

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ УЗ НАЦРТ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ГРАДИШКА ЗА 2021. ГОДИНУ

Нацрт ребаланса буџета Града Градишка за 2021.годину припремљен је у складу са чланом 35. Закона о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске" бр. 121/12, 52/14, 103/15, 15/16). Овим чланом закона прописано је да се ребалансом буџета, који на приједлог извршног органа града или општине, усваја скупштина општине или града, врши усклађивање буџетских средстава и издатака, на nižем или вишем нивоу, по поступку идентичном за доношење буџета.

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 реалне процјене прихода и примитака за 2021. годину, дефинисан је оквир буџетске потрошње у нацрту ребаланса буџета (План III) за 2021. годину и он износи 35.700.000,00 КМ.

Основни разлози за израду и предлагање ребаласа су:

1. Планирање прилива средстава по основу Одлуке Скупштине града о краткорочном кредитном задужењу број 01-022-183/21 од 25.05.21.године ("Службени гласник града Градишка" број 9/21) у износу од 1.000.000,00 КМ , за потребе привременог финансирања дефицита произашлог из готовинског тока.
2. Планирање прилива средстава по основу Одлуке Скупштине града о кредитном задужењу број 01-022-182/21 од 25.05.21.године ("Службени гласник града Градишка" број 9/21) у износу од 2.000.000,00 КМ за финансирање капиталних инвестиција у 2021.години и за финансирање обавеза насталих ради реструктурирања и консолидовања правног лица чији је Град већински власник, а по Плану утрошка кредитних средства.
3. Планирање пореских и непореских прихода у износу већем за 2.307.000,00 КМ (превенствено због доброг извршење прихода од ПДВ-а са 31.08.2021.године)
4. Повећање капиталних издатака за 3.205.150,00 КМ, који се планирају из кредитних средстава, а и из прихода буџета града
5. Усклађивање планираних вриједности са процијењеним извршењем, а на основу анализа извршења буџета за првих шест, односно седам мјесеци 2021.године
6. Извршене реалокације (прерасподјеле) средстава појединих организационих јединица, које је потребно уврстити у ребаланс буџета

Буџетска средства

На основу показатеља приказаних у буџетском прегледу могу се детаљније сагледати порески и непорески приходи, трансфери, властити приходи осталих буџетских корисника, примици за нефинансијску имовину и примици од финансијске имовине.

Другим нацртом ребаланса буџета за 2021.годину укупан оквир буџетских прихода и примитака повећан је за 5.550.000,00 КМ и износи 35.700.000,00 КМ.

Структуру планираних извора финансирања чине:

Порески и непорески приходи (укупно)	27.248.400,00 КМ
-Порески приходи	18.105.000,00 КМ
-Непорески приходи	9.143.400,00 КМ
Грантови	1.248.150,00 КМ
Трансфери између различитих јединица власти	1.500.000,00 КМ
Примици за нефинансијску имовину	1.537.000,00 КМ
Примици од финан. имовине и задуживања	3.679.391,76 КМ
<u>Неутрошена средства из претходне године</u>	<u>487.058,24 КМ</u>
Укупно	35.700.000,00 КМ

Порески приходи планирани су у износу од 18.105.000,00 КМ и повећани су за 12,17% или за 1.965.000,00 КМ.

Непорески приходи су планирани у износу од 9.143.400,00 КМ и повећани су за 3,89% или за 342.000,00 КМ.

Грантови су непромјењени у односу на план и износе 1.248.150,00 КМ.

Трансфери су планирани у износу од 1.500.000,00 КМ и повећани су за 22.000,00 КМ.

У оквиру **пореских прихода (група 71)**:

- порез на лична примања је планиран у укупном износу од 1.751.500,00 КМ и повећан је за 7,03 %,
- порези на имовину (порез на непокретност) су непромјењени у односу на план и износе 1.023.000,00 КМ
- номинално је највеће повећање индиректних пореза прикупљених преко УИО и то повећање износи 1.790.000,00 КМ што је за 13,35 % веће од плана, тако да се индиректни порези планирају ребалансом у износу од 15.200.000,00 КМ (учешће у укупним пореским и непореским приходима је 55,54%).

Непорески приходи (група 72) кроз нацрт ребаланса буџета за 2021.годину планирани су у износу од 9.143.400,00 KM и у односу на првобитни план буџета за 2021.годину већи су за 3,89%, 342.000,00 KM

Што се тиче прихода од земљишне ренте и уређења, у Одјељење за просторно уређење и грађење су предани захтјеви за грађевинске документе за неколико објеката колективног становања. Након обрачуна, очекује се реализација прихода од земљишне ренте у износу од 700.000,00 KM и накнаде за уређење у износу од 700.000,00 KM, тј. по 200.000,00 KM више од првобитног плана.

У оквиру непореских прихода значајнија смањења су код:

- прихода од закупнине земљ.у својини РС за 50.000,00 KM
- прихода градских органа управе за 30.000,00 KM и
- код властитих прихода буџетских кор. града за 130.500,00 KM (приходи Предшколске установе мањи за 120.000,00 KM).

Остали непорески приходи се планирају на бази првобитног плана и реалне процјене извршења у 2021.години.

Грантови (група 73) су планирани у износу од 1.248.150,00 KM из разлога што је извјесно да ће их градска управа по основу више закључених споразума остварити. По основу разних пројеката у претходним годинама су остварени трошкови (предфинансирање), а у 2021.години, остварује се поврат средстава и позитивни ефекти (нпр. по основу Уговора о пружању услуга за акције помоћи Еуропске уније трећим земљама које се финансирају из Adriion Interreg програма (број уговора 02-022-123/18 за пројект Smile и број уговора 02-022-123/18 за пројект Begin, по основу пројекта пројекта “Бољом управом до бржег економског раста” (EEG) и других).

Трансфери између различитих јединица власти планирани су у износу од 1.500.000,00 KM, а односе се на трансфере који се очекују од надлежног министарства за потребе социјалне заштите: средства за новчану помоћ (72.500,00 KM), додатак за помоћ и његу другог лица (933.500,00 KM), допринос за здравствено осигурање корисника новчане помоћи (21.200,00 KM) и додатак за помоћ и његу другог лица (43.800,00 KM). Ова средства финансира локална заједница у висини 50% и Министарство здравља и социјалне заштите РС преосталих 50% .

Ребалансом за 2021.годину, за личне инвалиднине је планиран износ од 429.000,00 KM. Средства за ове намјене у 100% износу обезбјеђује Министарство здравља и социјалне заштите РС.

Трансфери за ове намјене су више планирани за 62.000,00 KM.

Укупни примици за нефинансијску имовину – група 81 (примици од продаје земљишта) планирани су у износу од 1.537.000,00 KM, и то за 22.000,00 KM више од првобитног плана. Повећање је проузроковано проширењем асормитана производа Куће Лијевча и Поткозарја на конту 816100 – Примици од залиха.

Нацртом је предвиђена продаја дијела грађевинског земљишта и сталне имовине намјењене продаји у износу од 1.500.000,00 KM. Ови примици су били планирани буџетом за 2020.годину и нису извршени (у извјештају о извршењу буџета за 2020.годину су изостала буџетска средства по овом основу). У 2021.години ће бити реализована куповина земљишта у Агрозони од стране страних и домаћих инвеститора, па се ребалансом буџета за 2021.годину и планирају средства у том износу (Градска управа је објавила оглас о продаји земљишта путем усменог јавног надметања – лицитације).

Примици од финансијске имовине и остали примици планирани су у износу од 3.679.391,76 KM, и то:

- примици од наплате датих зајмова 10.600,00 KM,
- примици од узетих зајмова 3.000.000,00 KM (2.000.000,00 KM дугорочни кредит на десет година, грејс период двије године и 1.000.000,00 KM краткорочни кредит на годину дана)
- примици по основу пореза на додату вриједност 350.000,00 KM (поврат ПДВ-а у вези спровођења пројеката “Подршка водоснабдијевању града Градишка” - Чешка развојна агенција и “Прикупљање и пречишћавање отпадних вода Градишка” KfW банка)
- примици по основу депозита и кауција 28.791,76 KM и
- примици од накнаде плата које се рефундирају 290.000,00 KM (по основу породилског боловања и за накнаду плата за вријеме боловања)

Ребалансом буџета се планирају у средства у износу од 487.058,24 KM, која су остала на жиро-рачуну града на дан 31.12.2020.године и која су намјенски утрошена .

Буџетска потрошња у 2021. години

На бази пројектованих буџетских средстава за 2021. годину, планирана је буџетска потрошња у износу од 35.700.000,00 KM, са сљедећом структуром:

1. Текући расходи	23.851.240,00 KM
2. Трансфери различитих јединица власти	230.600,00 KM
3. Буџетска резерва	35.000,00 KM.
4. Издаци за нефинансијску имовину	8.078.910,00 KM
5. Издаци за финансијску имовину	1.000.000,00 KM
6. Издаци за отплату дугова	1.946.000,00 KM
7. Остали издаци	558.250,00 KM

Када су у питању текући расходи, исти су нацртом ребаланса планирани више за 3,35%.

Бруто плате и накнаде радника планиране су у износу од 9.228.490,00 КМ (ставка је повећана за 0,95%).

Расходи по основу коришћења роба и услуга су планирани у износу од 6.227.700,00 КМ и за 3,20% % су већи у односу на план 2021.годину. У структури, одступања су настала код:

- расхода за стручне услуге који су већи за 49.920,00 КМ (средства неопходна за провођење пројекта, обуке, сертификати за едукацију, екстерни стручњаци за мехатронику, промоције у медијима, заједничка платформа за средња и мала предузећа, трошкови геодетско-катастарских услуга - услуге РУГИП-а, услуге израде пројектне документације, планирани су и трошкови по пројектима Adrion, Safe together, DiH, Inovonet, и др., а по основу којих се остварују значајнији грантови.
- расхода за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине у износу од 130.000,00 КМ (повећане су активности на терену приликом реализације програма, а самим тим дошло је до повећања предвиђених издатака, и то највећим дијелом су утрошак електричне енергије - јавна расвјета);

Расходи финансирања и други финансијски трошкови планирани су на основу прорачуна обавеза, који су извјесни у 2021. години

- расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи 836.1000,00 КМ (камате на кредит Адико банке 30.000,00 КМ, камате на кредит Нова банка 700.000,00 КМ, камате на кредит НЛБ банка 89.000,00 КМ и камате на кредит Уникредит банка 7.500,00 КМ, остало 9.600,00 КМ)
- трошкови сервисирања примљених зајмова у земљи 5.500,00 КМ.
- расходи по основу затезних камата 41.300,00 КМ.

Укупна средства планирана за субвенције износе 565.000,00 КМ и то

- средства за подршку развоју пољопривреде и руралног развоја 183.000,00 КМ
- субвенционисање водних услуга 12.000,00 КМ и подстицаји за развој предузетништва 220.000,00 КМ у Одјељењу за привреду и друштвене дјелатности
- и 150.000,00 КМ за јавни превоз и социјално становање у Одјељењу за комуналне и стамбене послове.

У складу са расположивим оквиром, грантови су планирани у износу од 2.491.800,00 КМ, и већи су за 276.000,00 КМ. Између осталог планирана је набавка аудио, опреме информатичке, предајне и ТВ опреме за потребе опремања ЈП "Радио Градишка".

Значајније учешће у приједлогу ребаланса буџета 2021.године биће и усмјерено на подршку свим социјалним категоријама које се финансирају из буџета града, и то кроз ставке 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 др.). Средства за ове намјене планирана су у износу од 4.236.200,00 КМ.

Расходи из трансакција размјене (418) се планирају у износу од 128.400,00 КМ, а односе се на

- извршење дијела камата по иностраним кредитима 95.000,00 КМ,
- расходи из транс.размјене између јединица власти (трансакције између града и министарстава) 21.800,00 КМ,
- расходи из транс.размјене унутар исте јединице власти 11.600,00 КМ (између буџетских корисника).

Расходи по судским извршењима 90.750 КМ (419) - ова средства се односе на текуће расходе за главницу и камате по судским рјешењима и на расходе за адвокатске и правне услуге.

Трансфери између или унутар јединица власти (487) за 2021.годину планирани су у износу од 230.600,00 КМ. По Закону о фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству ("Службени гласник Републике Српске" број 100/17) планирана су средства на позицији 487200.

У оквиру ове групе расхода, планирани су трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања (167.000,00 КМ), 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.

Нацртом ребаланса буџета за 2021.годину планирају се значајнија улагања у капиталне и инвестиционе пројекте у износу од 8.078.910,00 КМ, која су прецизирана програмима надлежних одјељења.

Средства која ће бити издвојена за изградњу и прибављање зграда и објеката и за инвестиционо одржавање, реконструкцију и санацију зграда и објеката износе 4.663.800,00 КМ, и то за:

- опремање и вањско уређење вртића у МЗ Брестовчина 900.000,00 КМ (500.000,00 КМ из кредитних средстава),
- извођење радова на објектима инфраструктуре у Агроиндустријској зони Нова Топола 420.000,00 КМ,
- извођење радова на асфалтирању локалних и некатегорисаних путева 1.300.000,00 КМ,
- извођење радова на асфалтирању улица у граду и изградњи паркинга 430.000,00 КМ (200.000,00 КМ из средства кредита)
- извођење радова на адаптацији домова културе у Бистрици, Сеферовцима, Кијевцима, Машићима и Романовцима 110.000,00 КМ
- санација домова по мјесним заједницама уз опремање,

- изградња споменика страдалим Србима у Славонији и изградња пјешачке стазе 60.000,00 KM,
- изградња амбуланте у МЗ Јурковица 167.000,00 KM (уз грант Републичког секретеријата за избјегла и расељена лица РС 45.000,00 KM)
- изградња административног објекта ЈП „Хидро-пут” са пратећом инфраструктуром,
- реконструкција четвртог спрата Црвене зграде уз средства гранта по пројекту DiH, адаптација Едукативног тренинг центра у селу Козара,
- пројект Интегрисана водоводна инфраструктура-Градишка исток (уз учешће ИРБ РС),
- изградња расвјете.

Остали капитални издаци су:

- набавка опреме 1.023.260,00 KM (опрема за Едукативни тренинг центар по пројекту Safe together, опрема за мехатронику и CNC машине за Техничку школу по пројекту Inovamet, изложбени столови, архивске полице, дрвене канте за отпад, паркомати за паркинг службу, набавка рачунарске опреме, набавка опреме по пројекту Град дрвета,
- издаци за инвестиционо одржавање опреме 1.000,00 KM,
- издаци за просторно планску и пројектну документацију 1.410.000,00 KM (значајније учешће имају пројектна документација за развој и унапређивање водоводног система, и то из средстава кредита Министарства пољопривреде и шумарства РС 300.000,00 KM и из кредитних средстава 300.000,00 KM, студијска анализа у саобраћајном систему, просторно планска документација по програмима надлежних одјељења и др.)
- издаци за рјешавање имовинско-правних односа 805.000,00 KM,
- издаци за лиценце 11.600,00 KM,
- издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара 161.900,00 KM.

Издаци за акције и учешћа у капиталу (Спортска дворана) се планирају у износу од 1.000.000,00 KM (из средстава кредита).

Издаци за отплату дугова су планирани у укупном износу од 1.946.000,00 KM, и то:

- отплата кредитног задужења –кредит Адико банке 516.000,00 KM, кредит Уникредит банке 332.000,00 KM)
- издаци за отплату дугова према другим јединицама власти 1.098.000,00 KM (отплата дуга кредита за изградњу система водоснабдијевања и канализације и управљање чврстим отпадом који се рефундира од стране крајњих корисника, те отплата кредита према Министарству пољопривреде, шумарства и водопривреде РС).

Остали издаци су планирани у укупном износу од 558.250 КМ, и то:

- издаци по основу пореза на додату вриједност 354.150,00 КМ,
- издаци по основу аванса у земљи 10.000,00 КМ ,
- остали издаци 3.000,00 КМ,
- остали издаци – издаци за накнаду плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања и издаци за накнаду плата за родитељско одсуство 191.100,00 КМ.

Буџетска резерва се планира у износу од 35.000,00 КМ.

* * *

Укупна буџетска потрошња у нацрту ребаланса за 2021.годину планирана је у износу од 35.700.000,00 КМ (повећање за 5.550.000,00 КМ или за 18,41%) и иста је распоређена по економској, организационој и функционалној класификацији. Буџетски оквир је повећан (средствима кредита за 3.000.000,00 КМ), а капитални издаци су већи за 65,76%. Динамика капиталних инвестиција из претходног периода се наставила у 2021.години и многобројни пројекти и инвестиције ће бити завршени до краја године.

Нацрт ребаланса буџета за 2021. годину се доставља Министарству финансија Републике Српске на мишљење, а предлаже се Скупштини града да донесе Закључак о утврђивању Нацрта ребаланса буџета за 2021.годину