

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УЗ ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ГРАДА ГРАДИШКА

ЗА ПЕРИОД 01.01- 30.06.2021. ГОДИНЕ

Према одредбама члана 46. Закона о буџетском систему Градоначелник града полугодишње извјештава Скупштину града о извршењу буџета за текућу фискалну годину.

Законодавно-правни оквир за доношење, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање буџета чине:

- Закон о буџетском систему ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16)
- Закон о Трезору ("Службени гласник Републике Српске", број 28/13 и 103/15),
- Закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15 и 78/20),
- Одлука о извршењу ребаланса Буџета града Градишка за 2021. годину ("Службени гласник града Градишка", број 5/21),
- Правилник о измјенама о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Службени гласник Републике Српске", број 100/13, 102/16),
- Правилник о финансијском извјештавању за кориснике прихода Буџета Републике, општина и градова и буџетских фондова ("Службени гласник Републике Српске", број 15/17),
- Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода Буџета Републике, општина и градова и фондова ("Службени гласник Републике Српске", број 98/16, 115/17 и 118/18),

и други законски и подзаконски прописи који имају утицај на израду полугодишњег финансијског извјештаја.

Буџет града Градишка за 2021. годину усвојен је 29.12.2020. године у укупном износу од 29.450.000,00 КМ („Службени гласник града Градишка“, број 19/20).

У марту мјесецу урађен је ребаланс буџета за 2021.годину у износу од 30.150.000,00 КМ, већи за 700.000,00 КМ („Службени гласник града Градишка“, број 5/21).

На основу показатеља приказаних у буџетској шеми може се сагледати остварење буџетских средстава и извршење буџетске потрошње за првих шест мјесеци 2021. године, као и индекси остварења истих у односу на извршење прошле године.

Извршење планираног буџета по фонду 01 - буџетска средства (укупни приходи и примици) са 30.06.2021. године остварена су у износу од 15.152.534,44 КМ, а укупни расходи и издаци износе 14.239.297,70 КМ. Разлика у финансирању је позитивна и износи 913.236,74 КМ.

Извршење буџета по фонду 03 - буџетска средства у периоду 01.01-30.06.2021. године остварена су у износу од 395.143,17 КМ, а укупни расходи и издаци износе 891.730,78 КМ. Разлика у финансирању је негативна и износи - 496.587,61 КМ.

Разлог негативној разлици на фонду 03 је тај што су намјенска грантовска средства на основу више пројеката уплаћена крајем 2020.године и приказана су у том периоду као позитивна разлика у финансирању Трошкови су се реализовали у 2021.години и самим тим се показује негативна разлика у овом периоду. Сва грантовска средства ће по динамици бити утрошена у 2021.години, уз учешће редовних планираних буџетских средстава.

Ако посматрамо извршење буџета по свом фондовима буџетска средства (укупни приходи и примици) са 30.06.2021. године остварена су у износу од 15.571.227,61 КМ, а укупни расходи и издаци износе 15.154.578,48 КМ. Разлика у финансирању је позитивна и износи 416.649,13 КМ

У сљедећој табели приказано је извршење буџетских средстава и примитака и буџетских расхода и издатака по фондовима:

ОПИС	Фонд 01 1	Фонд 03 2	Фонд 05 3	УКУПНО 4 (1+2+3)
ИЗВРШЕЊЕ ПРИХОДА И ПРИМИТАКА (I)	15.152.534,44	395.143,17	23.550,00	15.571.227,61
ИЗВРШЕЊЕ РАСХОДА И ИЗДАТАКА (II)	14.239.297,70	891.730,78	23.550,00	15.154.578,48
ВИШАК ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (I-II)	913.236,74	-496.587,61	0,00	416.649,13

Приходи и примици као и расходи и издаци исказани у Главној књизи трезора града Градишка за 2021. годину, могу се посматрати кроз двије категорије:

А) Прву категорију чине буџетски приходи и примици који се наплаћују преко рачуна јавних прихода или директно на јединствене рачуне и намјенске рачуне трезора, и буџетски расходи и издаци (планирана буџетска потрошња) који се финансирају из претходно поменутих прихода и примитака. Обе категорије у Главној књизи трезора евидентирани су на рачуноводственом фонду 01,

Б) Другу категорију чине остали приходи и примици који нису планирани буџетом, нити служе за сервисирање планиране (редовне) буџетске потрошње те немају карактер буџетских средстава, и остали расходи и издаци који се финансирају из претходно поменутих осталих прихода и примитака (немају карактер буџетских расхода и издатака). У Главној књизи трезора града ове категорије се евидентирају на рачуноводственим фондовима 02, 03, 04 и 05.

У складу са наведеним, консолидовани извјештај о извршењу буџета града Градишка обухвата извјештај о извршењу буџета на Општем фонду, односно, Фонду 01- који представља буџет у ужем смислу - тј., планирана буџетска средства и издатке, као и извршење на рачуноводственим фондовима: фонд 02, фонд 03 фонд грантова и фонд 05.

Исказивање извршења буџета по рачуноводственим фондовима у суштини показује реализоване расходе и издатке за период 01.01-30.06. 2021. године по свим изворима финансирања.

БУЏЕТСКА СРЕДСТВА

Према одредбама Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у РС, приходи се признају у периоду остварења.

Буџетска средства (укупни приходи и примици) за период 01.01-30.06.2021. године остварена су у износу од 15.152.534,44 КМ, за 77.534,44 КМ више од плана. Од наведеног износа на буџетске приходе се односи 14.173.929,53 КМ, на примитке 609.625,49 КМ, а на неутрошена средства 368.979,42 КМ.

Структуру прихода чине:

➤ порески приходи	8.543.804,01 КМ
➤ непорески приходи	4.251.278,68 КМ
➤ грантови	620.990,80 КМ
➤ трансфери између буџетских јединица	757.856,04 КМ
УКУПНО:	14.173.929,53 КМ

Структуру примитака чине:

➤ примици од нефинансијске имовине	404.212,61 КМ
➤ примици од финансијске имовине	205.412,88 КМ
УКУПНО:	609.625,49 КМ

У сљедећој табели приказано је кретање пореских и непореских прихода у задње четири године, за период 01.01-30.06.:

Приходи	Извршење 01.01- 30.06.18.	Извршење 01.01- 30.06.19.	Извршење 01.01- 30.06.20.	Извршење 01.01- 30.06.21.	2021/ 2020	Учешће
Порески приходи	7.331.050,22	7.591.512,45	6.934.766,70	8.543.804,01	123,20	66,77
Непорески приходи	4.029.834,27	4.157.002,92	3.305.640,64	4.251.278,68	128,61	33,23
Укупни приходи	10.088.164,05	10.705.143,62	10.240.407,34	12.795.082,69	124,95	100,00

Порески приходи остварени су у укупном износу од 8.543.804,01 КМ (105,87 % у односу на план) и учествују са 66,77 % у укупним приходима. Индиректни порези су више извршени више од плана за 410.859,52 КМ (6,13%), а чине 83,29% структуре пореских прихода

Приход	Извршење 01.01- 30.06.18.	Извршење 01.01-30.06.19.	Извршење 01.01- 30.06.20.	Извршење 01.01- 30.06.21.	2021/2020
Приход од индиректних пореза	5.868.391,73	6.345.823,84	5.924.219,65	7.115.859,52	120,11

Приходи по основу пореза на лична примања планирани су у износу 1.636.500,00 КМ, а остварени у износу од 873.267,76 КМ, што је за 6,72% веће у односу на полугодишњи план.

Порез на имовину (порез на непокретност) остварен је у износу од 493.117,94 КМ и у односу на план мањи је за за 3,59 %.

Непорески приходи остварени су у износу од 4.251.278,68 КМ (96,60% у односу на план) и учествују са 33,23% у укупним приходима за 2021.годину.

У односу на претходну годину већи су за 28,61% (за 945.638,04 КМ).

Непореске приходе, који се планирају и реализују у буџету можемо посматрати кроз четири главне групе ових прихода:

- приходе од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (група 721)
- приходе од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722)
- приходе од новчаних казни (група 723) и
- остали непорески приходи (група 729).

Група 721 – извршење ове групе непореских прихода износи 478.520,38 КМ и за 5,34% су већи од полугодишњег плана (за 24.270,38 КМ). На основу планираних активности у другој половини године, реално је очекивати наплату ренте и закупа у већем износу него што су годишње планирани.

У структури непореских прихода у групи 722 - накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга остварени су у износу од 3.719.202,58 КМ и у односу на претходну годину су већи за 23%, а у односу на план мањи за 4,79%.

У структури прихода, значајно учешће у извршењу имају, комуналне таксе на истицање фирми (445,411,50 КМ), приходи по основу комуналних накнада (1.586.189,47 КМ), приходи од пружања јавних услуга (535.818,61 КМ).

На рачуне посебних намјена града Градишка дозначено је 620.990,80 КМ (намјенски грантови од стране правних и физичких лица, грант UNDP 90.000,00 КМ - по основу пројекта “Бољом управом до бржег економског раста” (EEG) , грантови по пројектима Smile i Begin, грантови по пројекту Стручно усавршавање и оспособљавање младих за оператере на CNC машинама за обраду метала и дрвета (WHAM) ЈУ “Техничка школа”

Трансфери између буџетских јединица различитих нивоа власти (трансфери јединицама локалне самоуправе) остварени су у износу од 757.856,04 КМ, и то по првенствено основу трансфера Министарства здравља и социјалне заштите РС за помоћ и његу другог лица и за средства за личне инвалиднине, као и извршена поравнања више или погрешно уплаћених јавних прихода - по инструкцији Министарства финансија РС.

Примици од нефинансијске имовине остварени су у износу 404.212,61 КМ (првенствено примици за земљиште и примици од продаје сталне имовине намјењене продаји 386.888,80 КМ).

Примици од финансијске имовине и задуживања износе 205.412,88 КМ

- примици од наплате датих зајмова 2.905,34 КМ,
- примици по основу пореза на додату вриједност 162.747,66 КМ,
- примици по основу депозита и кауција 18.250,00 КМ,
- примици за накнаде плата који се рефундирају (по основу породилског боловања и за накнаду плата за вријеме боловања) 21.464,88 КМ

Неутрошена кредитна средства из 2020.године а која су утрошена у периоду 01.01-30.06.2021.године износе 187.058,24 КМ (од износа 17.500.000,00 КМ Нова банка а.д.).

Неутрошена кредитна средства из 2020.године, а која су утрошена у периоду 01.01-30.06.2021.године износе 181.921,18 КМ (финансирање дијела пројектне документације за средства којима управља КП “Водовод” а.д., из кредита Министарства пољопривреде и шумарства РС од износа 300.000,00 КМ)

Категорију прихода и примитака који нису планирани буџетом, нити служе за сервисирање планиране (редовне) буџетске потрошње чине приходи по фондовима 02, 03 и 05.

1. Фонд 03 (фонд грантова) 395.143,21

- грант 221.589,04 KM (грант Чешке развојне агенције за спровођење пројекта “Подршка водоснабдијевању града Градишка”)
- текући грантови од правних лица 5.200,00 KM (грант Министарства просвјете и културе Републике Српске Завичајном музеју 4.000,00 KM, грант као спонзорство фестивала поезије и прозе „Градишко прољеће“ Културном центру 1.200,00 KM)
- остали текући грантови 3.462,92 (по разним пројектима Развојна агенција Градишка и Завичајни музеј)
- грант за пројект Интегрисана водоводна инфраструктура-Градишка исток (ИРБ РС) 39.912,80 KM
- остали капитални грантови (грант Министарства финансија и трезора БиХ за набавку опреме Народној библиотеци 10.000,00 KM)
- импутирани примици по основу затварања аванса у земљи (датих у претходној години) у износу од 84.978,31 KM
- на основу одлука Владе Републике Српске и Предсједнице Републике Српске одобрен је трансфер у износу од 30.000,00 KM за помоћ у куповини куће предсједнику Удружења за помоћ ментално недовољно развијеним лицима

2. Фонд 05 (фонд по посебним пројектима) 23.550,00 KM

- трансфер Министарства за просторно уређење, грађевинарство и екологију Републике Српске у износу од 23.550,00 KM, намјењен за санацију зграде Гимназије

БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА

Према одредбама Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у РС: “Расходи се књиже по обрачунској (акруалној) основи, односно у периоду када је обавеза за плаћање и настала, без обзира да ли је извршено и само плаћање”.

Укупни расходи и издаци са 30.06.2021. године износе 14.239.297,70 KM.

Структуру расхода и издатака чине:

Текући расходи	10.775.951,18 KM
- лична примања	4.494.998,03 KM
- расходи по основу кориштења роба и услуга	2.729.543,56 KM
- расходи финансирања	425.371,92 KM
- субвенције	94.174,36 KM
- грантови	993.150,02 KM
- дознаке на име социјалне заштите	1.934.985,69 KM
- расходи по основу камата на прим зајмове	47.833,28 KM
- расходи из трансакција између јед.вл.	20.531,32 KM
- расходи из трансакција унутар јед.вл.	3.386,26 KM
- расходи по судским рјешењима	31.976,74 KM

Трансфери између различитих јединица власти 116.411,25 КМ

- трансфери ентитету (фонд солидарности)	20.624,69 КМ
- трансфери ентитету	12.067,62 КМ
- трансфери јединицама лок.самоуправ.	1.602,38 КМ
- трансфери између разл.јед.власти	83.116,56 КМ

Издаци за нефинансијску имовину 2.245.059,38 КМ

➤ издаци за изградњу и прибављање зграда и објек.	515.785,29 КМ
➤ издаци за инвестиционо одржавање	433.656,73 КМ
➤ издаци за набавку постројења и опреме	73.486,79 КМ
➤ издаци за нематеријалну производну имовину	612.199,14 КМ
➤ издаци за нематеријалну непроизводну имовину	557.139,27 КМ
➤ издаци за залихе матер.,робе и ситног инвент.	52.792,16 КМ

Издаци за финансијску имовину 212.849,69 КМ

Издаци за отплату дугова 793.286,67 КМ

Остали издаци (издаци по основу пореза на додату вриједност, остали изд. из трансакција између или унутар јединица власти- нето плате које се рефундирају од Фонда ЗО) **95.739,53 КМ**

Када су у питању текући расходи, анализа истих показује да је текућа потрошња извршена мање од плана за 6,62%, одн. за 763.518,82 КМ, а у наставку је образложење појединачних ставки:

Расходи за бруто плате и накнаде (група 411)

Ставке бруто плате су раздвојене и евидентирани на три економска кода

-расходи за бруто плате (синтетички konto 4111) 3.682.384,33 КМ
-расходи за накнаду плате запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата (синтетички konto 4113) 114.860,87 КМ
-издаци за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (синтетички konto 6381) 53.247,37 КМ.

Ставка бруто накнада (топли оброк, превоз, регрес) је мање извршена од плана за 2,11% или за 13.995,19 КМ, а једнократних помоћи и отпремнина више од плана за 9,75 % или за 4.208,02 КМ.

Бруто плате и накнаде трошкова запослених су планиране буџетом за 2021.годину у износу од 9.141.540,00 КМ. Извршење са шест мјесеци показује да су исте извршене мање од плана за 1,66%, тј.за 75.771,97 КМ.

Расходи по основу коришћења роба (група 412) планирани су за 2021.годину у износу од 6.034.350,00 КМ, а реализовани у износу од 2.729.543,56 КМ и за око 9,53% су мањи и од шестомјесечног плана. Сви расходи из ове класе су извршени мање од плана, осим расхода за текуће одржавање (412500).

У оквиру ове групе расхода значајнију реализацију у 2021.години имали су:

- расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга у износу од 395.181,37 КМ
- расходи за текуће одржавање у износу од 61.390,91 КМ (текуће одржавање зграде и осталих објеката Градске управе, комуникационе опреме, канцеларијске, расхладне, заштитне и друге опреме, текуће одржавање комуналне опреме, текуће одржавање возила Градске управе и ПВЈ, текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева 175.067,33 КМ,
- расходи за стручне услуге у износу од 387.552,28 КМ (услуге платног промета, услуге финансијског посредовања, осигурање возила, имовине, запослених, остале услуге осигурања (при регистрацији аута), услуге штампања, графичке обраде, копирања и сл., услуге објављивања аката, огласа и тендера у медијима, услуге рекламе и односа са јавношћу, услуге информисања и медија, услуге нотара и адвоката, геодетско-катастарске услуге-услуге РУГИП-а, процјенитељске услуге, услуге вјештачења, услуге одржавања рачунарских програма, програма СОН-а, услуге одржавања рачунара, услуге израде пројектне документације, услуге Апиф-а;
- расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине у износу од 965.133,44 КМ (највећим дијелом су: утрошак електричне енергије - јавна расвјета, услуге одржавања јавних зелених површина, услуге зимске службе, услуге чишћења зелених површина - одржавање јавне хигијене, услуге заштите животне средине и хидромелиорација;
- остали непоменути расходи у износу од 482.033,03 КМ (највећим дијелом, ови расходи су: бруто накнаде градским одборницима, изборној комисији, бруто накнаде члановима бирачких одбора, мртвозорство, бруто накнаде по уговорима о дјелу, стручни испити запослених, котизације за семинаре, остали расходи за стручно усавршавање, накнаде комисија код Центра за социјални рад (утврђивање способности лица у поступку остваривања права из социјалне заштите), расходи по основу чланарина (Савез општина и градова РС).
- **Расходи за финансирање и други финансијски трошкови (413)**

Планирани су у износу од 830.500,00 КМ, а реализовани у износу од 425.371.92 КМ. Ови расходи се односе на:

- расходи по основу камата одобрена кредитна задужења (примљени зајмови у земљи) у износу од 409.783,11 КМ (камате на кредит Адико банке 16.777,80 КМ, камате у грејс периоду Нова банка 348.967,73 КМ, камате НЛБ банке 43.999,98 КМ)
- расходи по основу затезних камата 15.588,81 КМ.

Субвенције, грантови у земљи и дознаке (414, 415, 416)

Грантови у земљи са извршењем од 993.150,02 КМ (грантови удружењима - спортским, културним, невладиним, непрофитним итд.) су мањи од плана за 10,36%

Подршка свим социјалним категоријама које се финансирају из буџета града - ставка Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета града (стипендије, осигурање неосигураних лица, помоћи појединцима, помоћи породицама погинулих бораца, РВИ, дознаке корисницима социјалне заштите, личне инвалиднине и др.) су извршене са 1.934.985,69 КМ и мање су од плана за 6,66%, али веће од извршења прошле године за 4,52%

Субвенције су извршене у износу од само 94.174,36 КМ и то из разлога што се финансијске активности по питању јавних позива очекују у трећем и четвртом кварталу.

Расходи из трансакција размјене су извршени у износу од 71.750,86 КМ, а односе се на

- извршење дијела камата по иностраним кредитима 47.833,28 КМ
- расходи из трансакција између јединица власти 20.531,32 КМ
- расходи из транс.размјене унутар исте јединице власти (између буџетских корисника) 3.386,26 КМ.

Расходи по судским извршењима 31.976,74 КМ - ова средства односе се на текуће расходе за главницу и камате по судским рјешењима, расходи за адвокатске и правне услуге.

Трансфери између или унутар јединица власти за 2021.годину планирани су у износу од 187.300,00 КМ, а извршени са 116.411,25 КМ. У оквиру ове групе расхода, планирани су трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања, као и средства потребна за евидентирање расхода по записницима Пореске управе РС, везаним за поврат и прекњижавање више уплаћених јавних прихода са другим јединицама власти.

Издаци за нефинансијску имовину (изградња и реконструкција зграда и објеката, набавка опреме, просторних планова и пројеката) су укупно извршени са 2.245.059,38 КМ.

На издатке за изградњу и прибављање зграда и објеката уложено је укупно 515.785,29 КМ:

- остали саобраћајни објекти у Агрозони 261.152,82 КМ
- остало 254.632,47 КМ (изградња расвјете, улица, путева, тротоара, уређење спомен паркова, надзори и др).

На издатке за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката уложено је укупно 433.656,73 КМ:

- реконструкција путева и улица 81.560,93 КМ

- изградња паркинга 195.202,28 KM
- реконструкција домова културе 111.055,54 KM
- остало.

Издаци за набавку постројења и опреме, видео опреме, комуникационе и рачунарске опреме, опреме за гријање и др. 73.486,79 KM.

Издаци за немат.произ.имовину (урбанист.технички услови, израда просторно-планске и пројектне документације) 612.199,14 KM.

Издаци за рјешавање имовинско-правних односа 545.758,31 KM.

Издаци за акције и учешћа у капиталу (спортска дворана) - уложено је 212.849,69 KM.

Издаци за отплату дугова су извршени у износу од 793.286,67 KM, а односе се на:

- издатке на отплату главница примљених зајмова у земљи 255.944,36 KM (кредит Адико банке KM)
- издаци за отплату дугова према другим јединицама власти 537.342,31 KM (отплата дуга кредита за изградњу система водоснабдијевања и канализације и управљање чврстим отпадом – Минист. финансија РС KM и отплата кредита према Мин.пољопривреде шумарства и водопривреде РС)

Остали издаци су извршени у износу од 95.739,53 KM:

- издаци по основу пореза на додату вриједност 38.739,53 KM
- издаци по основу аванса у земљи 3452,50 KM
- остали издаци 250,36 KM.
- остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти (издаци за накнаде плата за вријеме породичног одсуства и боловања) 53.247,37 KM.

Стање обавеза

У наредним табелама приказано је стање обавеза на дан 30.06.2021. год.и на дан 30.06.2020.год. и структура краткорочних обавеза на дан 30.06.2021.године

РЕД. БР.	ОПИС	ГРАДСКА УПРАВА	БУЏ. КОРИСНИЦИ	УКУПНО
2	Стање обавеза на дан 30.06.2020. год.	4.916.450,28	1.189.908,58	6.106.358,86
2	Стање обавеза на дан 30.06.2021. год.	5.852.687,16	1.254.815,91	7.107.503,07

Кonto	Опис	Износ на дан 30.06.20.	Износ на дан 30.06.21.
2221	Обавезе за плате	824.010,19	719.776,93
2222	Обавезе за накнаде	162.094,11	170.246,67
2231	Обавезе према добављачима	4.018.305,04	5.105.993,73
2240	Обавезе за расходе финансирања	2.931,98	0,00
2251	Обавезе за субвенције	14.078,72	11.715,33
2252	Обавезе за грантове	303.308,06	364.547,23
2253	Обавезе за дознаке на име социјалне заштите	551.991,18	590.927,71
2281	Остале краткорочне обавезе	108.818,19	40.301,35
2297	Кратк.обавезе и разгран.из транзакција између или унутар јединица власти	0,00	102.543,12
2298	Обавезе по основу набавке робе	1.577,00	1.451,00
	Укупно	6.106.358,86	7.107.503,07

У структури обавеза налазе се и значајније обавезе према добављачима, односно извођачима радова, са јуном мјесецом, а које нису доспјеле за плаћање. Средсва за те намјене су дијелом резервисана на жиро-рачунима града (што се види се из стања новчаних средстава на дан 30.06.2021.године).

* * *

На основу члана 47.Закона о буџетском систему дајемо податке о задуживању и управљању дугом (Прилог 1.), податке о коришћењу буџетске резерве, стању новчаних средстава на рачунима града, податке о извршеним реалокацијама.

Подаци о задуживању и управљању дугом (извјештај о стању дуга и гаранцијама града Градишка на дан 30.06.2021. године, са упоредним показатељима из 2020.године

Опис	30.06.2020	30.06.2021.
Стање обавеза по дугорочним кредитима (главница) код пословних банака	27.880.701,54	28.609.838,66
Стање обавеза по дугорочним кредитима (камата и провизија) код пословних банака	5.024.811,20	5.724.473,10
Укупно стање обавеза по задужењу износи	32.905.512,74	34.334.621,81
Стање обавеза по издатим гаранцијама	273.854,90	308.083,92

Средства буџетске резерве нису планирана као посебна потрошачка јединица и нису економски класификована, а планирана су у износу од 35.000,00 КМ. У извјештајном периоду донесена је једна одлука о реалокацији средстава буџетске резерве на позицију Расходи из трансакција јединицама локалне

самоуправе у износу од 15.000,00 КМ (помоћ општини Костајница за санирање посљедица земљотреса који се догодио 29.12.2020.године).

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ

Ред. бр.	Орг. код	Буџетски корисник	Буџ.позиција на коју се врши реал.	Износ прераспоређених средстава буџетске резерве	Број рјешења и намјена средстава
1	2	3	4	5	6
1	0008120	Служба грдоначелника	487200 - Расходи из трансакција јединицама локалне	15.000,00	Број рјешења о одобрењу реал.сред.: 09-400-2-40/21 од 20.01.21.год. – Одобрена је исплата средстава општини Костајница у износу од 15.000,00 КМ за санирање посљедица земљотреса који се догодио 29.12.2020.године
	УКУПНО			15.000,00 КМ	

Стање новчаних средстава на рачунима града

Финансијске трансакције буџета града Градишка се извршавају преко рачуна отворених код пословних банака, а исти се могу подијелити у сљедеће групе: рачуни јавних прихода, јединствени рачуни трезора и рачуни посебних намјена. У сљедећој табели је приказано стање на рачунима јединствених рачуна трезора и рачуна посебних намјена.

Жиро-рачуни	Број рачуна	Износ на дан 30.06.2020.	Износ на дан 30.06.2020.
Трансакциони рачуни (ЈРТ)			
Адиго Банка а.д. Бања Лука	552-014-00011614-37	23.826,40	44.170,75
Сбербанк а.д. Бања Лука	567-323-82000714-59	111.086,52	253.506,71
Уникредит банка а.д. Бања Лука	551-033-00014113-63	9.113,33	9.626,00
Нова банка а.д. Бања Лука	555-007-06034883-76	38.087,19	143.491,82
Комерцијална банка а.д.	571-020-00000626-24	1.222.538,67	76.561,81
Рачуни посебних намјена			
НЛБ Банка а.д. Бања Лука- накнаде за воде	562-010-80611780-21	206.863,92	51.353,82
НЛБ Банка а.д. Бања Лука -пројекти	562-010-80733529-76	198.866,53	372.326,36
Комерцијална банка а.д.-соц.заштита	571-020-00000627-21	3.091,60	2.161,04
Комерцијална банка а.д.-ср.јавних инвестиција РС	571-020-00000646-61	182.114,25	118.078,82
Комерцијална банка а.д.-корона	571-020-00000671-83	2.191,81	2.191,18
Нова банка а.д. Бања Лука – социјално становање	555-007-04034883-44		24.126,49
Сбербанк а.д.	567-324-00000535-11	285.606,71	4.507,37
УКУПНО		2.283.386,93	1.102.102,17
Благајна (Градска управа и буџетски корисници)		10.515,37	968,90

Подаци о извршеним реалокацијама

У складу са Одлуком о извршењу ребаланса буџета града Градишка за 2021. годину, може се вршити прерасподјела буџетских средстава између појединих врста расхода унутар буџетског корисника, као и између буџетских корисника. Сва рјешења о извршеним реалокацијама објављена су у Службеном гласнику града Градишка, а реалокације су извршене у циљу исправног евидентирања трошкова.

У прилогу овог Извјештаја, приказани су табеларни прегледи:

- планиране буџ.потрошње по потр.јединицама са одобреним оперативним буџетом (Прилог 2.)
- реалокација средстава у оквиру и између буџетских корисника по рјешењима градоначелника (Прилог 3.).

На крају треба истаћи да Консолидовани извјештај о извршењу буџета општине Градишка за извјештајни период 01.01-30.06.2021.године представља приказ свих релевантних чињеница прописаних Законом о буџетском систему, из којих произилази :

- Да је током прве половине 2021.године вршено усклађивање буџетске потрошње у складу са расположивим средствима
- Да су укупни порески и непорески приходи већи од прихода прошле године (за исти извјештајни период) за 24,95%, односно за 2.554.675,35 КМ. Од прихода са 30.06.2019. године су већи за 1.089.939,07 КМ.
- Буџетски расходи су остваривани у складу са планом, осим субвенција нпр. које ће се реализовати у другој половини године)
- Да су издаци за нефинансијску имовину, односно капитални издаци извршени са 2.245.059,38 КМ, одн.за 7,87% мање од плана за шест мјесеци, и то из разлога што је одређени број поступака јавних набавки био у процедури, те да се радови изводе у другој половини године
- Да су намјенски трошена сва добијена средства гранта из 2020.године и из 2021.године, а неутрошени дио намјенских средстава (из кредита) ће бити распоређен у наредном периоду, за намјене предвиђене законом.