

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ НАЦРТА РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ГРАДИШКА ЗА 2024. ГОДИНУ (План III)

Нацрт ребаланса буџета Града Градишка за 2024.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 нижем или вишем нивоу, по поступку идентичном за доношење буџета.

Буџет града Градишка за 2024. годину усвојен је 26.12.2023. године у укупном износу од 40.900.000,00 КМ („Службени гласник града Градишка“, број 14/23).

У марту мјесецу 2024.године (29.03.2024.) увојен је ребаланс буџета у износу од 45.030.000,00 КМ, већи за 4.130.000,00 КМ од првобитног („Службени гласник града Градишка“, број 5/24).

На основу реалне процјене прихода и примитака за 2024. годину, дефинисан је оквир буџетске потрошње у Нацрту ребаланса буџета (План III) за 2024. годину и он износи 51.770.000,00 КМ (већи за 6.740.000,00 КМ).

Основни разлози за израду и предлагање ребаласа су:

1. Уврштавање кредитних средстава у буџет износу од 6.000.000,00 КМ (планирање примитака од узетих зајмова и повећање капиталних издатака за исти износ).
2. Планирање пореских прихода у износу већем за 300.000,00 КМ.
3. Планирање примитака и издатака по основу пореза на додату вриједност више за 440.000,00 КМ, а због почетка реализације “Пројекта водовода и канализације у Републици Српској II“ (WATSAN RS II)
4. Планирање износа за субвенције више за 200.000,00 КМ, а на основу Одлуке о субвенционисању услуга производње и дистрибуције топлотне енергије на подручју града Градишка објављеној у “Службеном гласнику Града Градишка”, број 10/24.
5. Уврштавање извршених реалокација (прерасподјела) средстава појединих организационих јединица.

Буџетска средства

Нацртом ребаланса буџета за 2024.годину укупан оквир буџетских прихода и примитака повећан је за 6.740.000,00 КМ и износи 51.770.000,00 КМ.

Структуру планираних извора финансирања чине:

Порески и непорески приходи (укупно)	36.608.200,00 КМ
-Порески приходи	25.262.200,00 КМ
-Непорески приходи	11.346.000,00 КМ
Грантови	600.000,00 КМ
Трансфери између различитих јединица власти	2.691.000,00 КМ
Примици за нефинансијску имовину	1.050.000,00 КМ
Примици од финан. имовине и задуживања	10.183.800,00 КМ
<u>Неутрошена средства из претходне године</u>	<u>637.000,00 КМ</u>
Укупно	51.770.000,00 КМ

Порески приходи планирани су првобитним буџетом 24.962.200,00 КМ, а Нацртом ребаланса 25.262.200,000 КМ. Планирано је повећање за 300.000,00 КМ или за 1,20%.

У оквиру **пореских прихода (група 71)** повећање је планирано код:

- пореза на лична примања и прихода од самосталне дјелатности за 300.000,00 КМ (са 3.300.700,00 КМ на 3.600.700,00 КМ), повећање за 9%,

Извршење буџета за седам мјесеци показује веће извршење ових пореза за 12%.

Примици од финансијске имовине (група 92 и 93) планирани су Нацртом ребаланса у износу од 10.183.800,00 КМ, односно више за 6.440.000,00 КМ, и то на позицијама:

- примици од узетих зајмова у износу од 6.000.000,00 КМ.
- примици по основу пореза на додату вриједност 440.000,00 КМ.

На групи 92 – примици од узетих зајмова нацртом ребаланса планирају се кредитна средства у износу од 6.000.000,00 КМ, а на основу Одлуке о дугорочном кредитном задужењу града Градишка за финансирање капиталних инвестиција у 2024.години, која је усвојена на сједници Скупштине Града Градишка одржаној 12.06.2024.године (број Одлуке 01.01-022-124/24, објављена у “Службеном гласнику Града Градишка”, број 8/24)

На класи 93 – примици по основу пореза на додату вриједност планирају се средства већа за 440.000,00 КМ, а због почетка реализације “Пројекта водовода и канализације у Републици Српској II“ (WATSAN RS II). На основу Инструкције Министарства финансија Републике Српске, обавеза плаћања ПДВ-а у току имплементације Пројекта водовода и канализације у Републици Српској II по ситуацијама врши јединица локалне самоуправе из буџетских средстава директно на рачуне добављача, а да у складу с тим има право на поврат плаћеног ПДВ-а од УИО БиХ. Самим тим средства у износу од 440.000,00 КМ се планирају и на страни примитака и издатака.

Буџетска потрошња

На бази пројектованих буџетских средстава за 2024. годину, Нацртом ребаланса (План III) планирана је буџетска потрошња у износу од 51.770.000,00 КМ, са сљедећом структуром:

1. Текући расходи	34.212.850,00 КМ
2. Трансфери различитих јединица власти	293.100,00 КМ
3. Буџетска резерва	30.000,00 КМ
4. Издаци за нефинансијску имовину	11.678.850,00 КМ
5. Издаци за нефинансијску имовину из трансакција са другим јединицама	352.000,00 КМ
6. Издаци за отплату дугова	4.094.700,00 КМ
<u>7. Остали издаци</u>	<u>1.108.500,00 КМ</u>
Укупно	51.770.000,00 КМ

Када су у питању текући расходи, исти су Нацртом ребаланса планирани више за 0,63% (за 213.000,00 КМ више).

Значајније измјене:

На основу Одлуке о субвенционисању услуга производње и дистрибуције топлотне енергије на подручју града Градишка објављеној у “Службеном гласнику Града Градишка”, број 10/24, Нацртом ребаланса III планирана су ова средства на позицији субвенција више за 200.000,00 КМ.

Такође, расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи (413300) планирају се за 51.000,00 КМ више и то због почетка отплате новог кредита (кредит 6.000.000,00 КМ из 2024.године).

Расходи по основу камата на зајмове примљене од ентитета (418100) су мање планирани за 172.000,00 КМ, из разлога што отплата кредита Европске инвестиционе банке по “Пројекту водовода и канализације у Републици Српској II” (тј.камате у грејс периоду) почиње у септембру мјесецу, а не како је било првобитно планирано у априлу.

Остале измјене су резултат одобрених реалокација.

За издатке за нефинансијску имовину (класа 5) планирана су средства у износу од 12.030.850,00 КМ, и то већа за 6.000.000,00 КМ.

Значајније измјене:

На основу Одлуке о дугорочном кредитном задужењу града Градишка за финансирање капиталних инвестиција у 2024.години, која је усвојена на сједници Скупштине Града Градишка одржаној 12.06.2024.године (број Одлуке 01.01-022-124/24, објављена у “Службеном гласнику Града Градишка”, број 8/24), а по плану утрошка кредитних средства планирају се веће капиталне инвестиције за 6.000.000,00 КМ.

Издаци за отплату дугова (група 62) су нацртом ребаланса више планирана за 56.700,00 КМ, и то:

- због почетка отплате новог кредита (кредит 6.000.000,00 КМ из 2024.године)за 196.700,00 КМ,

-због мањег броја транши за отплату главница примљених у земљи (јавна расвјета) за 140.000,00 КМ.

Остали издаци (група 63) су више планирани за 450.000,00 КМ.

На основу Инструкције Министарства финансија Републике Српске, обавеза плаћања ПДВ-а у току имплементације Пројекта водовода и канализације у Републици Српској II по ситуацијама врши јединица локалне самоуправе из буџетских средстава директно на рачуне добављача, а да у складу с тим има право на поврат плаћеног ПДВ-а од УИО БиХ. Самим тим средства у износу од 440.000,00 КМ се планирају и на страни примитака и издатака.

Разлика од 10.000,00 се односи на остале издатке.

Нацрт ребаланса буџета за 2024. годину се доставља Министарству финансија Републике Српске за добијање препорука и упућује Скупштини града Градишка на разматрање.

ОБРАЂИВАЧ

Одјељење за финансије

Начелник одјељења

Никола Мумало

ПРЕДЛАГАЧ

Зоран Аџић