5.000.000	9.000.000	4.000.000
Енергетске услуге за јавану расвету и јавне објекте					
114	421	Стални трошкови (Енергетске услуге)	110.000.000	95.500.000	-14.500.000
Друштвена брига за јавно здравље					
115	421	Стални трошкови	900.000	810.000	-90.000
116	423	Услуге по уговору	200.000	0	-200.000
117	426	Материјал	50.000	0	-50.000
118	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	80.000	170.000	90.000
Физичка култура					
122	481	Дотације невладиним организацијама	27.000.000	36.000.000	9.000.000
Трансфери основним школама					
128	463	Трансфери осталим нивоима власти	149.156.000	119.811.000	-29.345.000
Трансфери средњим школама					
129	463	Трансфери осталим нивоима власти	24.580.000	32.480.000	7.900.000
Пројекти					
Пројекат: Унапређење енергетске ефикасности зграде општинске управе					
130	511	Зграде и грађевински објекти	8.497.000	10.497.000	2.000.000
Пројекат: Дечије игралиште у централном парку Врњачке Бање					
133	511	Зграде и грађевински објекти	17.500.000	0	-17.500.000

		Пројекат: Достојанствен живот-допринос социјалној инклузији Рома			
136	511	Зграде и грађевински објекти	3.050.000	20.000	-3.030.000
		Пројекат: Успостављање јединственог управног места			
138	511	Зграде и грађевински објекти	1.124.000	0	-1.124.000
		Пројекат: Ревитализација споменика природе "ПАРКОВИ ВРЊАЧКЕ БАЊЕ" фаза 2, део испод купатила			
141	424	Специјализоване услуге	0	1.994.000	1.994.000
		Пројекат: Енергетска санација објекта Основне школе "Попински борци"			
141/1	511	Зграде и грађевински објекти		10.436.000	10.436.000
		Индиректни корисници буџетских средстава			
		Установа Културни центар			
142	411	Плате и додаци запослених	29.184.000	28.184.000	-1.000.000
143	412	Социјални доприноси на терет послодавца	4.713.000	4.513.000	-200.000
148	421	Стални трошкови	7.865.000	8.069.000	204.000
150	423	Услуге по уговору	33.799.000	33.599.000	-200.000
151	424	Специјализоване услуге	10.670.000	17.686.000	7.016.000
152	425	Текуће поправке и одржавање	1.200.000	1.950.000	750.000
153	426	Материјал	460.000	660.000	200.000
156	512	Машине и опрема	550.000	1.000.000	450.000
		Установа Библиотека "Др. Душан Радић"			
158	411	Плате и додаци запослених	11.208.000	12.808.000	1.600.000
159	412	Социјални доприноси на терет послодавца	1.810.000	2.010.000	200.000
164	421	Стални трошкови	2.200.000	2.100.000	-100.000
166	423	Услуге по уговору	15.800.000	19.600.000	3.800.000
167	424	Специјализоване услуге	500.000	700.000	200.000
169	426	Материјал	300.000	500.000	200.000
170	482	Порези, обавезне таксе и казне наметнуте од једног нивоа власти другом	50.000	150.000	100.000
		Предшколска установа "Радост"			
173	411	Плате и додаци запослених	120.025.000	118.525.000	-1.500.000
174	412	Социјални доприноси на терет послодавца	19.384.000	19.184.000	-200.000
180	422	Трошкови путовања	500.000	1.100.000	600.000
181	423	Услуге по уговору	56.200.000	54.600.000	-1.600.000
182	424	Специјализоване услуге	1.700.000	2.200.000	500.000
184	426	Материјал	18.000.000	18.500.000	500.000

		Установа Туристичка организација			
197	426	Материјал	1.650.000	1.784.000	134.000
197/1	482	Порези, обавезне таксе и казне намегнуте од једног нивоа власти другом		1.000	1.000
200	423	Услуге по уговору	18.800.000	20.600.000	1.800.000
201	424	Специјализоване услуге	154.780.000	196.192.000	41.412.000
		Установа Спортски центар			
207	415	Накнаде трошкова за запослене	818.000	1.308.000	490.000
211	423	Услуге по уговору	39.146.000	40.646.000	1.500.000
212	424	Специјализоване услуге	17.763.000	18.013.000	250.000
213	425	Текуће поправке и одржавање	9.001.000	6.001.000	-3.000.000
214	426	Материјал	6.193.000	5.193.000	-1.000.000
217	511	Зграде и грађевински објекти	5.566.000	6.176.000	610.000
		Пројекат: Фудбалски терен у Врњцима фаза 2			
220	511	Зграде и грађевински објекти	3.000.000	2.000.000	-1.000.000
		Поверени послови локалне самоуправе			
221	411	Плате и додаци запослених	14.821.000	17.221.000	2.400.000
222	412	Социјални доприноси на терет послодавца	2.393.000	2.693.000	300.000
227	421	Стални трошкови	3.000.000	3.500.000	500.000
229	423	Услуге по уговору	27.300.000	28.300.000	1.000.000
231	425	Текуће поправке и одржавање	601.000	1.101.000	500.000
235	511	Зграде и грађевински објекти	10.900.000	4.900.000	-6.000.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за јавну расвету)			
237	425	Текуће поправке и одржавање	12.000.000	14.000.000	2.000.000
		Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама			
239	513	Остале некретнине и опрема	60.000.000	85.330.000	25.330.000
		Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)			
240	425	Текуће поправке и одржавање	64.425.000	61.425.000	-3.000.000
		Месна самоуправа			
		Месна заједница Подунавци			
285	425	Текуће поправке и одржавање	70.000	170.000	100.000
288	512	Машине и опрема	120.000	160.000	40.000
УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА:				73.015.000	

Промене код осталих извора последица су промена које су се оствариле у првих девет месеци у 2023.г. и које се очекују до краја 2023.г. а које представљају реализацију активности који се финансирају са нивоа Републике Србије и донатора. Поред ових промена извршена је промена и код извора 13 пренети вишак прихода из ранијих година

где је износ од 15.000.000 динара прерасподељен са апропријације која је планирана за финансирање набавке земљишта на апропријацију која је намењена за финансирање путева. Укупан план осталих прихода износио је 192.873.304 динара док се сада предлаже у висини од 211.779.310 динара, односно увећава се за 10%.

Индиректни буџетски корисници предложили су промену расхода који се финансирају из извора финансирања сопствени приходи. Укупан план сопствених прихода износио је 43.802.000 динара док се сада предлаже у висини од 50.852.000 динара, односно увећава се за 16%.

Детаљан преглед ових промена налази се у табеларном делу Одлуке о ребалансу буџета општине Врњачка Бања за 2023.г.

IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже планира се финансијски резултат дефицит у висини од 53.860.918 динара. И није промењен у односу на усвојени буџет за 2023.г. 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.

На основу усвојеног предлога дугог Ребаланса одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2023.г. од стране Општинског већа општине Врњачка Бања Одсек за буџет и финансије извршио је усаглашавање образложења предлога одлуке.

АНАЛИТИЧАР БУЏЕТА

Владимир Стаменчић



РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА

Зоран Дунић

