

## Образложење

### I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни Основ за предлагање Одлуке о изменама и допунама- Ребаланс Одлуке о буџету Општине Врњачка Бања за 2024.г. ("Службени лист општине Врњачка Бања бр. 32/23 и 1-24-испр.) 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., чл. 43. и чл. 63. 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, 118/2021 - др. закон и 92/2023), 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

Разлози за предлагање Ребаланса Одлуке о буџету општине Врњачка за 2024. годину јесу:

1. Одобрење пројеката за суфинансирање које је општина Врњачка Бања кандидовала код ресорних министарстава, као и донатора, и то:
  - Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних механизма за инклузију Рома и Ромкиња
  - Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних планских правних финансијских и институционалних механизма за планирање и функционисање система социјалне заштите
  - Пројекат: Мере популационе политике и подршка у области породице и деце
  - Пројекат: „Санација постројења за пречишћавање воде и резервоара „Липова“
  - Пројекат: Набавка замена и реконструкција котларница у основним школама: Попински борци, Бане Миленковић и Младост.

Укупна вредност наведених пројеката износи 142.257.897 динара од чега овим ребалансом се обезбеђује учешће општине у суфинансирању ових пројеката у износу од 63.578.000 динара а износ средстава којим се ови пројекти суфинансирају из извора финансирања ван буџета општине износи 78.679.897 динара.

Завршетак финансирања пројекта из 2023.г. „Видиковац на Црквеном брду“ у износу од 11.140.000 динара, као и пројеката Лед расвете за додатних 5.000.000 динара.

2. Увећање одређених апропријација намењених за финансирање одржавања путева, као и реализацију програма манифестација.

3. Умањивање одређених апропријација за које се процењује да неће бити реализоване у планираном износу до краја 2024.г.
4. Распоред дела вишка прихода из претходне 2023.г.
5. Укључивање одобрених текућих буџетских резерви у план буџета у складу са правилима за унос буџета у апликативни софтвер ИСИБ који води Министарство финансија – Управа за трезор

Основ за увећање расходне стране буџет била је промена процене остварења прихода од имовина и доприноса за уређење грађевинског земљишта када је у питању извор финансирања 01 Општи приходи и примања буџета, односно одобрени износи за суфинансирање одобрених пројеката из извора финансирања 07 Трансфери од других нивоа власти.

### III ПРОМЕНЕ КОЈЕ СЕ ПРЕДЛАЖУ РЕБАЛАНСОМ БУЏЕТА

#### Приходи

Ребалансом који се предлаже врши се следеће промене по изворима финансирања и то:

1. Извор финансирања 01 Општи приходи и примања буџета увећавају се са 2.390.642.000 динара на износ од 2.448.365.000 динара, односно приходи се увећавају за 57.723.000 динара или 3,3%. За овај износ увећан је план прихода по основу пореза на имовину и доприноса за уређење грађевинског земљишта, на основу најновијих пројекција и трендова који се односе на ове прихода а који се очекују у 2024.г. Ту се пре свега мисли на добијање употребних дозвола за изграђене објекте који ће се задужити порезом на имовину као и реализација планских докумената из области просторног планирања и изградње у 2024.г. на територији општине Врњачка Бања.
2. Остали извори финансирања планирани су износу од 90.202.942 динара а сада се планирају у износу од 182.099.897 динара односно за износ од 91.896.955 динара (извор финансирања 07 промена за 80.799.897 и извор финансирања 13 промена за 11.097.058 динара). Промене које се предлажу заснивају се на одлукама којим су напред наведени пројекти одобрени за суфинансирање, као и дела нераспоређеног вишка прихода који се овим ребалансом распоређује. Коначни распоред вишка прихода из 2023.г. извршиће се након усвајања Одлуке о завршном рачуну буџета за 2023.г.

#### Расходи

Првим ребалансом у 2024.г. се врши увећање апропријација које се финансирају из извора финансирања 01 за износ од 57.723.000 динара, из осталих извора прихода у укупном износу од 91.896.955 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.

- Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних механизма за инклузију Рома и Ромкиња вредност пројекта 1.561.897 динара (из буџета општине 390.000 динара из осталих извора 1.171.897 динара)
- Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних планских правних финансијских и институционалних механизма за планирање и функционисање система социјалне заштите вредност пројекта 7.736.000 динара (из буџета општине 686.000 динара из осталих извора 7.050.000 динара)
- Пројекат: Мере популационе политике и подршка у области породице и деце вредност пројекта 5.218.000 динара (из буџета општине 2.340.000 динара из осталих извора 2.878.000 динара)
- Пројекат: „Санација постројења за пречишћавање воде и резервоара „Липова” вредност пројекта 101.400.000 динара (из буџета општине 50.700.000 динара из осталих извора 50.700.000 динара)
- Пројекат: Набавка замена и реконструкција котларница у основним школама: Попински борци, Бане Миленковић и Младост.

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 2024.г.:

Број позиц.	Економска класификација	Опис	Одлука о буџету	Нацрт Ребаланса Одлуке	Износ промене
1	2	3	4	5	6
		<b>ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ</b>			
38	423	Услуге по уговору	13.000.000	11.000.000	-2.000.000
		<b>ОПШТИНСКА УПРАВА</b>			
		<b>БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ</b>			
79	499	Средства резерве (Текућа резерва)	49.500.000	22.000.000	27.500.000
		<b>Пружање социјалних услуга особама са сметњама у развоју</b>			
82	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета	5.200.000	5.808.000	608.000
		<b>Финансијска помоћ у породици за основно и средње образовање</b>			
84	472	Накнада за социјалну заштиту из буџета (од чега за превоз ученика износ од 35.090.000 динара)	60.090.000	56.090.000	-4.000.000
		<b>Пројекти у области социјалне заштите</b>			

		<b>Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних механизма за инклузију Рома и Ромкиња</b>			
88/1	423	Услуге по уговору		390.000	390.000
		<b>Пројекат: Успостављање кроз унапређење локалних планских правних финансијских и институционалних механизма за планирање и функционисање система социјалне заштите</b>			
88/2	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		450.000	450.000
88/3	423	Услуге по уговору		236.000	236.000
88/4	512	Машине и опрема			
		<b>Социјална и дечја заштита</b>			
		<b>Пројекат: Мере популационе политике и подршка у области породице и деце</b>			
88/5	421	Стални трошкови		40.000	40.000
88/7	422	Услуге по уговору		18.000	18.000
88/8	423	Услуге по уговору		370.000	370.000
88/9	424	Специјализоване услуге		270.000	270.000
88/10	426	Материјал		80.000	80.000
88/11	512	Машине и опрема		1.562.000	1.562.000
		<b>Удружења и савези</b>			
90	481	Дотације невладиним организацијама	49.000.000	60.000.000	11.000.000
		<b>Смањивање ризика од катастрофа и управљање ванредним ситуацијама</b>			
97	425	Текуће поправке и одржавање	30.000.000	8.392.000	21.608.000
		<b>Заштита животне средине</b>			
109	423	Услуге по уговору	2.600.000	100.000	-2.500.000
110	424	Специјализоване услуге	1.800.000	1.300.000	-500.000
		<b>Увећање основног капитала у јавним предузећима</b>			
116	621	Набавка домаће нефинансијске имовине	112.000.000	61.300.000	50.700.000
		<b>Трансфери основним школама</b>			
131	463	Трансфери осталим нивоима власти	88.848.000	91.510.000	2.662.000
		<b>Пројекти</b>			
		<b>Пројекат: Програм развоја туризма Рашког и Моравичког округа 2023-2028.године"</b>			
138/1	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи		90.000	90.000
138/2	423	Услуге по уговору		90.000	90.000
		<b>Пројекат: „Санација постројења за</b>			

		<b>пречишћавање воде и резервоара „Липова”</b>			
138/3	511	Зграде и грађевински објекти		50.700.000	50.700.000
		<b>Пројекат: Набавка замена и реконструкција котларница у основним школама: Попински борци, Бане Миленковић и Младост</b>			
138/4	511	Зграде и грађевински објекти		9.462.000	9.462.000
		<b>Установа Културни центар</b>			
144	416	Награде, бонуси и остали посебни расходи	700.000	1.500.000	800.000
147	423	Услуге по уговору	40.500.000	43.000.000	2.500.000
148	424	Специјализоване услуге	12.500.000	15.700.000	3.200.000
		<b>Установа Туристичка организација</b>			
190	415	Накнаде трошкова за запослене	600.000	800.000	200.000
195	426	Материјал	2.000.000	2.300.000	300.000
199	423	Услуге по уговору	25.300.000	27.000.000	1.700.000
200	424	Специјализоване услуге	50.000.000	77.039.000	27.039.000
		<b>Пројекат: Видиковац на Црквеном брду</b>			
201	511	Зграде и грађевински објекти		11.140.000	11.140.000
		<b>Установа Спортски центар</b>			
209	423	Услуге по уговору	39.750.000	40.250.000	500.000
215	511	Зграде и грађевински објекти	16.400.000	5.400.000	11.000.000
		<b>Пројекат: Балон сала</b>			
219	511	Зграде и грађевински објекти	30.000.000	76.200.000	46.200.000
		<b>Општинска јавна агенција</b>			
228	423	Услуге по уговору	35.000.000	35.500.000	500.000
		<b>Пројекат: Замена постојећих светиљки јавне расвете штедљивим "ЛЕД" светиљкама</b>			
238	513	Остале некретнине и опрема	30.000.000	35.000.000	5.000.000
		<b>Управљање добрима од општег интереса и добрима у општој употреби у јавној својини (део за путеве и површине јавне намене)</b>			
239	425	Текуће поправке и одржавање	120.000.000	120.030.000	30.000
		<b>Месна самоуправа</b>			
		<b>Месна заједница Грачац</b>			
260	425	Текуће поправке и одржавање	30.000	46.000	16.000
261	426	Материјал	150.000	217.000	67.000
		<b>Месна заједница Вукушица</b>			
270	425	Текуће поправке и одржавања	30.000	341.000	311.000

**УКУПАН ИЗНОС ПРОМЕНА: 57.723.000**

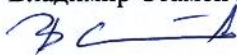
#### IV ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Ребалансом буџета који се предлаже финансијски резултат је нула (планске величине на основу којих се израчунава финансијски резултат су у равнотежи). Са једне стране налазе се расходи који се финансирају из извора 13 - Нераспоређени вишак прихода из ранијих година у износу од 31.772.178 динара и извора финансирања 17 - Неутрошена средства трансфера од других нивоа власти у износу од 67.527.822 динара, док са сурге стране стоје издаци за отплату главнице дуга у износу од 38.000.000 динара и издаци за набавку нефинансијске имовине (улагања у основни капитал јавних предузећа чији је оснивач Општина Врњачка Бања) у износу од 61.300.000 динара. Тако да су ове величине у равнотежи те је финансијски резултат који се планира нула.

#### V СТУПАЊЕ НА СНАГУ

Ребаланс Одлуке о буџету општине Врњачка Бања за 2024.годину ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Врњачка Бања“ а примењиваће се од 01.01.2024.године. Предлаже се раније ступање на снагу из разлога хитности како би се могли благовремено спровести поступци јавне набавке и реализација нових пројеката.

Обрадили:  
АНАЛИТИЧАР БУЏЕТА  
Владимир Стаменчић



РУКОВОДИЛАЦ ОДСЕКА  
Зоран Дунић



НАЧЕЛНИК  
ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ  
Славиша Пауновић

