

## 1) ОБРАЗЛОЖЕЊЕ НАЦРТА РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ПРИЈЕДОРА ЗА 2022.ГОДИНУ.

### I ПРАВНИ ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА

Буџет града Приједора за 2022.годину усвојен је на 15. сједници Скупштине Града Приједора одржаној 29.12.2021. године и објављен је у „Службеном гласнику Града Приједора“, број: 22/21 како слиједи:

- Укупно утврђени приходи и примици.....	61.099.498 КМ
- Укупно утврђени расходи и издаци .....	60.899.498 КМ
- Текућа буџетска резерва.....	200.000 КМ

Основ за доношење Одлуке о измјени одлуке о усвајању буџета Града Приједора садржан је у члану 35. Закона о буџетском систему Републике Српске – («Службени гласник Републике Српске», број: 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) којим је регулисано да:

(1) Ребалансом буџета Републике, општине, града или фонда, који на приједлог Владе, односно надлежног извршног органа општине, града или фонда усваја Народна скупштина, Скупштина општине или града, односно надлежни орган фонда, врши се усклађивање буџетских средстава и издатака на нижем, вишем или истом нивоу.

(2) Ребаланс из става 1. овог члана спроводи се по поступку идентичном поступку за доношење буџета.

Нацрт Ребаланса буџета Града Приједора за 2022.годину утврђен је како слиједи:

- Укупно утврђени приходи и примици.....	77.437.666 КМ
- Укупно утврђени расходи и издаци .....	77.187.666 КМ
- Текућа буџетска резерва.....	250.000 КМ

Изради ребаланса буџета се приступило због повећања буџетског оквира на приходовној страни буџета као и на расходовној страни буџета како слиједи:

## **II РАЗЛОЗИ ЗА ДОНОШЕЊЕ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ПРИЈЕДОРА ЗА 2022. ГОДИНУ**

### **1.1. ПРЕНЕШЕНА НЕУТРОШЕНА КРЕДИТНА СРЕДСТВА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА У ИЗНОСУ ОД 3.925.557 КМ**

Доле наведеним текстом се образлажу услови и разлози за измјену одлуке о кредитном задужењу коју је усвојила Скупштина Града Приједора и објашњава разлоге и износ пренешених кредитних средстава.

Законски основ за доношење одлуке, поред осталих услова, регулисан је и чланом 69. Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске (“Службени гласник Републике Српске”, број: 71/12,52/14, 114/17, 131/20 и 28/21) у коме је регулисано:

“Кредитна средства могу се користити само за намјену за коју су одобрена, а само изузетно, скупштина јединице локалне самоуправе може промијенити намјену задужења уз сагласност кредитора и Министарства финансија.”

Град Приједор донио је Одлуку о кредитном задужењу („Службени гласник Града Приједора“, број: 13/21.), а затим измјене и допуне исте која је објављена у „Службеном гласнику Града Приједора“, број: 14/21,17/21,19/21.

Повлачење средстава на рачун Града Приједора је извршено 27.12.2021. године. Како је последњом Измјеном одлуке пројектовано да ће кредит бити пласиран 31.10.2021. године, Град Приједор је наставио у новембру и децембру 2021. године плаћати ануитете за постојеће кредите и самим тим на датум пласмана кредита мање средстава је било неопходно за рефинансирање постојећих кредита, а остварена могућност да се та разлика у износу од 245.994 КМ преусмјери у капиталне пројекте.

Поред горе наведеног, током реализације неких пројеката дошло је до промјена услед раста цијена, али и до реализације појединих пројеката у мањем обиму у односу на планирани. Такође, одустало се од финансирања пројеката „Изградња и увођење пакринг сервиса“, „Изградња пјешачког моста испод пијаце који повезује Рашковац и Пећане са изградњом прилаза“ и „Изградња трим стазе у насељу Пећани(рубна стаза пећанског парка)“ из кредитних средстава. С тим у вези, у прегледу испод дајемо преглед до сада реализованих пројеката, износ планиран по претходној Одлуци о кредитном задужењу, као и приједлог нове Измјене одлуке.

Преглед намјена по капиталним пројектима по обе одлуке даје се у наредној табели:

Ред. бр:	Намјена кредита	Износ по Одлуци о кредитном задужењу (Сл. Гласник Града Приједора бр. 13/21,14/21,17/21,19/21)	Износ по предложеној Измјени Одлуке	Тренутно извршење по пројектима
1	2	3	4	5
<b>ПРЕГЛЕД ОДАБРАНИХ ПРОЈЕКТА</b>				
1	Средства за експропријацију за градске објекте	133.000	110.652	110.652
2	Издаци за осталу нематеријалну произведену имовину (Лиценце, софтвери, антивирусни програми, софтвер за смс наплату паркинга, софтвер за бекап и репликацију постојећег сервера)	26.050	25.501	25.501
3	Изградња хладњаче у Омарској	166.837	142.331	142.331
4	Изградња надстрешнице на Градској тржници	15.000	25.000	0
5	Доградња зграде "Пословног центра Приједор"	124.000	175.000	0
6	Средства за санацију фасадних стаклених стијена на Ош "Десанка Максимовић"	25.000	45.000	0

7	Издаци за санацију ОШ "Доситеј Обрадовић" у Расавцима	18.231	18.231	18.231
8	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	31.577	116.600	31.577
9	Изградња стадиона у Гомјеници	96.015	70.000	70.000
10	Набавка нематеријалне имовине (регулациони планови и сл)	317.000	183.317	183.317
11	Издаци за увођење лед расвјете	771.875	771.875	771.875
12	Изградња и увођење паркинг сервиса	40.000	0	0
13	Трошкови за прибављање грађевинских дозвола, ревизија техничке документације, технички пријем, геодетске услуге и издавање еколошких дозвола за градске објекте	24.000	22.492	22.492
14	Изградња водовода у селу Доњи Гаревци засеок Кукићи	100.000	125.922	100.000
15	Изградња пјешачког моста испод пијаце који повезује Рашковац и Пећане	15.000	0	0

16	Изградња трим стазе у насељу Пећани (Рубна стаза пећанског парка)	50.000	0	0
17	Ревитализација зелених површина као и припрема и планирање за изградњу нових, израда техничких рјешења и грађевинске интервенције на постојећим парковима	80.000	80.000	0
18	Изградња водоводне мреже у насељу Чараково - Горње Поље	85.000	105.000	0
19	Реконструкција домова и осталих објеката у власништву Града	270.000	270.000	101.027
20	Изградња путева из кредитних средстава	711.864	506.115	0
21	Суфинансирање Града са Министарством за избјеглице из Федерације БиХ	210.000	112.947	112.947
22	Изградња тротоара у улици Митрополита Петра Зимоњића у насељу Пећани	116.000	1.370.000	0
23	Изградња путева (суфинансирање са градом 40%)	100.000	150.000	0
24	Асвалтирање путног правца у насељу Јањића Пумпа	52.650	52.641	52.641
25	Реконструкција путева из кредитних средстава	100.000	227.000	46.361

26	Реконструкција улице Мајора Милана Тепића	126.607	126.076	126.076
27	Инфраструктура индустријске зоне Целпак	600.000	1.045.000	0
28	Инфраструктура индустријске зоне Аеродромско насеље	1.600.000	375.000	0
29	Рефлектори на Градском стадиону из кредитних средстава	800.000	800.000	0
30	Уређење екстеријера око борачких зграда на Пећанима	<b>420.000</b>	<b>420.000</b>	0
31	<b>УКУПНО:</b>	<b>7.225.706</b>	<b>7.471.700</b>	<b>1.915.028</b>

**Уврштењем преноса кредитних средстава из ранијих година у износу од 3.925.557 КМ који ће се унијети у приходовну и расходовну страну буџета неће утицати на буџетску равнотежу.**

## **1.2. НЕУТРОШЕНА НАМЈЕНСКА СРЕДСТАВА ИЗ 2021. ГОДИНЕ У ИЗНОСУ ОД 3.304.321 КМ РАСПОРЕЂУЈУ СЕ КАКО СЛИЈЕДИ :**

Пренесена су намјенска средства из 2021. године за финансирање посебних мјера заштите од пожара у износу од 201.273 КМ.

Неуτροшена намјенска средства од накнада за кориштење вода из 2021. године у износу од 388.925 КМ.

Неуτροшена намјенска средства од накнада за кориштење шума и шумског земљишта у друштвеној својини из 2021. године у износу 393.865 КМ.

Неуτροшена намјенска средства за претварање пољопривредног земљишта у непољопривредне сврхе и закупа пољопривредног земљишта из ранијих година пренесени су у износу од 330.000 КМ.

Неуτροшени трансфер републичког секретаријата за расељена лица и миграције финансирање повратка у Републику Српску (Пројекат „Доградња канализационе мреже у насељу Јањића пумпа“ у износу од 50.000 КМ).

Неуτροшени трансфер од владе Републике Српске по Одлуци о одећивњу пројеката из програма јавних инвестиција Републике Српске-Пројекат „Путна и комунална инфраструктура у граду Приједору“ Службени Гласник број: 96/21 од 26.10.2021. године у износу од 1.017.968 КМ.

Остали примици из трансакција са другим буџетским корисницима исте јединице власти\_ЈЗУ „Дом здравља Приједор у износу од 922.290 КМ. Средства представљају салдо на рачуну који је пренесен када је Дом здравља Приједор уведен у трезорски систем пословања. Средства у укупном износу припадају Дому здравља.

## **2. ПРИХОДИ, ГРАНТОВИ, ТРАНСФЕРИ И ПРИМИЦИ**

**Буџетски приходи** по првом ребалансу буџета Града Приједора за 2022. годину планирани су у износу од 67.535.374 КМ и већи су за 31,56 % од прихода по плану буџета за 2022. годину који су планирани у износу од 51.334.718 КМ.

**Порески приходи** планирани су у износу од 37.251.475 КМ и већи су за 5.339.671 КМ односно 16,73% у односу на усвојени буџет за 2022. годину.

Повећање се односи на повећање прихода по основу:

- Порези на лична примања и приходи од самосталне дјелатности (713) по првом ребалансу буџета Града Приједора за 2022. годину планирани су у износу од 2.661.100 КМ и већи су за 13,72 % од прихода по плану буџета за 2022. годину који су планирани у износу од 2.340.100 КМ. Повећање се десило због повећања броја отворених самосталних радњи и повећања најниже цијене рада са 590 на 650 КМ.
- Порези на имовину (714) по првом ребалансу буџета Града Приједора за 2022. годину планирани су у износу од 2.256.765 КМ и већи су за 16,44% у односу на план прихода по буџету за 2022. годину који су планирани у износу од 1.938.094 КМ. Повећање је резултат активне сарадње Градске управе са Пореском управом РС и акције на идентификацији непријављених непокретности у ФРН, неадекватног пријављивања непокретности у ФРН и упозоравања писменим путем тренутних дужника.
- Индиректни порези прикупљени преко УИО (717) по првом ребалансу буџета Града Приједора за 2022. годину планирани су у износу од 31.500.000 КМ и већи су за 15,38% у односу на план прихода по буџету за 2022. годину који су планирани у износу од 27.300.000 КМ. Повећање ове врсте прихода је прије свега резултат раста цијена енергената, а самим тим и свих врста роба и услуга.
- Остали непорески приходи (719) по првом ребалансу буџета Града Приједора за 2022. годину планирани су у износу од 760.000 КМ и већи су за 192,31% у односу на план прихода по буџету за 2022. годину који су планирани у износу од 260.000 КМ. Највећи разлог је повећана наплата пореза на добитке од игара на срећу.



**Непорески приходи** су планирани у износу од 17.069.412 КМ и повећани за 393.827 КМ односно 2,36% у односу на усвојени буџет.

- Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга (722) су смањени за 180.423 КМ односно 1,22%, прије свега због смањења прихода од комуналних накнада и такси у износу од 912.000 КМ, док је планирано повећање прихода од накнаде за кориштење минералних сировина у износу од 278.935 КМ и приходи ЈЗУ Дом здравља Приједор по основу уговора са Фондом здравственог осигурања Републике Српске у износу од 537.828 КМ.
- Остали непорески приходи (729) повећани су за 577.250 КМ односно 182,85% и износе 774.364 КМ. Разлози за повећање су повећана наплата учешћа грађана у у оквиру пројекта „Изградња терцијарне водоводне мреже са кућним прикључцима у оквиру регионалног водовода Црно врело“ у износу од 360.000 КМ и повећана наплата Осталих непореских прихода ЈЗУ Дом здравља Приједор.

**Трансфери између или унутар јединица власти** су повећани за 10.466.158 КМ односно 382,63% и износе 13.201.487 КМ. До повећања је дошло јер је Влада Републике Српске на сједници одржаној 30.06.2022. године донијела „Одлуку о измјенама и допунама одлуке о одређивању приоритетних пројеката из Програма јавних инвестиција Републике Српске за финансирање из Буџета у 2022. години, са расподјелом средстава („Службени гласник Републике Српске“, бр. 9/22,12/22,14/22,17/22,19/22,23/22,30/22,32/22,33/22,38/22,45/22,58/22 и 60/22) према којој се из буџетских средстава за јавне инвестиције за 2022. годину финансира и пет пројеката чији је носилац Град Приједор, и то:

1. Изградња канализације у Омарској-прва фаза у износу од 1.000.000 КМ,
2. Изградња спортске дворане у Омарској у износу од 2.000.000 КМ,
3. Суфинансирање изградње Светосавског дома у Омарској у износу од 100.000 КМ,
4. Асфалтирање путних праваца у новим насељима на ширем подручју Града Приједора у износу од 4.843.705 КМ,
5. Изградња водоводне мреже у насељима Велико Паланчиште, Стари воћњак и каваниште у износу од 2.056.295 КМ.

Такође, из Програма јавних инвестиција Владе Републике Српске је расподјелом средстава добијено и 200.000 КМ за наставак пројекта „Путна и комунална инфраструктура у граду Приједору“ („Службени гласник Републике Српске“, бр. 23/22 од 16.03.2022. године).

Разлика од 265.108 КМ се односи на повећање трансфера од Министарства здравља и социјалне заштите за туђу његу и новчану помоћ. Разлози су измјена законске регулативе којом се повећавају издвајања за ове категорије становништа као и повећани број корисника.

**Примици за нефинансијску имовину** планирани су у износу од 1.022.700 КМ и већи су за 131,90% прихода по плану буџета за 2022. годину који су планирани у износу од 441.000 КМ. Највећи дио овог повећања је уплата концесије за аутопут Приједор-Бања Лука у износу од 767.700 КМ.

### 3. **РАСХОДИ, ИЗДАЦИ И ОТПЛАТА ДУГОВА**

**Расходи за лична примања (411)** планирани су по Ребалансу буџета у износу од 21.431.494 КМ и већи су за 1.155.792 КМ или 5,70 %. Основни разлог за повећање је нови Колективни уговор за запослене у Градској Управи по коме се цијена рада повећала са 121,5 на 132. Такође, корисници буџета Града Приједора су у фази потписивања нових колективних уговора по којима ће се ускладити цијена рада са Градском управом. Повећање најниже цијене рада са 590 на 650 КМ је условило већа издвајања за регрес, што је такође условило повећање ове врсте расхода.

**Расходи по основу кориштења роба и услуга (412)** планирани су по ребалансу буџета у износу од 12.628.216 КМ и већи су у односу на буџет за 1.384.988 КМ или 12,32 %. Ово повећење је настало због раста цијена роба и услуга и појаве инфлације изазване пандемијом вируса корона и ратом у Украјини.

**Расходи финансирања и други финансијски расходи (413)** планирани су по ребалансу буџета у износу од 797.658 КМ и мањи су за 170.012 КМ односно 17,57% у односу на усвојени буџет. Разлог је што ће се са отплатом дугорочног кредита у износу од 20.000.000 КМ почети у јануару 2023. године.

**Субвенције (414)** су планиране по ребалансу буџета у износу од 5.023.500 КМ и веће су у односу на буџет за 1.435.000 КМ или 40 %. Ово повећање је настало због повећаних потреба Градске топлане, увођења субвенција за приватне вртиће, као и већих издвајања у оквиру Одјељења за пољопривреду и рурални развој и Одјељења за привреду и предузетништво.

**Грантови (415)** планирани су по ребалансу буџета у износу од 5.488.000 КМ и већи су за 1.331.300 КМ односно 32,03% у односу на усвојени буџет. Повећање је условљено издвајањем за помоћ здравственим радницима у износу од 400.000 КМ, помоћи грађанима за санацију штете узрокованом поплавама у износу од 130.000 КМ, грантом Комуланим услугама АД за изградњу азила у износу од 85.000КМ, грантовима НВО у износу од 50.000 КМ и повећаним издвајањима у оквира Одјељења за борачко-инвалидску заштиту

**Дознаке на име социјалне заштите (416)** планиране су по ребалансу буџета у износу од 8.307.436КМ и веће су у односу на буџет за 679.216 КМ или 8,90 % због повећања броја корисника социјалне заштите и измјена законске регулативе којом се повећавају издвајања за ове категорије становништва.

**Расходи по судским рјешењима (419)** планиране су по ребалансу буџета у износу од 798.347КМ и веће су у односу на буџет за 744.347 КМ. Основни разлог за овако велико повећање је судско поравнање између Града Приједора и Тркуља турс доо Оштра Лука по коме је Град дужан исплатити 650.000 КМ. Износ од 73.107 КМ се односи на трошкове поступка принудне наплате које је дужан исплатити Центар за социјални рад Приједор.

**Издаци за произведену сталну имовину (511)** планирани су по ребалансу буџета у износу од 18.115.547 КМ и већи су у односу на буџет за 8.493.675 КМ или 88,27%. Разлог овог изразитог повећања је реализација пројеката који су дефинисани трансфером Владе Републике Српске из Програма јавних инвестиција. Такође, неки од пројеката који су буџетом били планирани из кредитних средстава су реализовани крајем прошле године и нису се нашли у пренесеним неутрошеним намјенским средствима у овом ребалансу.

**Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. (516)** су планирани ребалансом у износу од 827.300 и већи су у износу од 553.400 односно 202% у односу на усвојени буџет. Разлог је прекњижавање у оквиру ЈЗУ Дом здравља Приједор у износу од 550.000КМ.

**Издаци за отплату дугова (621)** нису планирани су по ребалансу буџета, јер ће се са отплатом главнице дугорочног кредита у износу од 20.000.000 КМ почети у јануару 2023. године.

**Остали издаци (631)** планирани су ребалансом буџета у износу од 2.325.065 и већи су за 540.282 КМ, односно 30,27% у односу на усвојени буџет. Повећање се односи на отплату неизмиреног пореског дуга из претходног периода ЈУ Центар за социјални рад Приједор у износу од 543.404 КМ.

Планирани буџетски дефицит у износу од 5.784.204 КМ ће бити финансиран из неутрошених кредитних средстава у износу од 3.925.557 КМ и неутрошених намјенских средстава из ранијег периода у износу од 3.304.321 КМ.

Одјељење за финансије Града Приједора анализира остварење прихода и извршење расхода на дневном, седмичном, мјесечном, кварталном и годишњем нивоу. Из тог процеса о свим значајним дешавањима извјештава Градоначелника, ради предузимања ефикасних мјера у процесу извршавања буџета и утврђивању приоритета у складу са реалним остваривањем прихода.

У циљу досљедне примјене Закона о буџетском систему, предлаже се Скупштини Града Приједора да након разматрања да усвоји Нацрт ребаланса буџета Града Приједора за 2022. годину ради континуитета финансирања.

**ОБРАЂИВАЧ:**

**ПРЕДЛАГАЧ:  
ГРАДОНАЧЕЛНИК**

**ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

---

**Слободан Јавор**