

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
УЗ НАЦРТ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ОПШТИНЕ НОВИ ГРАД
ЗА 2022. ГОДИНУ

Члановима 31. и 35. Закона о буџетском систему РС („Службени гласник РС бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16“) прописана је процедура за доношење ребаланса буџета градова и општина на основу које смо и приступили изради Нацрта ребаланса буџета општине Нови Град за 2022. годину.

Буџет Општине Нови Град за 2022. годину је усвојен Одлуком о усвајању буџета општине Нови Град за 2022. годину, број 02-022-244/21 („Службени гласник Општине Нови Град број 11/21“).

Потреба за доношењем Ребаланса за 2022. годину проистекла је као последица измјена у висини планираних и остварених пореских и непореских прихода, планирања утрошка намјенских грантова, трансфера и примитака за нефинансијску имовину, те планирање утрошка неутрошених намјенских средстава из ранијих година.

Процедура израде Ребаланса буџета је покренута у јуну мјесецу, са израдом Упутства за припрему ребаланса буџета општине Нови Град за 2022. годину, и исто је достављено свим буџетским корисницима.

Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину укупна буџетска средства су планирана у износу од 15.670.594,00 КМ.

Укупна буџетска средства планирана Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину у износу на буџет за 2022. годину већа су за 21,04% или 2.723.782,00 КМ.

Разлика у висини од 2.723.782,00 КМ у структури буџетских средстава односи се на:

повећања по следећим позицијама:

- Порески приходи (71) у висини од 2.046.274,00 КМ;
 - Грантови (73) у висини од 42.020,00 КМ;
 - Трансфери (78) у висини од 676.271,00 КМ;
 - Примици за нефинансијску имовину (81) у висини од 30.200,00 КМ;
 - Остали примици (93) у висини од 75.645,00 КМ;
 - Неутрошена намјенска средства у износу од 633.342,00 КМ
- и смањења на позицијама:**
- Непореских приходи (72) у висини од 209.970,00 КМ,

Укупни буџетски приходи Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину планирани су у висини од 14.716.098,00 КМ или више за 21,01% у односу на план буџета за 2022. годину или више за 2.554.595,00 КМ.

У оквиру групе конта 71 - Порески приходи планирани су у висини од 11.362.924,00 КМ, где је видљиво повећање од 2.046.274,00 КМ или 21,96% у односу на буџет 2022. године.

Порез на лична примања (713000) Нацртом ребаланса буџета планиран је у висини од 526.783,00 КМ што је више за 26,89% или 111.633,00 КМ у односу на план буџета за 2022. годину. Након усвајања буџета за 2022. годину, дошло је до измјена сета закона у вези личних примања (Закона о доприносима, Закона о порезу на доходак, Закона о платама..) а што је за последицу требало имати повећање плата, смањење оптерећења истих те повећање броја запослених.

Измјенама Закона о порезу на доходак („Службени гласник Републике Српске“ број 60/15, 5/16, 66/18, 105/19, 123/20, 49/21, 119/21) основни лични одбитак пореза на лична примања повећан је на 1.000,00 КМ (мјесечно), стопа пореза на лична примања је смањена на 8% али се примјенује на бруто основу, повећан је проценат пореза на ауторска права, капиталне добитке те остали доходак на 13%.

Порез на имовину (714000) Нацртом ребаланса буџета планиран је у висини од 540.141,00 КМ, што је на нивоу буџета за 2022. годину. Према изјештају Пореске управе укупна фактурисана вриједност пореза на непокретности на подручју општине Нови Град за 2022. годину износи око 540.000,00 КМ.

Порез на промет производа и услуга (715000) планирани су у висини од 1.000,00 КМ што је за 500,00 КМ мање у односу на буџет за 2022. годину.

Приходи од индиректних пореза (717000) планирани су Нацртом ребаланса за 2022. годину у висини од 10.200.000,00 КМ или више за 22,89% односно 1.900.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину.

Извршење прихода по основу индиректних пореза прикупљених преко УИО са 30.06.2022. године је веће за 1.214.736,76 КМ у односу на динамички план за првих 6 мјесеци 2022. године.

До значајног раста прихода прикупљених преко УИО у првој половини 2022. године дошло је због пораста цијена (горива и хране) а које је последица првенствено рата у Украјини и геополитичких дешавања у свијету, те опоравка привреде у односу на ситуацију из 2020. и 2021. године. Ако се до краја године настави раст цијена или пак задржи постојећи ниво цијена извршење прихода прикупљених преко УИО значајно ће премашити износ планиран по овом основу кроз буџет за 2022. годину. На раст прихода по овом основу утиче и расподела прихода по вишим коефицијентима расподеле за РС у односу на коефицијенте који су планирани.

Порез на добитке од игара на срећу (719113) планиран је Ребалансом буџета за 2022. годину у висини од 95.000,00 КМ и више за 35.000,00 КМ у односу на првобитни план за 2022. годину, имајући у виду тренутно извршење ове врсте прихода, које је за првих 6 мјесеци 2022. године 47.703,00 КМ.

Непорески приходи (720000) планирани су у висини од 1.702.130,00 КМ, односно мање за 10,98% или 209.970,00 КМ у односу на план буџета за 2022. годину. На смањење плана прихода по основу непореских прихода је првенствено доношење Закона о измјенама Закона о комуналним таксама, крајем 2021. године а након што је усвојен Буџет за 2022. годину. Наиме, Законом о измјенама Закона о комуналним таксама укинута су комуналне таксе на истакнуто име фирме а након тога је извршена и измјена општинске Одлуке о комуналним таксама. Буџетом Општине за 2022. годину по овом основу су била планирана средства у висини од 320.000,00 КМ док су Ребалансом планирана средства у висини од 70.000,00 КМ, обзиром да се очекује наплата заосталих прихода по овом основу.

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине (721000) планирани су у висини од 182.000,00 КМ, што је на истом нивоу као и у буџету за 2022. годину.

Приходи од давања у закуп објеката општине (721222) планирани су у висини од 102.000,00 КМ што је на истом нивоу као и у буџету за 2022. годину, обзиром да је наплата по овом основу на нивоу плана.

Приходи од земљишне ренте (721223) планирани су у висини од 80.000,00 КМ што је на нивоу буџета за 2022. годину а имајући у виду тренутно добро извршење ове врсте прихода.

Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга (722000) Нацртом ребаланса планирани су у висини од 1.464.788,00 КМ или мање за 14,05% односно за 239.434,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину. На ово смањење су првенствено утицали смањени приходи по основу комуналне таксе на фирму, као што је већ поменуто.

Општинске административне таксе (722121) планиране су Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину у висини од 60.000,00 КМ, што је више за 9,09% односно за 5.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, што је у складу са тренутним извршењем ове врсте прихода и проценом до краја године.

Приходи по основу комуналних такса (група konta 722300 односно 722312 до 722396) планирани су у висини од 258.340,00 КМ или мање за 214.660,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину.

У структури ове групе konta, Комуналне таксе на фирму (722312) Нацртом ребаланса буџета планиране су у висини од 70.000,00 КМ, односно мање за 250.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, а имајући у виду тренутни проценат извршења ове врсте прихода. Пријава и наплата ове врсте прихода је у надлежности Пореске управе Републике Српске, према приход у 100% износу припада општини, те је неопходно у сарадњи са Пореском управом предузети кораке како би се извршила наплата прихода по овом основу а који датирају из ранијег периода.

Комуналне таксе за коришћење простора на јавним површинама (722314) ребалансом је планирана у висини од 69.840,00 КМ што је за 16.840,00 КМ или 31,77% више у односу на буџет за 2022. годину, а у складу са тренутним извршењем ове врсте прихода у 2022. години, изданим рјешењима надлежног одјељења, и проценом наплате до краја године.

Комуналне таксе за коришћење рекламних panoa (722318) Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину планирани су у висини од 26.000,00 КМ и на нивоу је првобитног плана.

Комуналне таксе за коришћење паркинга простора (722319) планиране су у висини од 85.000,00 КМ и више за 15.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, а у складу са тренутним извршењем и процјенама до краја године (до пораста прихода дошло је и због завршетка пројекта „м-паркинг“ почетком ове године а који је пуштен у употребу од фебруара 2022. године.

Боравишна такса (722321) планирана је у висини од 4.000,00 КМ што је на нивоу плана за 2022. годину.

Комуналне таксе на остале предмете таксирања (722396) планиране у висини од 3.500,00 КМ. Ови приходи нису били планирани буџетом за 2022. годину, али обзиром да је Одјељење за просторно уређење и стамбено комуналну дјелатност заприимило одређене захтјеве за прекопавање јавне површине, очекује се остваривање прихода и по овом основу.

Накнаде по разним основама (722400) планиране су у висини од 742.748,00 КМ или мање за 7,95% односно за 63.962,00 КМ.

Накнада за уређење грађевинског земљишта (722411) планирана је у висини од 70.000,00 КМ што је на нивоу буџета за 2022. годину а у складу са тренутним извршењем.

Накнада за коришћење минералних сировина (722424) планирана је у висини од 75.000,00 КМ, што је на нивоу буџета за 2022. годину, обзиром на тренутно извршење и процјене наплате ове врсте прихода до краја године од стране надлежног одјељења.

Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта планирана у висини од 10.000,00 КМ или мање за 10.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, с обзиром на тренутно извршење, те имајући у виду и измјене закона у вези плаћања ове врсте накнаде.

Накнада за репродукцију шума остварених продајом шумских сортимената (722435) планирана је у висини од 285.000,00 КМ што је на нивоу буџета за 2022. годину. Извршење по овом основу је тренутно у складу са планом. Очекује се извршење до краја године у складу са годишњим планом обзиром да је почела сезона прибављања огревног дрвета а и имајући у виду поскупљење других енергената.

Накнада за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној својини (722437) планирана је у висини од 28.000,00 КМ као и у буџету за 2022. годину, а узимајући у обзир тренутно извршење и процјену извршења до краја године. Група konta 722442-722448 (накнаде за воду) планирана је у висини од 74.070,00 КМ што је на нивоу плана за 2022. годину.

Накнаде од ЈУ „Воде Српске“ планиране су Нацртом ребаланса буџета у висини од висини од 19.600,00 КМ што је и на нивоу плана за 2022. годину.

Комунална накнада (722461) Нацртом ребаланса планирана је у висини од 130.000,00 КМ што је мање за 29,64% у односу на план за 2022. годину, имајући у виду досадашње слабо извршење ове врсте прихода и још увијек постојећи проблем око наплате потраживања из ранијег периода по овом основу. Набављена су одређена софтверска рјешења за проблем праћења потраживања и наплате ове врсте прихода те очекујемо да ће исти бити стављен у функцију у што краћем року а што би требало убрзати и олакшати наплату прихода по овом основу.

Накнада – средства за заштиту од пожара (722467) ребалансом буџета планирана је у износу од 50.000,00 КМ што је и ниво почетног плана за 2022. годину, обзиром на добро извршење ове врсте прихода.

Приходи од пружања јавних услуга (722500) ребалансом буџета планирани су у висини 403.700,00 КМ или више за 34.188,00 КМ или: 9,25% у односу на план за 2022. годину.

Приходи општинских органа управе (722521) планирани су у висини од 35.000,00 КМ и већи су за 3.000,00 КМ у односу на план буџета за 2022. годину.

Приходи општинских органа управе - приходи по основу кориштења пољопривредног земљишта су планирани у износу од 3.200,00 КМ или мање за 3.800,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину а узимајући у обзир досадашње извршење као и потписане уговоре за кориштење пољопривредног земљишта. Приходи ТВЈ су на нивоу плана за 2022. годину и износе 29.000,00 КМ.

Власти приходи ЈУ Центар за социјални рад планирани су у висини од 21.000,00 КМ, што је више за 4.488,00 КМ у односу на план за 2022. годину. Приходи ЈУ Децениј вртић „Пчелица Маја“ планирани су у висини од 250.000,00 КМ или више за 8,70% или 20.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, обзиром на извршење прихода те процену броја уписане дјеце од септембра.

Приходи ЈУ КОЦ-а планирани су у висини од 23.000,00 КМ или више за 8.000,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, обзиром да је планирано отварање издвојене пословне јединице „Кућа Подрмечана и Поткозарја“.

ЈУ Гимназија „Петар Кочић“, ЈУ СШЦ „Ђуро Рађмановић и ЈУ Народна библиотека су на нивоу плана, док су приходи ЈУ Туристичка организација планирани више за 2.500,00 у односу на план за 2022. годину.

Новчане казне (723100) су планиране у висини од 15.000,00 КМ, што је на нивоу буџета за 2022. годину, а узимајући у обзир тренутно извршење ове врсте прихода.

Остали непорески приходи (729124) планирани су у висини од 40.342,00 КМ или више за 29.464,00 КМ обзиром да је планиран пријем приправника преко Завода за запошљавање пројекат „Заједно до посла“ и „Програм подршке запошљавања младих са високом стручном спремом“ – гдје ће Завод

суфинансирати дио расхода за плате приправника те се очекују и уредне рефундације по овом основу. Планиран је пријем 11 приправника, 10 у Општинску управу и један приправник у ЈУ КОЦ.

Грантови (731000) су планирани у износу од 111.320,00 КМ и већи су за 42.020,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, углавном на бази одобрених средстава и постојећих рјешења и то:

- 60.000,00 КМ дознака од ЦИК-а за спровођење парламентарних избора;
- 8.000,00 КМ грантови у земљи од правни лица Агенција за безбједност саобраћаја;
- 2.000,00 КМ – Одлука о распоједили грант средстава за подршку општинама укљученим у систем прихвата и интеграције бх држављана који се враћају по основу споразума о реадмисији – средства дозачена
- 1.320,00 КМ – текући грантови из земље-уплата донација правних лица за манифестацију „Конференција баба“ средства дозачена
- 40.000,00 КМ- капитални грантови од правних лица - пројекат Наставак изградње водовода у повратничким насељима Благај Ријека- Благај Јапра- Масоваре (од федералног министарства расењених особа и избјеглица за пројекте по Одлуци број 03-32-3-260-1653-1/211) – средства дозачена

Трансфери намећу буџетских јединица (780000) планирани су у висини од 1.539.724,00 КМ или више за 676.271,00 КМ у односу на буџет за 2022. годину, а односе се на:

- Трансфере од ентитета у области образовања- дефицитарна занимања (787211) у висини од 32.100,00 КМ (средства планирана на основу већ дозачених средстава за друго полугодите 2021/2022 и процене за прво полугодите 2022/2023);
- Трансфере од ентитета у области образовања- Програм припреме дјеце пред полазак у школу (787211) у износу од 4.489,00 КМ-средства дозачена;
- Трансфер од ентитета за неразвијене општине остао је на нивоу плана за 2022. годину, редован трансфер и износи 83.500,00 КМ;
- Трансфер од ентитета за неразвијене општине Министарство управе и локалне самоуправе РС за посебне пројекте неразвијених општина, износ од 27.000,00 КМ- Средства аплицирана за пројекат Економско оснаживање социјално и материјално угрожених особа и младих особа кроз пластичну производњу а пројекат се проводи у сарадњи са НВО Muslim Aid Association.
- Трансфер од ентитета у области здравствене и социјалне заштите планиран је у висини од 870.465,00 КМ или више за 127.984,00 КМ у односу на план буџета, а трансфер дозачена Министарство здравља РС и највећим дијелом се односи на проширање права из области социјалне заштите, обзиром да је повећан број захјева потенцијалних корисника према ЈУ ЦЗСР а самим тим и према Министарству здравља и социјалне заштите.
- Трансфер од ентитета Министарство просвјете и културе РС за ЈУ Народна библиотека у износу од 1.020,00 КМ-средства дозачена
- Трансфер од ентитета – Средства лутрије и предсједника за Центар за социјални рад у износу од 103.134,00 КМ а износ се састоји од средстава у висини од

10.000,00KM –средства Предсједника Републике за санацију мокрог чвора у СПЖЗ и средства у висини од 86.686,00KM се односе на пројекат апликациран према Министарству здравља и социјалне заштите РС за набавку опреме и износ у висини од 6.448,00KM средства Министарства здравља и социјалне заштите –Средства Лутрије РС- Закон о играма на срећу.

- Трансфер од ентитета –за ЈУ КОЦ И ЈУ ТОНГ у износу од 31.000,00 KM – и то 30.000,00KM од Министарства просвете и културе по рјешењу број 07.06/052-2702/22 од 08.06.2022. године за пројекат „ Обнова легата и реализације нове сталне поставке о животу и дјелу Милана Карановића и 1.000,00KM средстава ЈУ ТОРС дозначена за пројекат ЈУ ТОНГ за реализацију пројекта „Фото рамови у Републици Српској“.

- Трансфер од ентитета – Део средстава одобрених по основу Одлуке измјенама и допунама Одлуке о одређивању приоритетних пројеката и програма јавних инвестиција РС за финансирање из буџета у 2022. години са расподејом („Службени гласник РС“број 62/22). (средства која се односе на улагање у већ постојећу имовину Општине Носиј Град)

Примици за нефинансијску имовину (810000) Нацртом ребаланса буџета планирани су у висини 413.266,00 KM и то:

-Примици за остале стамбене објекте и јединице (811117) износе 32.084,00 KM а односе се на продају по Одлуци број 02-022-110/14 („Службени гласник Општине Нови Град“ број 18/14);

-Примици за канцеларијске објекте и пословне просторе (811121) износе 259.242,00 KM а односе се на продају по Одлуци број 02-022-110/14 („Службени гласник Општине Нови Град“ број 18/14) у износу од 234.982,00 KM и Одлуку број : 02-022-57/22 („Службени гласник Општине Нови Град“ 4/22) у износу од 24.260,00 KM;

-Примици за грађско грађевинско земљиште (813112) износе 121.940,00 KM а односе се на планиране продаје и продаје по основу Одлука СО.

Остали примици (930000) планирани су у висини од 278.757,00 KM или више за 75.645,00 KM.

-Примици по основу излазног ПДВ-а који се наплаћује од купаца планиран је у вриједности од 45.000,00 KM.

-Примици по основу депозита и кауција планирано у висини од 35.656,00 KM, а односе се на уплате кауције приликом лиценцијација за продају имовине општине Нови Град.

-Импутирани примици у висини од 12.700,00 KM односе се на аванс дат у 2021. години а затворен у 2022. години.

- Остали примици из земље – ЗП Електронрајина (експропријација) у износу од 100.000,00 KM- по потписаном споразуму.

- Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти (938000)- планирани су у висини од 85.401,00 KM или више за 3.901,00 KM а односе се на рефундације за боловање.

Неутрошена намјенска средства ранијих година планирана су у висини од 262.473,00KM или више за 63.342,00 KM (Табеларни преглед у прилогу).

Укупна буџетска потрошња Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину повећана је за 21,04% или 2.723.782,00 KM у односу на Буџет за 2022. годину и износи 15.670.594,00 KM.

Разлика у висини од 2.723.782,00 KM у структури буџетске потрошње односи се на:

* повећање:

- Текући расходи (410000) у висини од 1.958.153,00 KM;

- Издаци за нефинансијску имовину (510000) у висини од 724.656,00 KM;

- Издаци за финансијску имовину (610000) у висини од 2.000,00 KM.

- Издаци за отплату дугова (620000) у висини од 1.700,00 KM.

- Остали издаци (630000) у висини од 72.311,00 KM.

* смањење:

- Трансфери између и унутар јединица власти (480000) у висини од 38.000KM;

- Буџетска резерва (нераспоређени дио) планирана у висини од 50.000,00 KM, а Буџетом је било планирано на овој позицији 85.000,00 KM док је износ у висини од 57.064,00 KM већ распоређен Закључцима Начелника Општине и планиран на правом/стварном мјесту трошка –преглед са 30.06.2022.године.);

Буџетски расходи планирани Нацртом Ребаланса буџета за 2022. годину износе 12.748.984,00 KM односно више за 1.923.115,00-KM или 17,76%.

Текући расходи (410000) планирани су у висини од 12.475.922,00 KM или 18,62% односно 1.958.153,00 KM више у односу на план буџета за 2022. годину.

На групи конта (411000) - Расходи за лична примања дошло је до повећања за 14,93% или 718.816,00 KM.

На конту (411100) - Расходи за бруто плате су планирани више за 445.303,00 KM или више за 11,27%, у односу на буџет 2022. године.

У општинској управи и корисницима (осим ЈУ вртић Пчелица Маја) основница за обрачун плата је 115,00 KM и није се мијењала од 2020. године те није било додатних усклађивања ни основнице ни коефицијената у смислу повећања које би пратило стопу инфлације и раст индекса порошачких цијена (који је у јуну 2022. године у односу на јун 2021. године виши за 14,3% (извор Републички завод за статистику РС)). Према је донесен сет закона крајем 2021. године, који је требао имати за резултат повећање плата и повећању потрошњу, стопа инфлације и раст цијена је неутрализовао планирани ефекат. Како би бар дјелимично ублажили ове негативне ефекте, кроз ребаланс буџета планирано је повећање плате од септембра мјесеца.

На овој позицији планирани су и расходи за плате приправника, будући да је планирано и запошљавање 11 приправника по пројекту Завода за запошљавање РС, те су и на приходовној страни планирана средства од рефундација.

На конту (411200) - Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада дошло је до повећања у висини од 247.597,00 КМ. До раста је првенствено дошло из разлога што је кроз Нацрт ребаланса планиран пересп за запослене у висини од 650,00 КМ у нето износу, појединачно за исплату плус припадајући порези и доприноси. На овој позицији се евидентирају и расходи за накнаду трошкова превоза запослених, а на поврат истих значајно је утицало и раст цијена горива.

Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (411300) планирани су ребалансом буџета у висини од 81.754,00 КМ или више за 12.523,00 КМ у односу на план буџета за 2022. годину, а у складу са извршењем ове групе расхода и процјеном до краја године.

Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (411400) планирани су у висини од 69.747,00 КМ што је у односу на план буџета више за око 13.393,00 КМ, обзиром на повећан број рјешења с једнократним помоћима запослених.

На конту (412000) - Расходи по основу кориштења роба и услуга Нацртом ребалансом буџета планирани су у висини од 2.719.340,00 КМ или више за 22,39% односно 497.563,00 КМ у односу на буџет 2022. године.

Расходи по основу закупла (412100) су планирани у висини од 9.740,00 КМ, у складу са тренутним уговорима о закупу;

Расходи по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих услуга (412200) планирани су у висини од 302.361,00 КМ или више за 19.649,000 КМ.

Из организационе класификације је видљиво да је највеће повећање на ЈУ КОЦ и на Одјеку за заједничке послове, а повећање се односи на набавку огревног дрвета.

Расходи за режијски материјал (412300) планирани су у висини од 87.919,00 КМ или више за 15.986,00 КМ. Из организационе класификације, повећања су видљива на Кабинету Начелника и Одјеку за заједничке послове.

Расходи за материјал за посебне намјене (412400) планирани су у висини од 103.080,00 КМ или више за 15.030,00 КМ. Из Организационе класификације је видљиво да је највеће повећање у односу на план код ЈУ Дјечији вртић „Пчелица Маја“, из разлога планираног уписа већег броја дјеце у вртићу те поскупљена цијена хране, обзиром да се на овој позицији евидентирају расходи за храну у овој установи.

Расходи за текуће одржавање (412500) планирани су у износу од 437.477,00 КМ или више за 92.127,00 КМ а повећање се највећим дијелом односи на одржавање локалне путне инфраструктуре (одржавање путева у летним условима - напипање) због чињенично лошег стања првенствено макадамске мреже путева на подручју Општине Нови Град и расхода за одржавање јавне расвјете, што је видљиво из организационе класификације на Одјељењу за стабилно комуналн дјелатност и урбанизам, затим повећање је видљиво и на Одјеку за заједничке послове а највећи дио повећања се односи на расходе за текуће одржавање објеката у

власништву Општине, те је повећање видљиво и на ЈУ КОЦ а односи се на приступне рампе објектима културе у Новом Граду.

Расходи по основу путовања и смјештаја (412600) Нацртом ребаланса су планирани у висини од 93.385,00 КМ или 19.115,00 КМ више у односу на план буџета за 2022. годину. Повећање се на овој позицији највећим дијелом односи на повећање расхода за гориво, обзиром на константан раст цијена истог.

Расходи за стручне услуге (412700) планирани су у висини од 245.657,00 КМ или 48.562,00 КМ више у односу на план буџета за 2022. годину.

Повећање се, највећим дијелом, односи на повећање расхода за стручне услуге у вези рачунарских програма, идејних рјешења, пројекат техничке документације, елабората, геодетске и процјенитељске услуге као и пројекта ЦЕФЕ за реализацију стручног програма подршке предузетништву као и менторство током реализације предузетничке обуке а што је све видљиво и на организационе класификације.

Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштиту животне средине (412800) планирани су у висини од 631.241,00 КМ или више за 101.341,00 КМ. Повећања се односе на повећање расхода за јавну расвјету, обзиром на повећан број прикључака, у висини од око 10.000,00 КМ, те на повећане расходе за јавну хигијену око 81.039,00 КМ те расходе за савремене посведаца од поплава а везаних за јаву хигијену 20.000 КМ. је смањење видљиво на пројекту Доживи Уну који неће бити реализован у 2022. години у висини од око 10.000,00 КМ.

Остали непоменути расходи (412900) планирани су више за 182.733,00 КМ у односу на план буџета и износе 808.480,00 КМ. Повећање се највећим дијелом односи на расходе по основу уговора о дјелу, расходе по основу организације културно-спортских манифестација, обзиром да су средства за исте првобитним буџетом планирана у минималним износима а имајући у виду неизвесности у вези дешавања са вирусом корона, те како су мјере скоро у потпуности укинуте у 2022. години одржан је и већи број манифестација са већом посјећености а за шта је потребно издвојити и већа средства.

У оквиру групе konta (413000) - Расходи за финансирање и други финансијски трошкови планирани су у складу са анулетним плановима у висини од 151.968,00 КМ.

Субвенције (414000) планиране су у висини од 376.628,00 КМ или више за 13.832,00 КМ у односу на план буџета за 2022. Субвенције у области пољопривреде и подршке МСП сектору су остала на нивоу плана за 2022. годину, повећана је субвенција ЈУ Дом за старија лица Нови Град у висини од 18.832,00 КМ док је субвенција за пројекат у области развоја туризма на потрошачкој јединици Одјељење за привреду и пољопривреду смањена за 5.000,00 КМ а повећана су средства на ЈУ ТОНГ на позицијама 412700 и 412900.

Грантови у земљи (415200) планирани су у висини од 1.515.255,00 КМ или више за 389.569,00 КМ. Повећање на овој позицији се односи на највећим дијелом на утрошак средстава из јавних инвестиција РС по Одлуци 04/1-012-2-2132/22 санације за посљедице земљотреса из децембра 2020. године, затим распоређена буџетска резерва до 30.06.2022. године на ову позицију закључима Начелника Општине је донесено око 40.867,00 КМ, помоћи појединцима су повећане за око 10.137,00КМ, грант ОБО је повећан око 13.609,00 КМ, грант Удружење старјешина РС око 2.700,00 КМ, грант ЈУ Парк природе око 10.570,00КМ, грант ОО Црвеног крста око 4.000,00 КМ, грант спортским организацијама око 119.750,00КМ, грант за стадион ФК Славен око 17.900,00КМ, грант за манифестације је повећан око 23.400,00 КМ, грант Удружењу Искра око 8.503,00КМ, грант ЈУ Дом здравља око 40.000,00 КМ док су друге позиције повећане у мањим износима.

Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Општине (416000) планиране су Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину у висини од 2.066.922,00 КМ или више за 323.270,00 КМ у односу на буџет а повећање се највећим дијелом односи на име трошкова социјалне помоћи због пораста броја корисника социјалне заштите, туђе његе и помоћи и текућих помоћи те проширених права из области социјалне заштите - Одлука о одобрењу пласмана средстава за унапређење положаја лица са инвалидитетом - лична инвалиднина. На приходовној страни је планирано и повећање трансфер средстава од Министарства здравља и социјалне заштите, у складу са законом.

Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти (418100) планирани су у висини од 85.000,00 КМ а у складу са ануитетним планом.

Расходи по судским рјешењима (419100) планирани су у висини од 25.835,00 КМ односно више за 14.835,00 КМ, у складу са тренутним извршењем, пристиглим пресудама и процјенама до краја године.

Трансфери између и унутар јединица власти (480000) планирани су у висини од 223.062,00 КМ, што је на нивоу плана буџета за 2022. годину.

Трансфери између различитих нивоа власти (487000) планирани су у висини од 51.380,00 КМ а односе се на трансфер у области социјалне заштите у висини од 36.000,00 КМ; трансфери ЈЛС и фондовима обавезног социјалног осигурања, и по записницима ПУ РС и осталим јединицама власти.

Трансфере унутар исте јединице власти (488000) – ЈУ Спортска дворана планиран је Нацртом ребаланса у висини од 171.682,00 КМ и већи је од плана буџета за 5.862,00КМ.

Буџетска резерва (нераспоређени дио) планирана је у висини од 50.000,00 КМ, док је износ у висини од 57.064,00 КМ већ распоређен Закључцима Начелника Општине и планиран на правом/стварном мјесту трошка.

Издаци за нефинансијску имовину (510000) - планирани су Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину у висини од 1.622.145,00 КМ или више за 80.74% односно више за 724.656,00 КМ.

Издаци за произведену сталну имовину (511000) - Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину планирани су у износу од 1.481.568,00 КМ или 633.079,00 КМ више односно 74,61% КМ више у односу на план буџета за 2022. годину.

Издаци за прибављање зграда и објеката (511100) планирани су у висини од 833.978,00 КМ док су Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката (511200) планирани у износу од 372.670,00 КМ.

Издаци за прибављање постројења и опреме (511300) планирани су у висини од 237.920,00 КМ.

Издаци за инвестиционо одржавање опреме (511400) планирани су у висини од 37.000,00КМ

Издаци за драгоцјености (512000) планирани су у висини од 3.090,00 КМ.

Издаци за прибављање земљишта (513100) планирани су у висини од 20.005,00 КМ, а што је у складу са Одлукама СО-е и потписаним уговорима.

Издаци по основу улагања у побољшање грађевинског земљишта (513200) планирани су у висини од 40.435,00КМ.

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже (516000) - планирани су у висини од 15.500,00 КМ.

Издаци за улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми (518100) планирани су у висини од 61.547,00КМ.

Издаци за финансијску имовину (610000) планирани у висини од 2.000,00 КМ, а односи се на оснивачки капитал.

Издаци за отплату дугова (620000) - планирани су у износу од 1.012.400,00 КМ а све у складу са ануитетним плановима.

Остали издаци (630000) - планирани су у висини од 285.065,00 КМ а односе се на издатке по основу ПДВ-а (631100) у висини од 50.000,00 КМ, издатке по основу депозита и кауција у износу од 35.656,00 КМ, остали издаци у земљи (631900) (експропријација земљишта) у висини од 106.655,00 КМ.

Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (638100) планирани у износу од 92.754,00 КМ, а односе се на издатке по основу боловања на које постоји законско право рефундација тих издатака.

Средства буџетске резерве планирана су буџетом за 2022. годину у висини од 85.000,00 КМ. Средства буџетске резерве распоређена су Закључцима Начелника Општине до 30.06.2022. године у висини од 57.064,00 КМ.

Нацртом ребаланса за 2022. годину нераспоређена буџетска резерва износи 50.000,00 КМ.

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о одређивању приоритетних пројеката из Програма јавних инвестиција РС за финансирање из буџета у 2022. години, број 04/1-012-2-2132/22 („Службени гласник РС“ број 62/22) за пројекте Општине Нови Град су одобрена средства за три ставке и то:

- „Промијена намијене пословног простора у предшколску установу дјечји вртић у Новом Граду“ у вриједности од 202.000,00КМ-обзиром да је ријеч о улагању у постојећу имовину, утрошак средства за ову намијену је планирана кроз ребаланс буџета Општине;

- „Санација штете настале на објектима у Новом Граду током земљотреса 29.12.2020. године са епицентром у Петрињи“ у вриједности од 100.000,00КМ-утошак средства за ову намијену је планиран кроз ребаланс буџета Општине;

- „Изградња моста преко ријеке Јапре са реконструкцијом приступних саобраћајница са локалном путу Л-07 у општини Нови Град“ – у вриједности од 350.000,00КМ- према предмјеру и предачућу потребна средства за изградњу моста износе 267.085,92КМ и обзиром да је ријеч о новом објекту утрошак средстава није планиран кроз ребаланс буџета Општине, док утрошак дијела средстава који се односи на реконструкцију приступних саобраћајница у висини од око 82.915,08 КМ је планиран кроз ребаланс буџета, обзиром да се ради о улагању у постојећу имовину.

Из економске класификације Нацрта ребаланса буџета Општине Нови Град за 2022. годину видљиво је да је:

- Бруто буџетски суфицит планиран у износу од 1.967.114,00 КМ, а исти представља разлику између буџетских прихода и буџетских расхода;
- Нето издаци за нефинансијску имовину износе -1.208.879,00 КМ, а представља разлику између примитака за нефинансијску имовину и издатака за нефинансијску имовину;
- Буџетски суфицит/дефицит планиран је у износу од 758.235,00 КМ, а исти представља збир бруто буџетског суфицита и нето издатака за нефинансијску имовину;
- Нето финансирање планирано је у износу од -758.235,00 КМ а исти представља збир нето примитака од финансијске имовине, нето задужевања, осталих нето примитака и распоједене нк из ранијег периода.
- Нето примитци од финансијске имовине износе -2.000,00 КМ и представљају разлику између примитака од финансијске имовине и издатака за финансијску имовину.
- Нето задужење износи -1.012.400,00 КМ и представља разлику између примитака од задужења и издатака за отплату дуга.
- Остали нето примитци износе -6.308,00 КМ што је разлика између осталих примитака и осталих издатака.
- Разлика у финансирању је 0,00 КМ што је збир буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања.

Нацрт ребаланса буџета је урађен у складу са одредабама Закона о буџетском систему РС („Службени гласник Републике Српске“ број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16“) и Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“ број 111/21).

6. НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ

Мирослав Дрвљача, дипл. инж. шумарства



РЕПУБЛИКА СРПСКА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА

Трг Републике Српске 1, Бања Лука; тел: 051/339-768, 051/339-179; факс: 051/339-655; www.vladars.net; e-mail: mtf@vladars.net

Број: 06.04/400-653-1/22
Датум: 02.08.2022. године

РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА НОВИ ГРАД
НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ
Петра Кочића бр. 2
79220 Нови Град

Предмет: Нацрт ребаланса буџета Општине Нови Град за 2022. годину, препоруке – достављају се

Општина Нови Град је у прилогу акта број 01-400-134/22, запримљеним у Министарству финансија 28.07.2022. године доставила Нацрт ребаланса буџета Општине за 2022. годину.
Законом о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број: 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) одређен је поступак припреме буџета, а чланом 35. прописано је да се ребалансом буџета општине, града а на приједлог надлежног извршног органа општине, града који усваја скупштина општине или града, врши усклађивање буџетских средстава и издатака на нижем, вишем или истом нивоу, а спроводи се по поступку идентичном поступку за доношење буџета.
Општина Нови Град је Нацртом ребаланса буџета за 2022. годину вршила усклађивање буџетских средстава и буџетских издатака на вишем нивоу, за износ од 2.723.782 КМ.

Нацрт ребаланса буџета Општине Нови Град за 2022. годину – ОПШТИ ДИО

Економски код	Опис	Усвојени буџет за 2022.	Нацрт ребаланса буџета за 2022.	Разлика	Индекс
1	2	3	4	4-3	4/3*100
710000	А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	12,161,503	14,716,098	2,554,595	121
711000	Порески приходи	9,316,650	11,362,924	2,046,274	122
712000	Приходи од пореза на доходак и добит	0	0	0	
713000	Доприноси за социјално осигурање	0	0	0	
714000	Порези на лична примања и приходи од самосталних делатности	415,150	526,783	111,633	127
715000	Порези на имовину	540,000	540,141	141	100
716000	Порези на промет производа и услуга	1,500	1,000	-500	67
717000	Царине и увозне дажбине	0	0	0	
719000	Индиректни порези прикупљени преко УИО	8,300,000	10,200,000	1,900,000	123
720000	Остали порески приходи	60,000	95,000	35,000	158
720000	Напорески приходи	1,912,100	1,702,130	-209,970	89

811000	Примици за произведену сталну имовину	267,066	291,326	24,260	105
812000	Примици за драгоцјености	0	0	0	
813000	Примици за произведену сталну имовину	116,000	121,940	5,940	105
814000	Примици од продаје сталне имовине намијењене продаји и обустављених пословања	0	0	0	
815000	Примици за стратешке залихе	0	0	0	
816000	Примици од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	0	0	0	
880000	II Примици за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	
881000	Примици за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	
510000	III Издаци за нефинансијску имовину	897,489	1,622,145	724,656	181
511000	Издаци за произведену сталну имовину	848,489	1,481,568	633,079	175
512000	Издаци за Драгоцјености	0	3,090	3,090	
513000	Издаци за произведену сталну имовину	41,000	60,440	19,440	147
514000	Издаци за сталну имовину намијењену продаји	0	0	0	
515000	Издаци за стратешке залихе	0	0	0	
516000	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	8,000	15,500	7,500	194
518000	Издаци за улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми	61,547	61,547	61,547	
580000	IV Издаци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	
581000	Издаци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	
	Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	821,211	758,235	-62,976	92
	Ђ. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	-821,211	-758,235	62,976	92
	Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (I-II)	0	-2,000	-2,000	
910000	I Примици од финансијске имовине	0	0	0	
911000	Примици од финансијске имовине	0	0	0	
918000	Примици од финансијске имовине из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	
610000	II Издаци за финансијску имовину	0	2,000	2,000	
611000	Издаци за финансијску имовину	0	2,000	2,000	
618000	Издаци за финансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	
920000	Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (I-III)	-1,010,700	-1,012,400	-1,700	100
921000	I Примици од задужења	0	0	0	
928000	Примици од задужења из трансакција између или унутар јединица власти	0	0	0	

721000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	182,000	182,000	0	100
722000	Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1,704,222	1,464,788	-239,434	86
723000	Новчане казне	15,000	15,000	0	100
728000	Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размијене између или унутар јединице власти	0	0	0	
729000	Остали непоресни приходи	10,878	40,342	29,464	371
730000	Грантови	69,300	111,320	42,020	161
731000	Грантови	69,300	111,320	42,020	161
780000	Трансфери између или унутар јединице власти	863,453	1,539,724	676,271	178
787000	Трансфери између различитих јединица власти	863,453	1,539,724	676,271	178
788000	Трансфери унутар исте јединице власти	0	0	0	
410000	Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	10,825,869	12,748,984	1,923,115	118
411000	Текући расходи	10,517,769	12,475,922	1,958,153	119
411100	Расходи за лична примања запослених	4,816,158	5,534,974	718,816	115
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и остали личних примања запослених	3,951,654	4,396,957	445,303	111
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вршење боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	738,919	986,516	247,597	134
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	69,231	81,754	12,523	118
412000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	56,354	69,747	13,393	124
413000	Расходи по основу коришћења роба и услуга	2,221,777	2,719,340	497,563	122
414000	Расходи финансирања и други финансијски трошкови	144,700	151,968	7,268	105
415000	Субвенције	362,796	376,628	13,832	104
416000	Грантови	1,125,686	1,515,255	389,569	135
417000	Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1,743,652	2,066,922	323,270	119
418000	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	0	0	0	
419000	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размијене између или унутар јединице власти	92,000	85,000	-7,000	92
480000	Расходи по сукесим рјешењима	11,000	25,835	14,835	235
487000	Трансфери између и унутар јединице власти	223,100	223,062	-38	100
488000	Трансфери између различитих јединица власти	57,100	51,380	-5,720	90
489000	Трансфери унутар исте јединице власти	166,000	171,682	5,682	103
490000	Буџетска резерва	85,000	50,000	-35,000	59
5	В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)	1,335,634	1,967,114	631,480	147
6	Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (И+II-IV)	-514,423	-1,208,879	-694,456	235
810000	И Примници за нефинансијску имовину	383,066	413,266	30,200	108

620000	II Издаци за отплату дугова	1,010,700	1,012,400	1,700	100
621000	Издаци за отплату дугова	769,200	766,600	-2,600	100
628000	Издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединице власти	241,500	245,800	4,300	102
930000	3. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (I-II)	-9,642	-6,308	3,334	65
931000	I Остали примници	203,112	278,757	75,645	137
938000	Остали примници из трансакција између или унутар јединице власти	121,612	193,356	71,744	159
630000	II Остали издаци	81,500	85,401	3,901	105
631000	Остали издаци	212,754	285,065	72,311	134
638000	Остали издаци из трансакција између или унутар јединице власти	126,754	192,311	65,557	152
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти-боловање	86,000	92,754	6,754	108
638100	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти-остало	0	0	0	
638200	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти-остало	0	0	0	
****	И. РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	199,131	262,473	63,342	132
1. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+Б)		0	0	0	

Након анализе Нацрта ребаланса буџета Општине Нови Град за 2022. годину препоручујемо:
 - рационализије планирати износ на економском коду 411000 – расходи за лична примања запослених и
 - рационализије планирати износ на економском коду 412000 – расходи по основу коришћења роба и услуга.

Поштујући Закон о буџетском систему и претходно наведене препоруке које се тичу Нацрта ребаланса буџета, као и Правилник о фискалним изјавама („Службени гласник Републике Српске“, број: 25/16) потребно је да припремите и доставите Приједлог ребаланса буџета за 2022. годину и Изјаву о фискалној одговорности.

Доставља се:

1. Начелнику
2. а/а



