



РЕПУБЛИКА СРПСКА
ГРАД ДОБОЈ
ГРАДОНАЧЕЛНИК

Улица Цара Душана 79А, Добој; тел. 053/242-022, e-mail:
gradonacelnik@doboј.gov.ba

*Нацрт II ребаланса буџета
за 2022. годину*

- образложење -

Добој, октобар 2022.



Град Добој – Нацрт II ребаланса буџета за 2022. годину

Образложење

Нацрта II ребаланса буџета града Добој за 2022. годину

Законом о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) прописано је у члану 31. да буџет и Одлуку о усвајању буџета града доноси Скупштина града.

Ако током фискалне године дође до смањења или повећања буџетских средстава, односно повећања или смањења буџетских издатака, члан 35. горе наведеног Закона, предвиђа да се уравнотежење буџета спроведе путем ребаланса буџета, а по поступку за доношење буџета.

Основ за доношење нацрта II ребаланса буџета града Добој за 2022. годину је планирано усклађивање буџетских средстава и буџетских издатака по основу планираног повећања буџетских средстава.

Скупштина Града Добој је на сједници одржаној дана 07.06.2022. године усвојила ребаланс буџета за 2022. годину, према којем су укупно планирана буџетска средства износила 70.187.910,00 КМ. Због указане потребе, Град Добој покреће процедуру израде II ребаланса буџета за 2022. годину.

Укупна планирана буџетска средства предвиђена нацртом II ребаланса буџета за 2022. годину износе 73.130.710,00 КМ што је повећање у односу на план буџета за 2022. годину у износу од 2.901.800,00 КМ.

Град Добој се актом број 02-022-1-2357/22, од 25.10.2022. године, обратио Министарству финансија за сагласност на Нацрт II ребаланса буџета за 2022. годину. Министарство финансија актом број 06.04/400-967-1/22 од 01.11.2022. године није дало препоруке за Нацрт II ребаланса буџета за 2022.годину.

На страни примитака и прихода у односу на први ребаланс буџета за 2022. годину повећане су позиције:

- 713 111-Порез на приходе самосталних дјелатности за износ од 100.000 КМ
- 717 111-Индириктни порези дозначени од УИО за износ од 2.600.000 КМ
- 719 113-Порез на добитке од игара на срећу за износ од 50.000 КМ
- 722 396-Комуналне таксе на остале предмете таксирања за износ од 100.000 КМ
- 722 424-Накнада за кориштење минералних сировина за износ од 90.000 КМ
- 722 425-Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта за износ од 50.000 КМ
- 722 -437 -Накнаде за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној својини за износ од 10.000 КМ
- 723 121- Навчане казне-за прекршаје прописане актом СГ за износ од 10.000 КМ
- 787 311- Трансфери од јединица локалне самоуправе за износ од 120.000 КМ



Град Добој – Нацрт II ребаланса буџета за 2022. годину

- 938 100- Примици од накнаде плата за породилско одсуство који се рефундирају од фонда за износ од 30.000 КМ
- 378 800-Неутрошена намјенска средства из ранијих година од посебних накнада за воде у износу од 124.800 КМ

Истовремено, на страни прихода и примитака у односу на први ребаланс буџета за 2022. годину смањена су позиције:

- 721 222-Приходи од давања у закуп за износ од 200.000 КМ
- 722 121- Градске административне таксе за износ од 50.000 КМ
- 722 312-Комуналне таксе на фирму за износ од 50.000 КМ
- 811 211-Примици за моторна возила у износу од 42.000 КМ

У наставку дајемо детаљније образложење планираног значајнијег повећања и смањења прихода и примитака у односу на први ребаланс буџета за 2022. годину:

План на позицији 713 111-порез на приход од самосталних дјелатности, у односу на први ребаланс буџета за 2022. годину повећан је за 100.000 КМ. Износ на овој позицији планиран је на основу тренутног извршења (835.195 КМ), пореских потраживања по овом основу и пројекције остварења прихода до краја 2022. године.

По плану првог ребаланса буџета за 2022. године, позиција 717 111-Индиректни порези дозначени од УИО планирана је у износу од 20.200.000 КМ. Нацртом II ребаланса буџета за 2022. годину ова позиција је повећана за 2.600.000 КМ. План је сачињен на основу остварења овог прихода у 2021. години, тренутног остварења овог прихода у 2022. години (19.097.283 КМ) и на основу пројекције остварења до краја 2022. године, под условом да остварење овог прихода до краја 2022. године тече досадашњом динамиком.

План на позицији 719 113-порез на добитке од игара на срећу повећан је за 50.000 КМ, на основу тренутног остварења овог прихода (226.248 КМ) и пројекције остварења до краја 2022. године.

План на позицији 722 396- Комуналне таксе за остале предмете таксирања повећане су за 100.000 КМ на основу тренутног остварења овог прихода (174.000 КМ) и пројекције остварења до краја 2022. године, узимајући у обзир доспјела потраживања за која се очекује да ће бити наплаћена до краја 2022. године.

План на позицији 722 424 -Накнаде за кориштење минералних сировина повећане су за 90.000 КМ на основу тренутног остварења овог прихода (280.000 КМ) и пројекције остварења до краја 2022. године.

План на позицији 722 425- Накнаде за промјену пољопривредног земљишта повећане су за 50.000 КМ, узимајући у обзир рјешења надлежног органа о промјени намјене пољопривредног земљишта, по којем обвезници имају обавезу да до краја 2022. године изврше уплату накнаде на рачун Града.



Град Добој – Нацрт II ребаланса буџета за 2022. годину

План на позицији 722 437 - Накнаде за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној својини за износ од 10.000 КМ на основу тренутног остварења овог прихода (32.000 КМ) и пројекције остварења до краја 2022. године.

План на позицији 723 121 - Навчане казне-за прекршаје прописане актом СГ повећан је за износ од 10.000 КМ на основу тренутног остварења овог прихода (80.204 КМ) и пројекције остварења до краја 2022. године.

План на позицији 787 311 - Трансфери од јединица локалне самоуправе повећан је за износ од 120.000 КМ. Повећање на овој позицији је резултат отварања новог објекта дјечијег обданишта ЈУ „Мајке Југовић“ Добој, на подручју општине Петрово. Ова јединица локалне самоуправе, на име разлике између цијене коју плаћају родитељи и економске цијене смјештаја дјецe, уплаћује Граду Добоју средства која се евидентирају као трансфер од јединица локалне самоуправе.

План на позицији 938 100 Примици од накнаде плата за породилско одсуство који се рефундирају од фонда по већани су за износ од 30.000 КМ, на основу актуелних рјешења по којима је Граду Добоју одобрено рефундирање средстава која се исплаћују по основу накнаде плате за породилско одсуство.

У оквиру расподјеле суфицита из ранијег периода извршено је усклађивање позиција у односу план првог буџета за 2022. годину, а узимајући у обзир износ неутрошених средстава на намјенским рачунима на дан 01.01.2022. године.

План на позицији 378 800-Неутрошена намјенска средства из ранијих година од посебних накнада за воде повећан је у износу од 124.800 КМ

У наставку дајемо образложење за ставке на којима је извршено умањење плана:

Позиција 721 222 -Приходи од давања у закуп, у односу на план првог ребаланса буџета за 2022. годину, смањена је за 200.000 КМ. Смањење је извршено имајући у виду тренутно остварење овог прихода и узимајући у обзир потраживања по овом основу која доспијевају до краја 2022. године

Позиција 722 121 – Градске административне таксе самњене су за 50.000 КМ на основу тренутног извршења за ову врсту прихода и пројекције остварења до краја године, а узимајући и у обзир чињеницу да су локалне заједнице по основу актуелних прописа изгубиле значајан дио ових прихода.

План на позицији 722 312-Комуналне таксе на истакнуту фирму, у односу на план првог ребаланса буџета за 2022. годину, умањен је за 50.000 КМ. Законом о измјенама Закона о комуналним таксама, локалне заједнице су изгубиле могућност даље наплате овог прихода, па је план сачињен на основу тренутног извршења и доспјелих потраживања по овом основу.



Град Добој – Нацрт II ребаланса буџета за 2022. годину

План на позицији 811 211-Примици за моторна возила у износу од 42.000 КМ на основу плана продаје за који се очекује да буде реализован до краја 2022. године.

На страни расхода и издатака у односу на план првог ребаланса буџета за 2022. годину повећане су позиције:

- 411 100-Расходи за лична примања запослених за износ од 615.310 КМ
- 413 000-Расходи финансирања за износ 3.110 КМ
- 415 000-Грантови за износ од 439.040 КМ
- 418 000 – Расходи финансирања и други финансијски трошкови за износ од 7.200 КМ
- 419 100 Расходи по судским рјешењима за износ од 4.000 КМ
- 511 000-Издаци за нефинансијску имовину за износ од 2.881.200 КМ
- 638 000-Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти за износ од 26.100 КМ

У наставку дајемо детаљније образложење планираног значајнијег повећања расхода и издатака у односу на план буџета за 2022. годину:

Позиција 411 100-Расходи за лична примања запослених повећана је за износ од 615.310 КМ, од чега су расходи за бруто плате запослених повећани за 660.000 КМ а остале категорије расхода за лична примања умањена за 44.690,00 КМ. Планирано повећање расхода за лична примања је на буџетским корисницима ЈУ дјечије обданиште „Мајке Југовић“ Добој, ЈУ „Центар за социјални рад“ Добој и ЈУ „Центар за културу и образовање Добој. Град Добој је у 2022. године купио објекат вртића капацитета преко 120 мјеста. Повећан обим рада у постојећим објектима захтијевао је ангажовање додатног стручног особља, док је у новоотвореном објекту осим стручног потребно било ангажовати и помоћно особље. Осим тога, Извјештајем Главне службе за ревизију јавног сектора констатовано је да обрачун плата ове три јавне установе није вршен у складу са посебним колективним уговором за запослене у области образовања и културе Републике Српске и Посебним колективним уговором за запослене у области социјалне заштите Републике Српске, па је прелазак на обрачун у складу са коефицијентим дефинисаним овим посебним колективним уговорима довео до повећана расхода за лична примања ових у 2022. години. Осим тога, ЈУ „Центар за социјални рад“ Добој због повећаног броја корисника услуга ове установе је морала повећати број стручног особља, односно запослених радника, како не би дошло до застоја у благовременом рјешавању предмета ове угрожене категорије становништва. Расходи за лична примања Градске управе су умањени за 67.000,00 КМ у односу на средства планирана I ребалансом буџета за 2022. годину.

Позиција 413 000-расходи финансирања повећани су за 3.110 КМ. (пројекција по основу отплатних планова за 2022. годину). План камата по кредитима сачињен је на основу отплатних планова за реализоване кредита код банака које је град Добој утрошио за капитална улагања и друге намјене, у складу са Законом о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске.



Град Добој – Нацрт II ребаланса буџета за 2022. годину

Позиција 415 000-грантови, у односу на план првог ребаланса буџета за 2022. годину, у кумулативном износу је повећана за 439.040 КМ. Разлог за повећање позиције грантова у односу на I Ребаланс буџета за 2022. годину јесте у повећаном издвајању средстава за финансирање Фудбалског клуба „Слога“ Добој, учеснику највишег ранга такмичења у Босни и Херцеговини, као виду подршке врхунском спорту, као и потребе подршке до краја 2022. године предузећима и установама чији је оснивач Град.

Издаци за нефинансијку имовину (511 000) повећани су у кумулативном износу за 2.881.200 КМ. На структуру и висину ових издатака у односу на I Ребаланс буџета за 2022. годину највише је утицала чињеница да је у 2022. години реализована куповина вртића у вриједности од цца 3.000.000,00 КМ, као и куповина намјештаја и опреме за исти објекат за чије намјене ће бити издвојено преко 600.000,00 КМ. Осим тога, одустало се од реализације одређених пројеката планираних I Ребалансом буџета за 2022. годину, тако да су средства на овој подгрупи планирана у износима наведеним у табеларном прегледу.

Издаци за отплату дугова (621 000) смањени су за 182.224 КМ. План је сачињен на основу отплатних планова за реализоване кредита код банака које је град Добој утрошио за капитална улагања и друге намјене, у складу са Законом о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске.

Резимирајући све изнесено и темељном и реалном сагледавању потреба Града Добој у наредном периоду, може се закључити да је потврда за други Ребаланс буџета оправдана и прихватљива.

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ