

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИЈЕДЛОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ЗА 2018. ГОДИНУ

I Основ за доношење Ребаланса буџета Града Бања Лука за 2018. годину

Приједлог ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2018. годину припремљен је у складу са чланом 35. Закона о буџетском систему Републике Српске („Сл. гласник РС“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16). Овим законом је дефинисано да се ребалансом буџета, који на приједлог извршног органа општине односно града, усваја скупштина општине или града, врши усклађивање буџетских средстава и издатака, на нижем, вишем или истом нивоу, по поступку идентичном поступку за доношење буџета.

Градоначелник Града Бања Лука је Одлуком број: 12-Г-1484/18 од 13.04.2018. године, утврдио Нацрт ребаланса буџета Града за 2018. годину у износу од 144,9 милиона КМ, који је упутио Скупштини Града на изјашњавање и Министарству финансија Републике Српске на давање мишљења. Скупштина Града Бања Лука је Закључком број: 07-013-249/18 од 24. и 25.04.2018. године прихватила Нацрт ребаланса Буџета Града за 2018. годину и упутила нацрт у јавну расправу. У складу са Програмом провођења, јавна расправа је одржана у периоду од 25.04. до 30.04.2018. године. Циљ расправе је био обезбјеђивање учешћа јавности у процесу доношења ребаланса и предлагању примједби, приједлога и сугестија, које би послужиле за коначно утврђивање Приједлога ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2018. годину. Примједбе и приједлози који су исказани на Нацрт ребаланса буџета Града нису утицали значајно на Приједлог ребаланса Буџета Града за 2018. годину (прилог „Примједбе и приједлози са јавне расправе на Нацрт ребаланса буџета Града Бања Лука за 2018. годину“).

На достављени Нацрт ребаланса Буџета Града за 2018. годину, Министарство финансија РС није имало препорука, нити примједби (акт број 06.04/400-494-1/1 од 17.04.2018. године). Истовремено, Министарство је дало сагласност на Приједлог Одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2017. годину (акт број 06.04/400-493-1/18 од 17.04.2018. године), коју је, у складу са Законом о буџетском систему и Упутством о утврђивању суфицита расположивог за расподјелу („Сл. гласник РС“, број 45/13), Градоначелник доставио овом Министарству на сагласност. Наведено упутство подразумијевало је израду „Анализе нераспоређеног суфицита оствареног у 2017. години“, које је, такође, достављено Министарству. С тим у вези, потребно је нагласити да су средства утврђеног суфицита за 2017. годину (суфицит расположив за расподјелу у износу од 4,9 милиона КМ и неутрошена намјенска средства у износу од 1,35 милиона КМ), као и расходи и издаци који ће се финансирати из ових средства, били планирани у Нацрту ребаланса Буџета Града за 2018. годину.

II Разлози за доношење Ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2018. годину

Као што је било наведено и у образложењу Нацрта ребаланса буџета Града за 2018. годину, основни разлози за израду и предлагање ребаланса буџета су:

1) планирање прилива средстава по основу Одлуке Скупштине Града о задужењу Града емисијом хартија од вриједности и Одлуке Скупштине Града о другој емисији обвезница Јавном понудом („Службени гласник Града Бања Лука“, број 6/18). Поступак емисије хартија од вриједности-обвезница, до израде Приједлога ребаланса буџета, успјешно је окончан. Продајна вриједност обвезница остварена је у износу од 6,24 милиона КМ (номинална вриједност била је 6 милиона КМ, те је остварена емисиона премија у износу од 240.000 КМ). Средства добијена на наведени начин користиће се за финансирање 5 капиталних инвестиција у 2018. години, у укупном (процијењеном) износу од 7,2 милиона КМ,

2) планирање средстава оствареног суфицита који је стварно расположив за расподјелу, и неутрошених намјенских средстава (депозити и кауције и намјенски приходи по посебним прописима) у складу са Законом о буџетском систему РС и Упутством за утврђивање суфицита расположивог за расподјелу. Укупно остварени суфицит по годишњем обрачуну за 2017. годину износи 9,1 милион КМ. С обзиром да је у наведеном износу садржан дио укалкулисаних потраживања, која износе 0,6 милиона КМ, средства суфицита за 2017. годину износе 8,5 милиона КМ. Даље у тексту, под тачком Б.2.), приказана је структура претходно наведеног износа, односно, утврђен је суфицит расположив за расподјелу,

3) усклађивање планираних вриједности појединих врста прихода и примитака за 2018. годину са процијењеним извршењем за 2018. годину, као и са реализацијом закључно са мјесецем априлом 2018. године,

4) исказане потребе за унутрашњим прерасподјелама (реалокацијама) средстава појединих потрошачких јединица, које је потребно уврстити у ребаланс буџета, у циљу смањивања броја реалокација средстава у 2018. години, и

5) планирање обавеза за које средства нису обезбијеђена у оквиру плана за 2018. годину.

III Образложење предложених измјена

А) Ребаланс буџета Града за 2018. годину – Буџетски приходи (порески и непорески приходи, грантови и трансфери) и примици за нефинансијску имовину

А.1.) Порески и непорески приходи

Порески и непорески приходи, у Приједлогу ребаланса, планирани су у износу од 118,9 милиона КМ, што је:

- повећање за 0,8% или 0,92 милиона КМ у односу на почетни буџет,
- повећање у односу на Нацрт ребаланса за 521.000 КМ.

Ребалансом буџета извршено је усклађивање планираних износа појединих врста прихода са извршењем за прва четири мјесеца. Закључно са 30.04.2018. године, реализација укупних пореских и непореских прихода, за Град Бања Луку, била је у износу од 35,1 милиона КМ или 90% у односу на план за посматрани период текуће године (у истом периоду претходне године, реализација је била 31,9 милиона КМ). Ако се из овог износа искључе планирани износи везани за накнаду за уређење грађевинског земљишта, по уговорима са инвеститорима, која представља обрачунску категорију и не доводи до новчаног тока у реализованом буџету, добија се прецизнији податак од 93% реализације прихода у посматраном периоду. Према свему наведеном, приходи имају задовољавајући ниво реализације у односу на пројектоване износе.

Исто тако, у оквиру ребаланса буџета извршено је усклађивање плана појединих прихода за 2018. годину и са њиховим коначним извршењем за 2017. годину (укупно 115,8 милиона КМ, укључујући и 3,8 милиона КМ прихода по основу накнаде за уређење грађевинског земљишта-по уговорима са инвеститорима).

а) У оквиру *пореских прихода* (група 71), а у складу са досадашњом реализацијом, извршене су сљедеће измјене:

-нови план прихода од пореза на лична примања и приходе од самосталних дјелатности је 17,25 милиона КМ, што је повећање за 1,25 милиона КМ, или за 7,1% у односу на први план (16,1 милион КМ). Приходи од пореза на лична примања имају веће извршење у односу на прва четири мјесеца претходне године за 0,73 милиона КМ;

-нови план прихода од пореза на имовину је 8,2 милиона КМ, што је повећање за 0,3 милиона КМ, или за 3,8% у односу на први план (7,9 милиона КМ). Ови приходи имају веће извршење у односу на прва четири мјесеца претходне године за 0,58 милиона КМ;

-план по основу пореза на промет производа и услуга (заостале обавезе) коригован је на ниже, услјед новог начина евидентирања заосталих обавеза (нови начин евидентирања примитака по основу обвезница, у моменту стварног прилива готовине, у оквиру класе 91-Примици за финансијску имовину).

Према томе, нови план пореских прихода износи 69,2 милиона КМ, односно повећан је за 1,2 милиона КМ или за 1,8% (укупна реализација за 2017. годину је била 65,5 милиона КМ; реализација до 30.04.2018. године је у износу од 21,2 милион КМ). Посматрано у односу на Нацрт ребаланса, ови приходи повећани су за 0,35 милиона КМ (за наведени износ повећан је план код прихода од пореза на лична примања и приходе од самосталних дјелатности).

б) У оквиру *непореских прихода* (група 72), а у складу са досадашњом реализацијом, најважније измјене извршене су код:

-прихода од давања у закуп објеката Града, за које нови план износи 1,6 милиона КМ, што је повећање за 0,4 милиона КМ или 33% у односу на први план, а због очекиваног прихода од закупа кабловске канализације (нова Одлука Скупштине Града у 2018. години),

-прихода од земљишне ренте, за које нови план износи 7,3 милиона КМ, што је смањење за 0,3 милиона КМ или 3,9% у односу на први план (први план био у износу од 7,6 милиона КМ),

-накнаде за уређење грађевинског земљишта, за које нови план износи 8,75 милиона КМ, што је смањење за 0,25 милиона КМ или 2,8% у односу на први план (први план био у износу од 9 милиона КМ),

-осталих врста непореских прихода, у оквиру којих је извршено усклађивање са очекиваном реализацијом до краја 2018. године.

Посматрано у односу на Нацрт ребаланса, непорески приходи повећани су за износ од 171.000 КМ (повећани су приходи од: накнаде за уређење грађевинског земљишта за 150.000 КМ за износ очекиваног прихода од грађевинске дозволе за доградњу објекта ОШ „Бранко Радичевић“; камате на депонована средстава Гарантног фонда Градске развојне агенције у износу од 6.000 КМ, као и боравишне таксе за 15.000 КМ).

Према томе, нови план непореских прихода износи 49,7 милиона КМ, односно, смањен је за 0,3 милиона КМ или за 0,6% у односу на почетни план (реализација у 2017. години је била 50,4 милиона КМ; реализација до 30.04.2018. године је 14 милиона КМ).

А.2.) Грантови

Нови план *грантова* (група 73) износи 325.000,00 КМ, што је умањење за 585.000,00 КМ у односу на први план. Ово је нето ефекат сљедећих измјена:

-смањења за 0,6 милиона КМ, јер су ова средства планирана за санацију физкултурне сале Техничке школе, у оквиру трансфера од вишег нивоа власти (група 78; извршено је правилно класификовање овог прихода),

- повећања за 15.000,00 КМ, за дио очекиваних прихода од ЗЕВ-ова за санцију лифтова у 2018. години.

Посматрно у односу на Нацрт ребаланса, није било измјене плана грантова за 2018. годину.

А.3.) Трансфери

Нови план *трансфера* износи 4,84 милиона КМ, што је повећање за 100.000,00 КМ, у односу на први план. Ово је нето ефекат сљедећих измјена:

-претходно наведена измјена трансфера (са грантова пренесено 0,6 милиона КМ - физкултурна сала Техничке школе),

-брисање ставке трансфера за „Црно Врело“, у износу од 1 милиона КМ. Средства за наведени пројекат обезбиједиће се из емисије обвезница,

-планирање средстава трансфера за изградњу објекта полицијске станице и мјесне заједнице (у МЗ Лауш), у износу од 0,5 милиона КМ.

Посматрно у односу на Нацрт ребаланса, трансфери су повећани за 0,5 милиона КМ, а што се односи на претходно поменута планирана средства за изградњу објекта полицијске станице и мјесне заједнице.

А.4.) Примици од нефинансијске имовине

Примици од нефинансијске имовине, који се односе на примитке по основу продаје земљишних парцела, као и непокретне имовине у пословној зони „Рамићи – Бања Лука“, планирани су у износу од 1,25 милиона КМ. С обзиром да се очекује реализација ових средстава у наведеном износу, план није мијењан у оквиру ребаланса буџета за 2018. годину.

Б) Ребаланс буџета Града за 2018. годину – Финансирање (примици од финансијске имовине-група 91, примици од задуживања-група 92, остали примици-група 93, расподјела суфицита из ранијег периода)

Б.1.) У оквиру ставки *примитака од финансијске имовине, примитака од задуживања и осталих примитака* за 2018. годину, извршене су и највеће измјене у оквиру ребаланса буџета:

а) Примици од финансијске имовине (група 91) умањени су за 0,46 милиона КМ. Исти су се односили на поврат главнице за купљене обвезнице емитента Топлана ад (352.000 КМ) и поврат већег дијела главнице зајма датог Топлани ад (112.000 КМ). Посматрано у односу на Нацрт ребаланса, прилив средстава по основу добити коју је остварила „Чистоћа“ ад, у износу од 100.000,00 КМ, није планиран у Приједлогу ребаланса.

б) Примици од задуживања (група 92) повећани су за 5,74 милиона КМ, као резултат:

-планирања средства по основу емисије хартија од вриједности-обвезница, у износу од 6,24 милиона КМ (користиће се за финансирање 5 капиталних инвестиција). Ова средства планирана су у већем износу у односу на Нацрт ребаланса (план био у износу од 6 милиона КМ), имајући у виду да је успјешно окончаном емисијом остварена већа продајна вриједност обвезница, у односу на номиналну (остварена је емисиона премија у износу од 240.000 КМ),

-корекције плана примитака по основу краткорочног кредитног задужења, за 0,5 милиона КМ (наведена разлика покриће се из средстава суфицита за 2017. годину). У вези са претходним, план по основу евентуалног финансирања дефицита готовинског тока, који би се могао појавити у 2018. годину, смањен је на 2,5 милиона КМ (умјесто почетних 3 милиона КМ),

в) Остали примици (група 93 - примици по основу пдв-а, аванса, депозита, рефундација боловања и сл.) повећани су за 0,15 милиона КМ и планирани су у износу од 2,15 милиона КМ. Наведено повећање последица је планирања коначног износа

датих, а незатворених аванса добављачима у претходној години. Ово је потребно, у складу са Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Сл. гласник Републике Српске“, бр. 98/16 и 115/17), планирати у 2018. години као примитак новчаних средстава.

Б.2.) Средства суфицита из ранијих година, планирана су у укупном износу од 8,5 милиона КМ и односе се на:

а) намјенска средства кредита ЕБРД-а планирана првобитним буџетом, у износу од 2,24 милиона КМ, која су била примљена, а остала неутрошена у 2017. години,

б) расподјелу суфицита из 2017. године, у складу са Одлуком о расподјели суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2017. године (Одлука Скупштине Града, бр. 07-013-198/19 од 24. и 25.04.2018. године) у износу од 4,9 милиона КМ, који ће се користити за:

-финансирање нових пројеката у износу од 4,4 милиона КМ (највећим дијелом, за капиталне инвестиције, затим за отплату анuitета из емисије обвезница, за остале издатке у буџетском дијелу Финансирање, итд.),

-супституцију спољних извора финансирања кроз реструктурисање буџета усвојеног за текућу буџетску годину у износу од 0,5 милиона КМ (смањење планираног краткорочног кредита са 3 на 2,5 милиона КМ),

в) расподјелу неутрошених намјенских средстава, из 2017. године, остварених по посебним прописима, у износу од 1,35 милиона КМ (у складу са претходно наведеном одлуком Скупштине Града).

Укупна буџетска средства у Приједлогу ребаланса буџета за 2018. годину

Укупна буџетска средства планирана Приједлогом ребаланса буџета Града за 2018. годину износе 146,2 милион КМ, што представља повећање у односу на претходни план за 2018. годину у износу од 12,1 милиона КМ или 9% (посматрано у односу на Нацрт ребаланса буџета, укупна буџетска средства су повећана за 1,3 милион КМ).

В) Ребаланс буџета Града за 2018. годину – Буџетски расходи и издаци за нефинансијску и финансијску имовину

Процедура израде Ребаланса буџета Града за 2018. годину започела је крајем мјесеца марта, када је Одјељење за финансије обавијестило буџетске кориснике о потреби израде Нацрта ребаланса буџета за 2018. годину. Одјељење за финансије је, након проведених консултација/достављених обавјештења од стране корисника-потрошачких јединица, израдило Нацрт ребаланса буџета са планом средстава у износу од 144,9 милиона КМ, који је Скупштина Града прихватила на сједници одржаној 24. и 25.04.2018. године.

Након проведене јавне расправе и накнадних усаглашавања, припремљен је Приједлог ребаланса буџета, који је, у расходовном дијелу буџета, измијењен у следећим елементима:

- планирана су већа средства од емисије обвезница, јер је остварена емисиона премија у износу од 0,24 милиона КМ. У складу са наведеним, пет капиталних пројеката из емисије обвезница финансираће се у укупном износу од 6,24 милиона КМ (преглед пројеката дат је у оквиру тачке В.2, подтачка 1),

-извршене су корекције планираних расхода и издатака који ће се финансирати из средстава оствареног суфицита за 2017. годину (преглед капиталних пројеката који ће се финансирати из поменутих средстава дат је у оквиру тачке В.2 подтачка 2. и 3. овог образложења),

-измијењен је план појединих позиција буџетских расхода и издатака, у складу са очекиваним извршењем до краја године, те су планирана и додатна средства за поједине пројекте који се имају намјеру реализовати до краја године,

- обухваћене су додатне прерасподјеле буџетских средстава у оквиру и између буџетских корисника.

Услијед претходно побројаних измјена, оквир планираних буџетских средстава у Приједлогу ребаланса планиран је у износу од 146,2 милиона КМ и исти је повећан, у односу на Нацрт ребаланса, за 1,3 милиона КМ.

Исказана анализа расхода и издатака, која слиједи даље у тексту, односи се на износе исказане у колони број 8 табеларног прегледа Приједлога ребаланса буџета, а која обухвата и проведена рјешења о реалокацијама буџетских средстава.

В.1.) Буџетски расходи

Буџетски расходи обухватају: расходе за лична примања, расходе по основу коришћења роба и услуга, расходе финансирања и друге финансијске трошкове, субвенције, грантове, дознаке појединцима, расходе финансирања, друге финансијске трошкове и расходе трансакција размјене између или унутар јединица власти, расходе по судским рјешењима и трансфере између и унутар јединица власти.

а) Расходи за лична примања, увећани су за 0,3%, или за 119.630 КМ. Наведено повећање је, највећим дијелом, нето ефекат смањења расхода за бруто плате (група 4111) и повећања расхода за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада (група 4112). Дио расхода за бруто плате прераспоређен је на позиције расхода и издатака за боловања до и преко 30 дана (група расхода 4113 и издатака 6381) код појединих буџетских корисника, у складу са процјеном очекиваног извршења, док је дио распоређен у оквиру позиција расхода за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада. Наведено повећање бруто накнада резултат је раста трошкови превоза, због повећање цијене мјесечне карте, као и због Одлуке Уставног суда Републике Српске, број У-108/16 од 20.12.2017. године, којом је утврђено да чланови 6. и 8. Упутства о начину обрачуна накнаде трошкова

превоза запослених у установама образовања и културе („Сл. гл. РС“, број 83/16) нису у сагласности са Уставом и Законом. На бази наведеног, увећање је извршено код Центра за предшколско васпитање и образовање (за 100.000 КМ), као и код већине средњих школа, у износу од приближно 44.000 КМ.

б) Расходи по основу роба и услуга (група 412) повећани су за 5,7% или 1,46 милиона КМ. Повећање се односи, највећим дијелом, на више планиране расходе по основу:

-уtroшка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга (група расхода 4122) за 0,11 милиона КМ или 3,2% више (повећани су расходи топлотне енергије, расходи поштанских услуга, а планирана су и средства у износу од 40.000 КМ за трошкове енергије, комуналних и комуникационих услуга за нову фискултурну салу Техничке школе);

-расходи за текуће одржавање за 0,59 милиона КМ или за 14,6% више, односно, повећана су средства код: Одјељења за борачко инвалидску заштиту за текуће одржавање споменика (61.900 КМ, од чега је планирано финансирање из суфицита 2017. године, у износу од 46.900 КМ); Одјељења за инспекцијске послове (санација клизишта, у износу од 50.000 КМ); Одјељења за саобраћај и путеве, за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница (300.000 КМ, од чега ће се из средстава суфицита финансирати 100.000 КМ) и текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева (80.000 КМ), као и за хитне интервенције на јавним површинама (100.000 КМ);

-расходи за услуге одржавања јавних површина и заштита животне средине за 0,26 милиона КМ или за 2,8% више, а највећим дијелом, повећање се односи на финансирање услуга одржавања јавне хигијене, у износу од 150.000,00 КМ, те уређење водотока и других вода, у износу од 138.230,00 КМ (финансирање из средстава суфицита 2017. године-пројекат „Уређење водног режима и корита Врбаса кроз урбано подручје Града Бања Лука“),

-осталих неklasификованих расхода за 0,25 милиона КМ или 9,6% више (повећани расходи услијед проведених унутрашњих реалокација код одређеног броја корисника, односно, за поједине расходе који нису планирани у довољном износу-градске манифестације).

в) Расходи финансирања и други финансијски трошкови (група 413) повећани су за 23,3% (план у износу од 3,6 милиона КМ), из разлога планирања додатних расхода за камате по основу емисије обвезница, чији први ануитет доспијева у 2018. години (135.000 КМ-финансирање предвиђено из оствареног суфицита у 2017. години), као и правилног класификовања расхода камата везаних за EBRD кредит (првобитно овај расход био планиран у оквиру групе 4181).

г) Расходи по основу субвенција смањени су за 22,6%, док су *грантови* повећани за 15,1% у односу на првобитни буџет.

Субвенције су смањене као нето ефекат сљедећих промјена:

-смањена су средства за обављање стручно-техничких послова из области шумарства у шумама посебне намјене Града Бања Лука, намијењених Шумском газдинству Бања Лука, у износу од 130.000 КМ. Иста су реалоцирана на позицију грантова са истом намјеном реализације (реалокација извршена у оквиру Одјелења за привреду због правилне класификације расхода),

-смањена су средства за субвенције за повећање продуктивности и конкурентности привредника и предузетника“, у износу од 100.000 КМ. Иста су реалоцирана, на нову позицију „4881-Трансфери унутар исте јединице власти-посебан програм за набавку опреме путем јавног позива-за средње школе за потребе обуке за нова радна занимања“, суштински са истом намјеном (реалокација извршена у оквиру Одјелења за привреду),

-смањена су средства субвенција за трошкове воде на сеоском подручју намијењена Водоводу ад, у износу од 500.000 КМ. Иста су реалоцирана на позицију грантова, са намјеном инвестиционог и техничког одржавања сеоских водовода (реалокација извршена у оквиру Одјелења за привреду),

-повећана су средства код Центра за развој пољопривреде и села, код којег су субвенције повећане за износ од 85.500 КМ (планирана су неутрошена намјенска средства из 2017. и ранијих година), за финансирање пројеката у области пољопривреде.

Грантови су повећани у оквиру Одјелења за локални економски развој и стратешко планирање, Одјелења за привреду, Одјелења за комуналне послове, Одјелења за културу, туризам и социјалну политику и Одјелења за образовање, здравство, омладину и спорт (повећани су пројекти од интереса за Град; извршене су реалокације средстава које су објашњење у оквиру анализе субвенција и трансфера; повећана су: средства за манифестације и санацију лифтова ЗЕВ-а, капитални грант-плаћање грађевинске дозволе за доградњу објекта ОШ „Бранко Радичевић“; пројектне активности удружења грађана, капитални грант ЈЗУ Дом здравља - набавка возила хитне помоћи из средстава суфицита 2017. године, грант Олимпијском базену, програмске активности спортских организација и организација лица са инвалидитетом и др.).

д) У оквиру *дознака појединцима* које се исплаћују из буџета Републике и Града (група 416) и *расхода финансирања, других финансијских трошкова и расхода трансакција размјене* (група 418) извршене су мање унутрашње прерасподјеле средстава или прерасподјеле за друге расходе за које су потрошачке јединице имале потребу реализације до краја текуће године (код дознака појединцима, у оквиру Одјелења за борачко-инвалидску заштиту, дио средстава реалоциран је на позиције издатака за изградњу).

е) У оквиру *трансфера између различитих нивоа власти* (група 487), средства су повећана за 0,33 милион КМ или за 46,5%. Наведено повећање односи се на реалоцирана средства за културне манифестације са позиција грантова (јер су иста намијењена републичким установама културе, као што су музеји, библиотеке и позоршта) у износу од 80.000 КМ. Такође, наведено повећање односи се и на

реалоцирана средства (са позиције грантова) за потребе санације клизишта (иста ће се дозначити ЈУ Воде Српске) у износу од 50.000 КМ, као и на средства која су намијењена за санацију основних школа, у износу од 200.000,00 КМ.

В.2.) Издаци за нефинансијску имовину

Значајне измјене у расходовној страни буџета проведене су у оквиру *издатака за нефинансијску имовину – капиталних расхода* (група 51). Исти су увећани за 8,9 милиона КМ или 44,7%, у односу на почетни план за 2018. годину, те укупан план ових издатака износи 29,1 милиона КМ. Извршено је планирање пројеката која ће се финансирати из средства емисије обвезница и из утврђеног нераспоређеног суфицита расположивог за раподјелу, као и из неутрошених намјенских прихода по посебним прописима по годишњем обрачуна из 2017. године и то:

1) из емисије обвезница, у укупном износу од 6,24 милиона КМ, финансираће се:

-изградња 1. фазе водоводне мреже - подсистем "Звијезда" у оквиру регионалног водовода "Црно Врело", у износу од 1 милиона КМ,

-издаци за реконструкцију и адаптацију фискултурне сале Техничке школе, у износу од 0,6 милиона КМ (дио овог пројекта финансираће се и из: трансфера са вишег нивоа власти са 0,6 милиона КМ и из средстава оствареног суфицита са 0,12 милиона КМ – укупна вриједност пројекта је 1,32 милиона КМ, што представља повећање у односу на Нацрт ребаланса за износ од 0,12 милиона КМ јер је утврђена коначана вриједност санације објекта, након поступка јавне набавке),

- изградња моста преко ријеке Врбас са приступном саобраћајницом у Улици Гаврила Принципа и реконструкција Улице Бранка Мораче до споја са Козарском улицом-прва фаза (нови Зелени мост), у износу од 2,5 милиона КМ (у току је јавна набавка након које ће бити позната коначна вриједност пројекта),

-изградња Улице Краља Александра I Карађорђевића-прва фаза, у износу од 1,14 милиона КМ (из оствареног суфицита за 2017. године финансираће се разлика од 0,36 милиона КМ - укупно 1,5 милиона КМ). Посматрано у односу на Нацрт, а због остварене емисионе премије, финансираће ове инвестиције из емисије обвезница повећано је за 0,24 милиона КМ, те износи наведених 1,14 милиона КМ, док је из средстава суфицита предвиђено финансираће у износу од 0,36 милиона КМ (у Нацрту ребаланса било планирано 0,9 милиона КМ из емисије обвезница и 0,6 милиона КМ из суфицита 2017. године),

-изградња саобраћајнице Источни транзит од Крфске улице до Улице Гаврила Принципа, у износу од 1 милион КМ (изградња - 0,6 милиона КМ и за рјешавање имовинских односа - 0,4 милиона КМ);

2) из средстава нераспоређеног суфицита из 2017. године, у укупном износу од 2,53 милиона КМ, финансираће се:

-издаци за реконструкцију, адаптацију и инвестиционо одржавање фискултурне сале Техничке школе, у износу од 0,12 милиона КМ (како је већ претходно појашњено,

из емисије обвезница финансираће се 0,6 милиона КМ, из средстава трансфера са вишег нивоа власти 0,6 милиона КМ-укупно 1,32 милиона КМ),

-изградња Улице Краља Александра I Карађорђевића у износу од 0,36 милиона КМ (како је већ претходно појашњено, из емисије обвезница финансираће се 1,14 милиона КМ-укупно 1,5 милиона КМ),

-издаци за изградњу објеката МЗ Лауш, у износу од 0,32 милиона КМ - посматрано у односу на Нацрт ребаланса (план био 0,5 милиона КМ), извршена је корекција планираног износа. Наиме, Град неће финансирати набавку земљишта у оквиру ове инвестиције јер се ради о парцелама које су већ у власништву Града. Укупно улагање Града (земљиште и новчана средства) износиће 0,54 милиона КМ. Наведени пројекат реализоваће се у сарадњи са МУП РС, који ће учествовати у финансирању са 0,5 милиона КМ за изградњу полицијске станице у склопу истог објекта (трансфер са вишег нивоа власти планиран у оквиру ПЈ „Одјељење за комуналне послове-Инвестиције“, у наведеном износу),

-прибављање земљишта за потребе изградње инфраструктурних пројеката, у износу од 459.000 КМ,

-санација основних и средњих школа, у износу од 350.000 КМ (санација Техничке школе у износу од 140.000 КМ, санација основних школа у износу од 200.000 КМ, санација радијатора код Електротехничке школе „Никола Тесла“ у износу од 10.000 КМ),

-изградња у Пословној зони „Рамићи-Бања Лука“, у износу од 175.000,00 КМ,

-опремање фискултурне сале Техничке школе, у износу од 100.000,00 КМ (што представља нову потрошњу у односу на Нацрт ребаланса),

-изградања водоводне и канализационе мреже, у износу од 450.000,00 КМ,

-санација тротоара на подручју града, у износу од 150.000,00 КМ,

-набавка комуналне опреме, у износу од 50.000 КМ (што представља нову потрошњу у односу на Нацрт ребаланса).

Треба напоменути, да је из суфицита планирано и инвестиционо одржавање, реконструкција и адаптација локалних и некатегорисаних путева у износу од 0,5 милиона КМ (замјена извора финансирања).

3) из средстава намјенских прихода остварених у 2017. години, оставрених у укупном износу од 1,35 милиона КМ, финансираће се:

-изградња, реконструкција и опремање за потребе Професионалне територијалне ватрогасне јединице, у износу од 0,79 милиона КМ,

-и други мањи расходи и издаци по више потрошачких јединица.

Поред претходно наведених измјена везаних за финансирање капиталних инвестиција, потребно је рећи да су у дијелу ових издатака који се финансирају из редовног буџета, извршене одређене унутрашње реалокације средстава (Цивилна заштита, Одјељење за борачко инвалидску заштиту, Центар за развој пољопривреде и села, Гимназија). Извршену су, такође, корекције финансирања издатака из намјенских средстава (Одјељење за комуналне послове и Одјељење за саобраћај), као и планирање

средстава трансфера са вишег нивоа власти у износу од 0,5 милиона КМ (за изградњу полицијске станице и мјесне заједнице), те планирање средстава за изградњу јавне расвјете и набавку биолошке имовине, у износу од 80.000 КМ односно, 90.000 КМ (претходно наведено је код Одјељења за комуналне послове). Такође, смањена су планирана средства за финансирање израде Урбанистичког плана Града за 375.000 КМ, те је нови план у износу од 125.000,00 КМ (износ за који се очекује да ће бити потребан за финансирање израде плана у 2018. години, након проведеног поступка јавне набавке).

В.3.) Издаци за финансијску имовину

У оквиру издатака за финансијску имовину, отплату дугова и осталих издатака (група 61, 62, 63), планирано је сљедеће:

-издаци за финансијску имовину (група 61) повећани су за 26.200 КМ, за потребе куповине акција у поступку преузимања Топлане ад, у складу одредбама Закона о преузимању и Закона о привредним друштвима,

-издаци за отплату дугова (група 62) повећани су за издатке за главницу по основу емисије обвезница која доспијева у 2018. годину (370.000 КМ, финансираће се из оствареног суфицита за 2017. годину),

-остали издаци (група 63-издаци по основу пдв-а депозита и кауција, рефундација боловања преко 30 дана и др.) повећани су за износ од 1,25 милиона КМ и исто се односи, највећим дијелом, на:

- издатке по основу поврата депозита и кауција (група 6312), у износу од 427.100,00 КМ, финансираће из намјенских неутрошених средстава из 2017. године,
- остале издатке у земљи-гаранције (група 6319), у износу од 750.000,00 КМ за обавезе по раније датим гаранцијама Топлани ад, финансираће из оствареног суфицита за 2017. годину.

В.4.) Буџетска резерва

Средства буџетске резерве су ребалансом умањена за износ од 0,4 милиона КМ, и распоређена за пројекте за које средства нису била планирана у довољном износу. Нови план за 2018. годину је у износу од 1,07 милиона КМ.

Укупни буџетски расходи и издаци у Приједлогу ребаланса буџета за 2018. годину

Укупни буџетски расходи и издаци планирана Приједлогом ребаланса буџета Града за 2018. годину износе 146,2 милион КМ, што представља повећање у односу на претходни план за 2018. годину у износу од 12,1 милиона КМ или 9% (посматрано у односу на Нацрт ребаланса буџета, укупна буџетска средства су повећана за 1,3 милиона КМ).

У складу са свим претходно наведеним, предлагемо Скупштини Града да усвоји Приједлог одлуке о усвајању ребаланса буџета Града за 2018. годину.