

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

ПРИЈЕДЛОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ЗА 2019. ГОДИНУ

I Основ за доношење Ребаланса буџета Града Бања Лука за 2019. годину

Приједлог Ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2019. 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-1078/19 од 28.03.2019. године, утврдио Нацрт Ребаланса буџета Града за 2019. годину у износу од 144,37 милиона КМ, који је упутио Скупштини Града на изјашњавање и Министарству финансија Републике Српске на давање мишљења. Скупштина Града Бања Лука је Закључком број: 07-013-125/19 од 10.04.2019. године прихватила Нацрт Ребаланса буџета Града за 2019. годину и упутила нацрт у јавну расправу, која је одржана у периоду од 11.04. до 15.04.2019. године. Циљ расправе је био обезбјеђивање учешћа јавности у процесу доношења ребаланса и предлагању примједби, приједлога и сугестија. У прилогу Приједлога Ребаланса буџета налази се извјештај „Примједбе и приједлози са јавне расправе на Нацрт Ребаланса буџета Града Бања Лука за 2019. годину“.

На достављени Нацрт Ребаланса буџета Града за 2019. годину, Министарство финансија Републике Српске имало је двије препоруке (акт број 06.04/400-427-1/19 од 06.04.2019. године):

- достављање анализе суфицита за 2018. годину, а у вези са планирањем нераспоређеног суфицита за 2018. годину,
- достављање мишљења Фискалног савјета, уз планирани износ на економском коду 6319-Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година.

У Нацрту Ребаланса буџета Града за 2019. годину била су планирана средства „процијењеног“ нераспоређеног суфицита из 2018. године, у износу од 8,2 милиона КМ, с обзиром да још нису били завршени годишњи финансијски извјештај и консолидовани извјештај о извршењу буџета за 2018. годину. Код израде Приједлога ребаланса буџета познат је износ коначног нераспоређеног суфицита за 2018. годину, с обзиром да је Скупштини Града упућен консолидовани извјештај о извршењу буџета на разматрање. Такође, припремљен је и Приједлог одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2018. годину, са Анализом нераспоређеног суфицита оствареног у 2018. години (у даљем тексту: Анализа), како је и предвиђено Упутством за утврђивање суфицита расположивог за расподјелу („Сл. гл. Републике Српске“, број 45/13; у даљем тексту: Упутство).

У вези са препоруком која се односила на добијање мишљења Фискалног савјета за планирани износ на економском коду 6319-Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година, израђен је ревидирани План за измирење неизмирених обавеза пренесених из претходног периода (у даљем тексту: Ревидирани план), који је достављен Фискалном савјету на мишљење. Ревидирани план обухвата измјене на економском коду 6319 које су извршене у ребалансу буџета, а нарочито измјене које су произашле из усвајања Одлуке о стављању ван снаге Одлуке о покрићу кумулираног дефицита Буџета Града Бања Лука са стањем на дан 31.12.2015. године, коју је Скупштина Града већ усвојила. Након тога, више не постоји потреба за планирањем износа за покриће дефицита буџета са стањем на дан 31.12.2015. године, у складу са раније важећом одлуком (није планиран износ покрића дефицита од 700.000 КМ).

II Разлози за доношење Ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2019. годину

Основни разлози за израду и предлагање ребаланса буџета су:

1) планирање средстава оствареног суфицита који је стварно расположив за расподјелу, и неутрошених намјенских средстава, из претходног периода, у складу са Законом о буџетском систему РС и Упутством. Укупно остварени суфицит по годишњем обрачуну за 2018. годину, износи 8,2 милиона КМ, а под тачком Б.2.), приказана је његова структура, односно, утврђен је суфицит расположив за расподјелу,

2) планирање појединих пројеката из стратешких докумената Града, односно, из План капиталних инвестиција и нове Стратегија развоја Града, који нису били планирани кроз редовна буџетска средства у почетном буџету за 2019. годину,

3) потреба за усклађивањем планираних вриједности појединих врста прихода и примитака за 2019. годину са извршењем 2018. године, као и са реализацијом у току мјесеца марта 2019. године,

4) исказане потребе за унутрашњим прерасподјелама (реалокацијама) средстава појединих потрошачких јединица, које је потребно уврстити у ребаланс буџета и

5) планирање обавеза за које средства нису обезбијеђена у оквиру почетног плана (доспјела и очекивана судска извршна рјешења; трошкови превоза код средњих школа из 2016. и 2017. године, у складу са Одлуком Уставног суда РС; обавезе Центра за социјални рад, и др.).

III Образложење предложених измјена

А) Ребаланс буџета Града за 2019. 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 буџета Града за 2019. годину, планирани су у износу од 121,6 милиона КМ, што је:

- повећање за 0,6% или 0,68 милиона КМ у односу на почетни буџет,
- смањење у односу на Нацрт ребаланса за 183.000 КМ.

Ребалансом буџета извршено је усклађивање планираних износа појединих врста прихода са извршењем за прва три мјесеца текуће године, као и коначним извршењем за 2018. годину. Закључно са 31.03.2019. године, реализација укупних пореских и непореских прихода била је у износу од 27,8 милиона КМ или 92% у односу на план за посматрани период текуће године (у истом периоду претходне године, реализација је била 26 милиона КМ). Ако се из планираног износа искључе износи који се односе на 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 96% реализације прихода у односу на план у посматраном периоду. Према свему наведеном, услијед, највећим дијелом, више реализованих прихода од земљишне ренте и накнаде за уређење грађевинског земљишта у односу на план до 31.03.2019. године, укупни приходи имају задовољавајући ниво реализације у односу на пројектоване износе.

а) План укупних *пореских прихода* (група 71) износи 73,5 милиона КМ и повећан је за 100.000 КМ или за 0,1%, у односу на почетни буџет и Нацрт ребаланса. У 2018. години остварење ових прихода је 70,5 милиона КМ, док је реализација закључно са 31.03.2019. године износила 15 милиона КМ или 81,5% у односу на план за овај период. Посматрано у односу на исти период претходне године, ови приходи реализовани су мање за 0,75 милиона КМ, прије свега због нижег извршења прихода од пореза на лична примања и пореза на непокретности, али се до краја године очекује остварење плана.

У структури ових прихода, извршене су сљедеће измјене, а у складу са досадашњом и очекиваном реализацијом у 2019. години, што се односи на:

-план прихода од пореза на лична примања и прихода од самосталних дјелатности је у износу од 13,7 милиона КМ, а што је повећање за 0,6 милиона КМ или за 4,6% у односу на први план (13,1 милион КМ);

-план прихода од пореза на имовину је 10,2 милиона КМ, што представља смањење за 0,67 милиона КМ или за 6,2% у односу на први план (10,8 милиона КМ). Посматрано у структури ових прихода, смањење се односи на план прихода од пореза на непокретности, који су планирани са 10,1 милион КМ. Досадашње извршење ових прихода у 2019. у односу на исти период 2018. године је ниже за око 0,4 милиона КМ. С обзиром да је обвезници треба да изврше уплату прве рате овог пореза до 30.06. сваке године, прецизнија слика реализације за текућу годину очекује се након овог датума;

-план по основу пореза на промет производа и услуга (заостале обавезе) износи 0,2 милиона КМ, и коригован је на више, за износ од 176.000 КМ, због значајног износа акциза (приходи по основу заосталих обавеза) које су уплаћене у првом кварталу текуће године.

б) У оквиру *непореских прихода* (група 72), нови план износи 48 милиона КМ, односно, повећан је за 0,58 милиона КМ или за 1,2% у односу на почетни буџет, а у

односу на Нацрт ребаланса повећан је за 83.000 КМ. Реализација ове групе прихода у 2018. години износила је 46,3 милиона КМ, а посматрано без накнаде са инвеститорима била је 43,6 милиона КМ. Посматрано до 31.03.2019. године остварење непореских прихода износи 12,8 милиона КМ, што је 108% у односу на план за посматрани период. У односу на исти период претходне године, ови приходи реализовани су више за 2,4 милиона КМ. Претходно поменута већа реализација, и у односу на план ове и извршење прошле године, резултат је већег извршења прихода од земљишне ренте и накнаде за уређење грађевинског земљишта.

Најважније измјене у оквиру непореских прихода извршене су код прихода од земљишне ренте, који је планиран у износу од 7,2 милиона КМ, што је повећање за 0,5 милиона КМ или 7,5% у односу на први план (6,7 милиона КМ). Код осталих врста непореских прихода, измијењен је, највећим дијелом, план намјенских прихода (концесионих накнада, боравишне таксе, накнаде за воде и шуме и сл.).

А.2.) Грантови

Нови план *грантова* (група 73) износи 200.000 КМ, што је увећање за 150.000 КМ у односу на почетни план, као и у односу на Нацрт ребаланса, што се односи очекивани грант од ЈУ „Воде Српске“, са намјеном учешћа у санацији клизишта у Пријечанима (за исти износ повећани одговарајући издаци у оквиру Одјељења за саобраћај и путеве).

А.3.) Трансфери

Нови план *трансфера* износи 4,5 милиона КМ, што је повећање за 0,55 милиона КМ или за 14%. Ово је нето ефекат, највећим дијелом, сљедећих измјена:

- смањења трансфера за изградњу објеката полицијске станице и мјесне заједнице Лауш за 100.000 КМ, јер ће се плаћање вршити из средстава клириншког дуга, путем Министарства финансија РС (за исти износ смањени су издаци у оквиру ПЈ Одјељење за комуналне послове-Инвестиције);

- смањења трансфера од Агенције за безбједност саобраћаја, за износ од 23.000 КМ (до сада је уплаћено 18.266 КМ; реализација планирана у оквиру Одјељења за саобраћај и путеве са намјеном финансирање пројеката у области саобраћаја);

- повећања трансфера које се очекује од стране Министарства здравља и социјалне заштите Републике Српске (нови план трансфера од овог министарства до краја године износи 4,36 милиона КМ, што је повећање за 16% у односу на почетни план, што је истовремено планирано и на расходовној страни буџета код Центра за социјални рад), за износ од:

-0,45 милиона КМ, са намјеном финансирања права за личне инвалиднине, у складу са Одлуком о одобравању пласмана средстава за унапређење положаја лица са инвалидитетом накнадом за личну инвалиднину („Сл. гласник РС“, број 6/19),

-0,15 милиона КМ додатних средстава за финансирање социјалне заштите до краја године (додатак за његу и помоћ другог лица).

- планирање очекиваног трансфера од Предсједнице Републике Српске са намјеном санације три основне школе на територији Града, у износу од 58.000 КМ (за исти износ повећани одговарајући расходи у оквиру Одјелења за образовање, здравство, омладину и спорт).

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 2,14 милиона КМ и нису мијењани у оквиру ребаланса буџета.

Б) Ребаланс буџета Града за 2019. 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 2019. годину, извршене су сљедеће измјене у оквиру ребаланса буџета:

а) *Примици од финансијске имовине (група 91)* нису мијењани у оквиру ребаланса буџета.

б) *Примици од задуживања (група 92)* повећани су за 6,47 милиона КМ (нови план 9,47 милиона КМ), што је нето ефекат сљедећих измјена:

-примици по основу планираног краткорочног кредита (финансирање евентуалног дефицита новчаног тока) смањени су за износ од 1,35 милиона КМ, (наведена разлика покриће се из средстава суфицита 2018. годину, као супституција извора финансирања, у износу од 700.900 КМ, док је преостали дио покривен смањењем редовне буџетске потрошње). У складу са претходним, план по основу евентуалног кредитног финансирања дефицита готовинског тока, који би се могао појавити у 2019. годину, износи 1,65 милиона КМ (умјесто почетних 3 милиона КМ);

-планиран је прилив по основу дугорочног кредитног задужења, у износу од 7,82 милиона КМ, од Европске банке за обнову и развој (EBRD), са намјеном финансирања изградње водоводне и канализационе мреже на територији Града. У оквиру расходне стране буџета планирани су и издаци у истом износу, у оквиру потрошачке јединице Одјелење за комуналне послове-Уређење грађевинског земљишта.

в) *Остали примици (група 93 - примици по основу пдв-а, аванса, депозита, рефундација боловања и сл.)* повећани су за износ од 1,8 милиона КМ (нови план 4 милиона КМ), што се односи на:

-додатна средства у износу од 1,77 милиона КМ, као готовински прилив на рачуне Града, од УИО БиХ по основу поврата пдв-а. Центар за развој пољопривреде и села префактурисао је издатке за инвестиције за изградњу сеоских водовода, а у складу са претходним рјешењима УИО БиХ. На основу тога је Град извршио одбитак улазног пореза и утврђено је потраживање од УИО БиХ у износу од 2,37 милиона КМ. По основу тога користи се порески кредит у периоду од октобра 2018. до априла 2019. године, а разлика ће бити уплаћена у горе наведеном износу до краја 2019. године. Напомиње се да је УИО БиХ извршила потпуно контролу пдв-а у децембру 2018. године и утврђено је да не постоје неправилности у обрачуну и пријављивању пдв-а;

-већа средства примитака за родитељска одсуства и боловања, за 40.000 КМ (код ПЈ Центра за предшколско образовање и васпитање), у складу са новим начином обрачуна и признавања рефундација боловања (умјесто досадашњих 100% нето плате за боловања за породилска одсуства, плаћа се (и рефундира) 80% бруто плате од стране фонда).

Б.2.) Средства расподјеле суфицита из ранијих година планирана су у укупном износу од 12,1 милион КМ, а повећана су, у Приједлогу ребаланса, за износ од 11,2 милиона КМ у односу на почетни буџет за 2019. годину. Претходно наведени суфицит из ранијих година односи се на следеће износе, који су исказани у колони бр. 6 „Ребаланс за 2019. г.“:

-194.100 КМ средства по основу расподјеле суфицита за 2017. годину (повећање за 104.100 КМ у односу на почетни буџет 2019. године). Ради се о неутрошеним средствима, планираним у складу са Одлуком о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2017. годину;

-937.000 КМ средстава по основу расподјеле неутрошених намјенских средстава из 2017. године (повећање за 527.000 КМ у односу на почетни буџет 2019. године). Ради се о неутрошеним намјенским средствима, планираним у складу са Одлуком о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2017. годину;

-567.800 КМ средстава по основу расподјеле наутрошених намјенских средстава из 2018. године (повећање за 142.800 КМ у односу на почетни буџет за 2019. годину). Ради се средствима која се односе на неутрошена средства из емисије обвезница (почетним буџетом планирано 30.000 КМ) и из Програма јавних инвестиција Републике Српске, у 2018. години (почетним буџетом планирано 395.000 КМ и додатно кроз ребаланс 142.800 КМ);

-2.919.700 КМ средстава по основу расподјеле неутрошених намјенских средстава која се састоје из неутрошених намјенских прихода и уплаћених, а невраћених депозита и кауција у 2018. години (овај износ није био планиран почетним буџетом за 2019. годину),

-7.532.900 КМ средстава утврђеног нераспоређеног суфицита за 2018. годину, који је расположив за расподјелу, у складу са Приједлогом одлуке о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2018. годину. Наведени износ повећан је у односу на Нацрт ребаланса буџета (план износио 4,7 милиона КМ). Детаљни обрачун и анализа структуре суфицита за 2018. годину, приказана је у оквиру Анализе нераспоређеног суфицита оствареног у 2018. години,

која се налази у прилогу Приједлога одлуке о расподјели нераспоређеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2018. годину, коју ће Скупштина Града разматрати као посебну тачку.

Укупна буџетска средства у Приједлогу ребаланса буџета за 2019. годину

Укупна буџетска средства планирана Приједлогом ребаланса буџета Града за 2019. годину износе 154,77 милиона КМ, што представља повећање у односу на претходни план за 2019. годину у износу од 20,9 милиона КМ или 15,6% (посматрано у односу на Нацрт ребаланса буџета, укупна буџетска средства су повећана за 10,4 милион КМ).

В) Ребаланс буџета Града за 2019. годину – Буџетски расходи и издаци за нефинансијску и финансијску имовину

Процедура израде Ребаланса буџета Града за 2019. годину започела је почетком мјесеца марта, када је Одјељење за финансије обавијестило буџетске кориснике о покретању активности на изради овог документа, те дало основне смјернице (упутства) за израду Нацрта ребаланса буџета за 2019. 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 144,37 милиона КМ, који је Скупштина Града прихватила на сједници одржаној 10.04.2019. године.

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

- планирани су издаци за изградњу водоводне и канализационе мреже на територији Града, у износу од 7,8 милиона КМ, који ће се финансирати из дугорочног кредитног задужења код Европске банке за обнову и развој (EBRD),

- извршено је повећање планираних расхода и издатака који ће се финансирати из средстава оствареног суфицита за 2018. годину, што је појашњено под тачком Б.2., алинеја 5. Преглед капиталних пројеката који ће се финансирати из средстава суфицита дат је у оквиру тачке В.2 подтачка 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 и додатне прерасподјеле буџетских средстава у оквиру и између буџетских корисника.

На основу свега, оквир укупно планираних буџетских издатака и расхода у Приједлогу ребаланса планиран је у износу од 154,77 милиона КМ и исти је повећан, у односу на Нацрт ребаланса, за 10,4 милиона КМ.

Исказана анализа расхода и издатака, која слиједи даље у тексту, односи се на износе исказане у колони број 7 табеларног прегледа Приједлога ребаланса буџета, а која обухвата и проведена рјешења о реалокацијама буџетских средстава.

В.1.) Буџетски расходи

У наставку се даје кратко образложење најзначајнијих измјена код буџетских расхода и издатака:

а) Расходи за лична примања, увећани су за 0,5%, или за 200.500 КМ у односу на почетни буџет. Посматрано у структури, повећани су расходи за: бруто плате за 169.000 КМ (пријем интерног ревизора код Центра за социјални рад, што је законска обавеза према Закону о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору РС („Сл. гл. РС, 91/16), отварање „Херцеговачке куће“ код Центра за развој и унапређење села, те код осталих корисника за замјене за породилска боловања), бруто накнаде запослених за 22.500 КМ (највећим дијелом, код Центра за развој и унапређење села и код средњих школа, пријем нових радника-плата обавеза буџета РС), накнаде плата за вријеме боловања до 30 дана (за 2.000 КМ) и расходи за отпремнине и једнократне помоћи за 7.000 КМ (код Градске управе, повећана средства за једнократне помоћи).

б) Расходи по основу роба и услуга (група 412) повећани су за 5% или за 1,35 милиона КМ у односу на почетни буџет.

У том смислу, повећана су средства за текуће одржавање (група 4125), за 607.000 КМ или за 14,4% више, што се највећим дијелом односи на:

- одржавање возила ПТВЈ (пренесена неутрошена средства из 2017. године);
- хитне комуналне интервенције и одржавање јавне расвјете (финансирање из средстава суфицита 2018. године);
- хитне интервенције на саобраћајним површинама, као и за одржавање локалних и некатегорисаних путева (финансирање дијелом из средстава суфицита 2018. године);
- расходе за хитне интервенције-санација клизишта (код Одјељења за инспекцијске послове).

Такође, расходи за стручне услуге (група 4127) повећани су за 767.940 КМ или за 25% у односу на почетни буџет (повећање у односу на Нацрт ребаланса за 318.100 КМ). Наведено се највећим дијелом односи на: услуге за пројекте из области саобраћаја, пројекте пејзажног архитектуре, услуге медија, објаве јавних увида, прибављање софтверских лиценци, праћења и евидентирања обвезника комуналне накнаде, ресертификације ВФС, систематског прегледа радника, техничког пријема и документације. Дио расхода биће финансиран и из средстава суфицита 2018. године.

У оквиру расхода по основу роба и услуга, смањени су расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине (група 4128) за 250.000 КМ или за 2,6%. Ово је нето ефекат сљедећих измјена: смањења позиције расхода за услуге зимске службе за 620.000 КМ (реалокација на друге позиције унутар Одјељења за саобраћај и путеве, највећим дијелом, за набавку соли), те повећања расхода за трошкове електричне енергије на јавним површинама, као и расходе јавне хигијене за 370.000 КМ.

в) *Расходи по основу субвенција* смањени су за 1,8%, а *грантови* повећани за 8,1% у односу на првобитни буџет. Субвенције су смањене због правилног класификовања услуга превоза, док су грантови повећани у оквиру: потрошачке јединице Градоначелник (пројекти у оквиру градских манифестација), Одјељења за борачко инвалидску заштиту (унутрашња реалокација са других позиција за редован рад борачких организација и финансирање њихових пројеката), Одјељења за локални економски развој и стратешко планирање (планирана средства за израду студије Smart city), Одјељења за комуналне послове (за пројекте пејзажног архитекте и стамбеног збрињавања расељених лица), Одјељења за културу, туризам и социјалну политику (за пројекте удружења грађана и капитални грант вјерским заједницама) и код Одјељења за образовање, здравство, омладину и спорт (капитални грант Дому здравља као и програмске активности спортских организација). Највећи дио планираних додатних средстава финансираће се из расположивог суфицита 2018. године.

г) У оквиру *дознака појединцима* које се исплаћују из буџета Републике и Града (група 416), средства су повећана за износ од 0,96 милиона КМ или 7,1% у односу на почетни буџет, што се првенствено односи на:

- повећање средстава за 0,94 милиона КМ код Центра за социјални рад, за дознаке по основу личних инвалиднина, у износу од 0,45 милиона КМ, као и за финансирање додатка за туђу његу и помоћ и једнократне новчане помоћи у износу од 0,5 милиона КМ. Дознаке везане за личне инвалиднине (у цијелокупном износу од 0,45 милиона КМ) и додатак за туђу његу и помоћ (у износу од 150.000 КМ), финансираће се из планираних средстава прихода од трансфера Министарства здравља и социјалне заштите (појашњење дато у оквиру трансфера, под тачком А.3.). Код ове установе смањена су средства за оспособљавање за рад дјеце и омладине само услијед реалокације на друге позиције Центра, због потреба правилне каслификације ових расхода.

-смањење средстава, кроз реалокацију на друге позиције код Одјељења за борачко инвалидску заштиту, у износу од 10.000 КМ;

-повећање средстава кроз реалокацију(правилна класификација ових расхода), са позиција грантова, за збрињавање жртава насиља у породици-сигурне куће, на позиције дознака појединцима са истом намјеном, код Одјељења за културу, туризам и социјалну заштиту, у износу од 30.000 КМ;

д) Расходи за судска рјешења повећани су за 0,38 милиона КМ у односу на почетни буџет, у складу са очекивањима у 2019. години (раније проведена реалокација средстава у износу од 0,23 милиона КМ и додатна средства у износу од 0,15 милиона КМ). Дио судских расхода, који се односи на експропријацију земљишта и објеката по судским рјешењима, планиран је код Одјељења за комуналне послове и Одјељења за саобраћај и путеве, у износу од 1,33 милиона КМ.

ђ) Средства трансфера између и унутар јединица власти повећана су за 0,63 милиона КМ или 60,3% у односу на почетни буџет, што се, највећим дијелом, односи на средства у износу од:

- 265.000 КМ за изградњу (доградњу) објекта ОИШ „С. Сава“,

- 128.000 КМ, за финансирање санације објеката основних школа. Средства су повећана за додатних 58.000 КМ, у односу на Нацрт ребаланса, што се односе на планирани трансфер (приход) од Предсједнице Републике Српске,
- 80.000 КМ услијед реалокације са позиција грантова која се дозначавају ЈУ Средњошколском дом (правилна класификација расхода),
- 100.000 КМ за опремање кабинета средњих школа (код Одјелења за привреду).

В.2.) Издаци за нефинансијску имовину

Највеће измјене у ребалансу буџета проведене су у оквиру издатака за нефинансијску имовину – капиталних расхода (група 51), који су увећани за 15,9 милиона КМ или 78%, у односу на почетни план, односно, што је повећање од 9,9 милиона КМ у односу на Нацрт ребаланса. Укупан план ових издатака у ребалансу износи 36 милион КМ што је највећи износ у последњих неколико година. Извршено је планирање пројеката који ће финансирати из редовних буџетских средстава, средстава суфицита и неутрошених намјенских средстава 2018. године (који је расположив за расподјелу), као и мањим дијелом из пренесених неутрошених средстава суфицита 2017. године и намјенских средстава поменуте године. Поред тога, планирана је и изградња водоводне и канализационе мреже из средства дугорочног кредитног задужења код Европске банке за обнову и развој (EBRD), у износу од 7,82. Даље у тексту побројани су нови пројекти планирани у ребалансу буџета:

в.1.) Из редовних буџетских средстава финансираће се:

- изградња објекта у склопу Програма стамбеног збрињавања повратника (пројекат БиХ6-300.000 КМ),
- постављање видео надзора на територији града (200.000 КМ, у сарадњи са МУП РС),
- изградња комуналних и других објеката (210.000 КМ),
- изградња објеката МЗ И МК (130.000 КМ, од чега из редовних буџетских средстава 100.000 КМ и 30.000 КМ из средстава суфицита за 2018. годину),
- изградња објеката мјесне заједнице Лауш (125.000 КМ),
- изградња амбуланти породичне медицине (25.000 КМ),
- изградња саобраћајница на подручју града (250.000 КМ),
- изградња моста у Српским Топлицама (1,5 милиона КМ, од чега из редовних буџетских средстава 0,38 милиона КМ и 1,12 милиона КМ из средстава суфицита за 2018. годину),
- реконструкције два друштвена дома (350.000 КМ),
- набавка комуналне опреме (150.000 КМ),
- опремање Дома омладине (9.500 КМ),
- прибављање земљишта, по судским рјешењима (72.000 КМ).

в.2.) Из средстава дугорочног кредитног задужења код Европске банке за обнову и развој (EBRD), финансираће се изградња водоводне и канализационе мреже на територији Града у износу од 7.824.000 КМ.

в.3.) Из средстава расположивог суфицита и неутрошених намјенских средстава 2018. године (неутрошени намјенски приходи, неутрошена средства из Програма јавних инвестиција РС и емисије обвезнице), финансираће се:

- изградња зграда и објеката у ПЗ Рамићи-Бања Лука (100.000 КМ),
- реконструкција објекта Градске управе (142.000 КМ),
- изградња водоводне и канализационе мреже (364.600 КМ),
- изградња јавне расвјете (139.700 КМ),
- изградња објеката МЗ И МК (130.000 КМ, од чега 30.000 КМ из средстава суфицита за 2018. годину и из редовних буџетских средстава 100.000 КМ),
- реконструкција објеката у власништву Града у објекат вртића (164.000 КМ),
- изградња моста у Српским Топлицама (1,5 милиона КМ, од чега из 1,12 милиона КМ из средстава суфицита за 2018. годину и из редовних буџетских средстава 0,38 милиона КМ),
- реконструкција градских саобраћајница и тротоара (1,7 милиона КМ),
- набавка информатичке опреме (21.000 КМ),
- набавка ватрогасне опреме (138.000 КМ),
- опремање дјечијих вртића (40.000 КМ),
- набавка паук возила (250.000 КМ),
- прибављање земљишта (1,2 милиона КМ од чега код: Одјељења за локални економски развој и стратешко планирање 300.000 КМ; Одјељења за саобраћај и путеве 400.000; Одјељења за комуналне послове 500.000 КМ (експропријације по судским рјешењима)).

в.4.) Из средстава пренесеног неутрошеног суфицита и неутрошених намјенских средстава 2017. године, финансираће се:

- набавке ватрогасне опреме (150.000 КМ),
- опремање спортских објеката (сала Техничке школе-100.000 КМ).

в.5.) Из средстава помоћи/донације ЈУ „Воде Српске“ финансираће се санација и реконструкција пута у Пријечанима, у износу од 150.000 КМ (за наведену намјену, почетним буџетом било планирано 500.000 КМ).

В.3.) Издаци за финансијску имовину, отплату дугова, остали издаци

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

- 500.000 КМ издатака за финансијску имовину (група 61), што је корекција у односу на Нацрт ребаланса, те је умјесто планираних средстава на позицији 6114-Издаци за дате зајмове, планирана позиција 6112-Издаци за акције и учешће у капиталу, у истом износу;

-11.095.000 KM за отплату главнице дуга (група 62), што је смањење у односу на почетни буџет за 650.000 KM (код потрошачке јединице Остала буџетска потрошња), као нето ефекат:

- планирања нове буџетске позиције од 700.900 KM, што представља супституцију извора финансирања (краткорочни кредит) из оствареног суфицита 2018. године, а што утиче на смањење, у почетном буџету, планираних примитака од краткорочног задужења;

- смањења почетним буџетом планираних издатака за отплату главнице за износ од 1,35 милиона KM. Према томе, дио издатака за отплату главнице краткорочног кредита смањује се за износ од 1,35 милиона KM, што се финансира из суфицита 2018. године (700.900 KM) и смањењем редовног буџета (650.000 KM). Имајући у виду претходно наведено, укупно краткорочно задужење за 2019. годину планирано је у износу од 1,65 милиона KM, што је мање у односу на 3 милиона KM почетног буџета;

-9.333.700 KM код осталих издатака (група 63-издаци по основу пдв-а, депозита и кауција, рефундација боловања преко 30 дана, покриће дефицита и др.), што је повећање за 1,6 милиона KM у односу на почетни буџет, а исто представља нето ефекат, највећим дијелом, слjedeћих промјена:

- повећања издатака по основу поврата депозита и кауција (група 6312), за 2,6 милиона KM, које се финансирају из намјенских неутрошених средстава из 2017. године (377.000 KM) и 2018. године (2,3 милион KM),
- смањења издатака по основу ПДВ-а, за 411.000 KM (у складу са очекиваним извршењем за 2019. годину, планирано код Одјелјења за финансије),
- смањења износа планираног за покриће дефицита из претходног периода, за 0,7 милиона KM (у складу са усвојеном Одлуком о стављању ван снаге Одлуке о покрићу дефицита са стањем на дан 31.12.2015. године),
- повећања износа за 71.200 KM, за потребе исплате трошкова превоза из 2016. и 2017. године, код средњих школа, у складу са Одлуком Уставног суда РС.

В.4.) Буџетска резерва

Средства буџетске резерве су ребалансом смањења за 157.100 KM, па нови план износи 977.900 KM.

Укупни буџетски расходи и издаци у Приједлогу ребаланса буџета за 2019. годину

Укупни буџетски расходи и издаци планирана Приједлогом ребаланса буџета Града за 2019. годину износе 154,77 милион KM, што представља повећање у односу на претходни план за 2019. годину у износу од 20,9 милиона KM или 15,6% (посматрано у односу на Нацрт ребаланса буџета, укупна буџетска средства су повећана за 10,4 милиона KM).

У складу са свим претходно наведеним, предлагемо Скупштини Града да усвоји Приједлог одлуке о усвајању ребаланса буџета Града за 2019. годину.