

Нацрт ребаланса Буџета Града Бања Лука за 2021. годину -образложење-

Нацрт Ребаланса буџета Града Бања Лука за 2021. годину припремљен је у складу са одредбама Закона о буџетском систему Републике Српске („Сл. гласник РС“, бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16).

Увод

Одјелјење за финансије извршило је, у складу са доступним информацијама, анализу остварења прихода и примитака, те расхода и издатака у периоду до јула/августа 2021. године, као и процјену њихове реализације до краја године. У складу са претходним, приступило се процедури израде и предлагања ребаланса Буџета Града за 2021. годину.

Нови буџетски оквир за 2021. годину, у Нацрту ребаланса, износи 166,6 милиона КМ и већи је од почетног буџета за 16,87 милиона КМ или 11,3%.

Поменути буџетски оквир представља највећи буџет Града од 2012. године.

У оквиру прихода, у Нацрту ребаланса, битно за истаћи је да су **предузете активности нове градске администрације, највећим дијелом, омогућиле њихову већу реализацију**, посматрано у периоду до 31.08.2021. године. Код прихода се истиче:

-реализација накнаде за уређење грађевинског земљишта и ренте, у износу од 12,5 милиона КМ, чиме је **већ сада остварен и премашен годишњи план (12,2 милиона КМ),**

-комуналне таксе за коришћење рекламних паноа, остварене у износу од 1,17 милиона КМ, **чиме је остварен и премашен план за посматрани период (135%),**

-порез на непокретности, **који је реализован са 4 милиона КМ**, што је резултат мјера које је предузела Градска управа Града на ширењу обухвата пореских обвезника, заједно са РУГИПП-ом и Пореском управом РС, имајући у виду значајно умањење пореске стопе за 2021. године,

-поред значајног **раста прихода у односу на 2020. годину** (реализација закључно са мјесецом августом **већа за 17,5 милиона КМ или 26% више**), остварен је **раст и у односу на 2019. годину**, тј. годину прије пандемије (реализација закључно са мјесецом августом **већа за 3,3 милиона КМ или 6% више**),

-у цјелини посматрано, **укупни приходи, до 31.08.2021. године, остварени су у износу већем за 12% у односу на план за посматрани период 2021. године.**

Поред претходног, битно за истаћи је да су Нацртом ребаланса буџета Града за 2021. годину **предвиђени нови, значајни, инфраструктурни пројекти, у области комуналне потрошње и саобраћаја** или су планирана додатна средства за завршетак започетих пројеката. Поред тога, Нацрт ребаланса **предвиђа провођење или наставак нових социјалних и економских политика нове градске администрације**. Средства за нове политике и капиталне пројекте обезбијеђена су, како је већ наведено, **порастом прихода**, те на основу остварених **буџетских уштеда и прерасподјела, односно, рационализацијом појединих расхода и издатака** (најзначајније уштеде у периоду до 31.08.2021. г. у односу исти период претходне године, остварене су код: расхода за бруто плате; уговора о дјелу и других појединих накнада за рад ван радног односа; горива и службених путовања; трошкова мобилних телефона; појединих стручних услуга и других расхода).

Најзначајнији инфраструктурни пројекти, планирани у Нацрту ребаланса

У Нацрту ребаланса, **по први пут** су планирана издвајања за следеће инфраструктурне пројекте:

- Изградња **Централног градског спомен обиљежја погинулим борцима Одбрамбено отаџбинског рата** Републике Српске у износу од **500.000 КМ**,

- Изградња мултифункционалног спортског центра Лауш - прва такмичарска атлетска стаза, стадион и др. - из средстава гранта Републике Србије **1.000.000 КМ,**
- Изградња школе у Ади у износу од 4,3 милиона КМ из средстава гранта Републике Србије,
- Изградња моста у насељу Рекавице (Калуђерице) у износу од **300.000 КМ,**
- Изградња водовodne и канализационе мреже (Горњи Лусићи, прикључак вртић Врбања, Билећка ул., Бистрица, Горње Мотике, Горњи Пријечани и друго) у износу од **701.000 КМ,**
- Изградња комуналних и других објеката (дјечија игралишта и школска дворишта: Мишин Хан, Б. Мајдан, Росуље, Мотике) и др. издаци у износу од **150.000 КМ,**
- Изградња првог дјечијег игралишта за дјецу са потешкоћама у развоју, у износу од **100.000 КМ.**

Поред претходног, планирана су и средства за наставак реализације започетих пројеката:

- Изградња и прибављање објеката-изградња **I фазе градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника** у износу од **100.000 КМ,**
- Изградња и прибављање објеката-изградња **I фазе градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника** - из средстава донације Републике Србије у износу **500.000 КМ,**
- Рјешавање имовинско-правних односа за **мост у Чесми** у износу од **500.000 КМ,**
- Набавка комуналне опреме (**клубе, корпе, канте, контејнери и сл.**) у износу од **80.000 КМ,**
- Изградња **дворане на Лаушу**– додатна средства у износу од **350.000 КМ,**
- Изградња спортских објеката - **трибине СД "Центар"** у износу **100.000 КМ,**
- Набавка постројења и опреме - **спортска дворана ОШ Бранко Радичевић** - неутрошена средства емисије обвезница из 2020. г. у износу од **71.000 КМ,**
- Набавка опреме уређење и опремање **тврђаве Кастел** у износу од **21.000 КМ.**

Посебно треба напоменути да је кроз Приједлог одлуке о задужењу Града Бања Лука путем емисије хартија од вриједности (емисије обвезница), предвиђен износ од 6 милиона КМ за капиталне пројекте, који су побројани у табеларном прегледу, како слиједи.

Табела бр. 1

| Пројекат | Износ |
|--|-------------------|
| Реконструкција Улице Краља Александра I Карађорђевића у Мотикама | 1.000.000,00 |
| Реконструкција дијела Улице Тешана Подруговића у Дебељацима | 1.000.000,00 |
| Реконструкција Прве куљанске улице у Куљанима | 1.000.000,00 |
| Реконструкција Шарговачке улице | 600.000,00 |
| Реконструкција улице у Пријечанима | 1.000.000,00 |
| Издаци за изградњу мултифункционалног спортског центра Лауш - прва такмичарска атлетска стаза, стадион и др. | 1.000.000,00 |
| Издаци за изградњу амбуланте у Драгочају | 400.000,00 |
| Укупно | 6.000.0000 |

Субвенције привреди и становништву

У Нацрту ребаланса за 2021. годину, такође по први пут, планирана су средства за нове субвенције, тј. за:

- Субвенције за пројекат „0 дјецe на листама чекања за вртић“ у износу од **200.000 КМ,**
- Субвенције за повећање продуктивности и конкурентности за мале привреднике, у износу од **150.000 КМ,**
- Субвенције за бесплатан превоз за средњошколце и студенте из породица 4+ .
- Субвенције за бесплатан превоз за пензионере са пензијом до **250 КМ,**
- Субвенције за све остале категорије пензионера - за додатних **10% процентних поена** (са садашњих 20% на 30% субвенционисаних карата у јавном превозу).

У Нацрту ребаланса средства за субвенције за јавни превоз, у цјелини, су повећане за **0,3 милиона КМ.**

Политике које су реализоване или ће се реализовати до краја године

У Нацрту ребаланса планирана су, по први пут, средства за:

- Израду **Стратегије демографске политике Града Бања Лука**, у износу од **50.000 КМ**, а која треба да одреди главне стратешке правце према којима ће се кретати демографска политика Града у наредном периоду,
- Израду **Студије јавног превоза путника на подручју Града Б. Лука**, у износу од **80.000 КМ**.

Поред наведених значајних докумената, Нацртом ребаланса предвиђена су и средства за:

- Набавку **уџбеника за дјецу** на подручју Града Бања Лука (разреди основне школе од 5-ог до 9-ог разреда) у износу од **1.166.000 КМ** (у ребалансу су планирана средства повећана за 438.070 КМ),
- Реконструкцију и санацију **више основних школе на територији Града**, у износу од преко **500.000 КМ**.

Средства за спорт, културу и удружења грађана

У Нацрту ребаланса предвиђена су и средства за:

- Текући и капитални грант-**православне цркве**, вјерске заједнице, установе у износу од **214.000 КМ**, што је највећи износ за ове намјене у протеклом периоду,
- Текући и капитални грант-**остале вјерске заједнице и установе** у износу од **126.000 КМ**,
- Текући грант - имплементација пројеката "**Бања Лука ЕПК 2024**" у износу од **100.000 КМ**,
- Текући грант **ЈЗУ "Дом здравља"** у износу од **500.000 КМ**,
- Капитални грант **ЈЗУ "Дом здравља"** - набавка дигиталног **мамографа** у износу од **200.000 КМ**,
- Текући грант-програмске активности **спортских организација** у износу од **200.000 КМ**.

Даље у тексту истичемо битне разлоге за покретање процедуре израде ребаланса буџета 2021. године, а то су:

- усклађивање планираних прихода и примитака са очекиваном реализацијом до краја 2021. године;
- планирање неутрошених намјенских средстава и средстава суфицита из 2020. године, као и неутрошених средстава из претходних година, која нису планирана почетним буџетом за 2021. годину;
- планирање обавеза за које средства нису обезбијеђена почетним планом за 2021. годину, односно, које су се појавиле у текућој години након усвајања буџета;
- реализација капиталних пројеката у износу од 6 милиона КМ (табеларни преглед 1), путем емисије хартија од вриједности (што није укључено у Нацрт ребаланса, али ће бити у Приједлогу ребаланса буџета. За скупштинско засједање припремљена је Одлука о задужењу Града емисијом хартија од вриједности);
- потреба за усклађивањем планираних износа расхода и издатака по појединим позицијама са економском класификацијом из Правилника о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике („Сл. гласник РС“, бр. 98/16, 115/17 и 118/18);
- планирање потребних и предложених прерасподјела (реалокација) средстава код корисника.

Слиједи кратка анализа измјена планираних прихода и примитака, као и расхода и издатака у Нацрту ребаланса буџета Града за 2021. годину.

1. Измјене у структури буџетских средстава и расхода и издатака у Нацрту ребаланса буџета за 2021. годину

1.1. Приходи и примитци

Нацртом ребаланса буџета за 2021. годину укупан оквир буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину повећан је за 14,3 милиона КМ или за 11,5%.

У оквиру **приходовне стране**, у ребалансу Буџета, извршене су сљедеће измјене:

а) Укупни буџетски приходи (порески, непорески, грантови и трансфери) планирани су у износу од 137,3 милиона КМ и у Нацрту ребаланса повећани су за 14,3 милиона КМ или за 11,7% од чега су :

- порески приходи повећани за 4,3 милиона КМ или за 6,1%,
- непорески приходи повећани за 4,4 милиона КМ или за 10%,
- грантови повећани за 5,4 милиона КМ или за око 5 пута и
- трансфери повећани за 0,2 милиона КМ или за 2,9%.

а.1.) У оквиру *пореских прихода*, у складу са досадашњом реализацијом (до 31.08.2021. године, 50,7 милиона КМ или 108% у односу на план за посматрани период, односно, 119% у односу на извршење у истом периоду претходне године, када су ови приходи износили 42,6 милиона КМ), извршене су сљедеће измјене:

- **план прихода од пореза на лична примања и прихода од самосталне дјелатности, износи 13,25 милиона КМ, што је смањење за 0,6 милиона КМ или за 4,3% у односу на усвојени буџет (13,85 милиона КМ).** Реализација ових прихода до 31.08.2021. године је у износу од 8,9 милиона КМ или 97% у односу на план за посматрани период. У оквиру ове групе прихода, порези на лична примања планирани су у износу од 10,9 милиона КМ, што је смањење за 1 милион КМ или за 8,4% у односу на усвојени буџет (11,89 милиона КМ). Реализација овог прихода до 31.08.2021. године је у износу од 7,4 милиона КМ или 94% у односу на план за посматрани период. Овакав нови план прихода обухватио је пројекције ниже реализације ових прихода до краја 2021. године, у складу са измјенама законске регулативе у области опорезивања дохотка¹;

- **план прихода од пореза на имовину је, по овом ребалансу, 6,4 милиона КМ, што је умањење за 2 милиона КМ или за 23,8% у односу на усвојени буџет (8,4 милиона КМ).** Реализација ових прихода до 31.08.2021. године је у износу од 4,05 милиона КМ или 72,4% у односу на план за посматрани период. Наиме, Одлуком Скупштине Града о утврђивању стопе пореза на непокретности на подручју Града Бања Лука за 2021. годину, прописана је за 50% нижа стопа у односу на претходни период (која је била у примјени у период од 2016.-2020. године), што ће имати за последицу значајно смањење овог прихода до краја текуће фискалне године. Општа стопа пореза на непокретности за 2021. годину износи 0,10% (раније 0,20%), а за непокретности у којима се непосредно обавља производна дјелатност стопа износи 0,05% (раније 0,10%)². Примјена ове одлуке директно узрокује значајно нижу реализацију прихода по основу пореза на непокретности у односу на почетни план (8,39 милиона КМ). Међутим, у текућој години се настављају пројекти који се проводе са Пореском управом РС, као и РУГИПП-ом, а који се превентивно односе на повећање обухвата пореских обвезника на територији Града Бања Лука, те су **приходи од пореза на непокретности планирани у износу од 6,39 милиона КМ;**

- **приходи од индиректних пореза пројектовани су у износу већем за 6,2 милиона КМ (нови план 53 милион КМ).** Приходи од индиректних пореза, у усвојеном буџету, били су пројектовани на основу Информације о усклађивању Документа оквирног буџета Републике Српске за период 2021-2023. година са политикама Владе Републике Српске (документ Владе РС, из децембра 2020. године). Ипак, реализација ових прихода значајно је превазишла ове пројекције јер је до краја мјесеца августа наплаћено

¹ Законом о измјенама закона о порезу на доходак из 2021. године, посматрано на годишњем нивоу, основни лични одбитак повећан је са 6.000 КМ на 8.400 КМ, а лични одбитак за издржаване чланове уже породице са 900 КМ на 1.800 КМ, што ће довести до додатног смањења пореског оптерећења и повећања плата радницима. Међутим, наведено ће довести и до нижих прихода од пореза на лична примања за јединице локалне самоуправе, које у расподјели учествују у омејру 25% према 75%, колико припада РС.

² У вези са наведеним, Скупштини Града била је припремљена и достављена посебна информација (бр. 07-013-90/21 од 16.02.2021. године), по којој не постоји оправдање за увођење пореских стопа у наведеним процентима. Поред претходног, у наредној години се настављају пројекти који се проводе са Пореском управом РС, као и РУГИПП-ом, а који се превентивно односе на повећање обухвата пореских обвезника на територији Града Бања Лука, те се може очекивати и нешто већи приход по наведеном основу.

36,3 милиона КМ, што је 116% у односу на план за 8 мјесеци текуће године (или за 6,3 милиона КМ или 22% више у односу на исти период 2020. године, односно, за 4,1 милиона КМ или 13% више него у истом периоду 2019. године). Напомињемо да је у 2019. години била забиљежена рекордна наплата ових прихода на нивоу државе.

Према томе, по ребалансу буџета план пореских прихода износи 74,7 милиона КМ, односно повећан је за 4,32 милиона КМ или за 6,1%.

а.2.) У оквиру *непореских прихода*, у складу са досадашњом реализацијом (до 31.08.2021. године 35,2 милиона КМ или 118,8% у односу на план за посматрани период, односно, 137% у односу на извршење у истом периоду претходне године, рачунајући ту и накнаду са инвеститорима), предлажу се сљедеће измјене:

- накнаде за уређење грађевинског земљишта, за коју нови план износи 7,4 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 5,5 милиона КМ), што је повећање за 1,9 милиона КМ или 34,5% у односу на усвојени буџет (5,5 милиона КМ);

- накнаде за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, за коју нови план износи 4,2 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 2,1 милиона КМ), што је повећање 0,55 милиона КМ или 15,1% у односу на усвојени буџет (3,65 милиона КМ; обрачунска категорија, припадајући издаци повећани су у истом износу);

- прихода од земљишне ренте, за које нови план износи 8,1 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 7 милиона КМ), што је увећање од 1,4 милиона КМ у односу на усвојени буџет (6,7 милиона КМ);

- комуналне таксе за коришћење рекламних паноа, за коју нови план износи 1,9 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 1,17 милиона КМ), што је увећање од 0,6 милиона КМ у односу на усвојени буџет (1,3 милиона КМ);

- комуналне таксе за коришћење простора за паркирање, за коју нови план износи 3,45 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 2,46 милиона КМ), што је увећање од 0,15 милиона КМ или 4,5% у односу на усвојени буџет (3,3 милиона КМ);

- намјенског прихода по основу средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара, за која план по ребалансу износи 2 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 1,71 милиона КМ), што је повећање за 0,15 милиона КМ или 8,1% у односу на усвојени буџет (1,85 милиона КМ);

- концесионе накнаде за коришћење електроенергетских објеката, за коју нови план износи 0,5 милиона КМ (до 31.08.2021. г. реализовано 0,36 милиона КМ), што је увећање од 0,15 милиона КМ у односу на усвојени буџет (0,35 милиона КМ);

- осталих појединих непореских прихода, у оквиру којих је извршено усклађивање са очекиваном реализацијом до краја 2021. године.

Према томе, план непореских прихода по ребалансу износи 48,8 милиона КМ, односно, исти је повећан за 4,4 милиона КМ или за 10%. Посматрано без накнаде за уређење грађевинског земљишта - по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта (обрачунска категорија), ребалансирани план износи 44,6 милиона КМ, што је за 3,8 милиона КМ или 9,5% више у односу на овако посматран почетни план за 2021. годину (без накнаде – 40,8 милиона КМ).

Са аспекта буџетских корисника Града, њихов властити приходи су смањени за 0,48 милиона КМ или за 9,7%. У оквиру ових прихода, најзначајнији пад је код властитих прихода Центра за предшколско васпитање и образовање и то за 0,5 милиона КМ (нови план износи 3,79 милиона КМ; реализација до 31.08.2021. године је у износу од 2,48 милиона КМ). Наиме, почетне пројекције прихода обухватиле су и капацитете нових вртића, који још увијек нису почели са радом, а нижа реализација од пројектоване условљена је и мјерама сузбијања ширења пандемије, односно, смањеним капацитетом рада Центра.

У смислу свега претходног, нови план пореских и непореских прихода, у Нацрту ребаланса, износи 123,5 милиона КМ што је више за 8,7 милиона КМ или 7,6% у односу на усвојени буџет (посматрано без накнаде са инвеститорима, план пореских и непореских прихода износи 119,4 милиона КМ, што је више за 8,2 милиона КМ или 7,4% у односу на усвојени буџет).

а.3.) Грантови су планирани у износу од 6,7 милиона КМ, те исти су повећани за 5,4 милиона КМ у односу на почетни буџет (1,3 милиона КМ), што је ефекат:

- усклађивања плана грантова из иностранства који се односе на рефундације донатора по пројектима прекограничне сарадње, са новим пројекцијама динамике реализације пројеката у 2021. години. Услјед дјеловања пандемије, активности у оквиру ових пројеката пролонгирани су за наредни период, па су они планирани у мањем износу, за око 0,42 милиона КМ у односу на усвојени буџет;

- планирања донације Републике Србије, са намјеном изградње: мултифункционалне спортске дворане у износу од 1 милион КМ, градског парка у износу од 0,5 милиона КМ и објекта школе у Ади у износу од 4,3 милиона КМ, што укупно износи 5,8 милиона КМ. Ради се о пројектима који су од значаја за побољшање комуналне, спортске и школске инфраструктуре на територији Града.

а.4.) Трансфери су планирани у износу од 7 милиона КМ и повећани су за 0,19 милиона КМ или за 2,9% у односу на почетни буџет. Претходно наведено је нето ефекат:

- повећања трансфера од Министарства здравља и социјалне заштите РС (у износу од 0,24 милиона КМ). Ова додатна средства имају намјену финансирања личних инвалиднина, за лица која су категорисана као цивилни инвалиди (наведена средства планирана су и у расходовној страни буџета, код Центра за социјални рад);

- смањења средстава трансфера надлежног министарства у Влади РС, за манифестацију „56. Кочићев збор“ (умјесто планираних 60.000 КМ, дозначиче се 15.000 КМ, као подршка реализацији манифестације).

б) У оквиру примитака, у ребалансу Буџета, извршене су сљедеће значајније измјене:

б.1.) *примици од задуживања* (група 92) смањени су за 3,56 милиона КМ или 23%, односно:

- примици од узетих зајмова по кредитном аранжману са ЕБРД (пројекти Вода 1 и Изградња водоводне и канализационе мреже), планирани су у износу од 10,1 милион КМ и усклађени су са процијењеном динамиком повлачења средстава, односно, реализацијом издатака по овом основу (пројектовани су за 2,56 милиона КМ мање у односу на први план);

- примици по планираном краткорочном кредиту за привремено финансирање дефицита произашлог из готовинског тока, планирани су у износу од 1,9 милиона КМ, односно, умањени су за 1 милион КМ у односу на почетни буџет. Предложено смањење у складу је са Приједлогом одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода³, коју Скупштина Града посебно разматра (ради се о замјени извора финансирања – из средства оствареног суфицита 2020. године средства у износу од 1 милиона КМ планирана су за финансирање потрошње, те је за исти износ смањено краткорочно задужење).

У оквиру анализе примитака од задуживања битно за истаћи је да је Скупштини Града предложена посебна одлука о задужењу емисијом хартија од вриједности (емисија обвезница) у износу од 6 милиона КМ, са намјеном финансирања капиталних пројеката у 2021. години. Уколико ова одлука буде усвојена, те уколико на исту Министарство финансија РС да сагласност, средства емисије обвезница биће укључена

³ Детаљно појашњење у фусноти бр. 4, стр. 7.

у Приједлог ребаланса буџета Града за 2021. годину, који ће бити достављен Скупштини Града на разматрање.

б.2.) остали примици (група 93) **умањени су за 0,2 милиона КМ или за 5,7%**, што се највећим дијелом односи на:

- повећање примитака по основу депозита и кауција, у износу за 0,3 милиона КМ;
- смањење примитака по основу аванса из кредита ЕБРД за пројекат Вода 2, у износу од 0,5 милиона КМ (у складу са процјеном правдања датог аванса из претходне године).

в) Планирана средстава **расподјеле суфицита из ранијих периода**, ребалансом су предвиђена у **износу од 10.031.824 КМ**. По окончаном финансијском обрачуну за 2020. годину, те извршеној посебној анализи суфицита⁴ оствареног у 2020. години, а у складу са предложеном Одлуком о расподјели суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода, **ова средства повећана су за 6.262.854 КМ⁵ у односу на почетни буџет** (или за 166% више), што укупно износи поменутих 10.031.824 КМ, а састоји се из:

- 650.613 КМ средстава по основу расподјеле суфицита из ранијег периода (2017, 2018. и 2019. година). Ради се о коришћењу средстава која су остала неутрошена у 2020. години, по основу средстава суфицита из ранијих периода, а по одлукама о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава;

- 783.046 КМ средстава по основу расподјеле неутрошених намјенских прихода из ранијег периода (2017, 2018. и 2019. година);

- 1.114.346 КМ неутрошених средстава депозита и кауција из ранијих периода;

- 1.332.457 КМ неутрошених средстава емисије обвезница из 2020. г.;

- 3.145.890 КМ у складу са Приједлогом одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину. Као што је претходно истакнуто, 1 милион КМ распоређен је за супституцију спољних извора финансирања (краткорочни кредит), кроз реструктурисање буџета усвојеног за 2021. годину (замјена извора финансирања), док је износ од 2.145.890 КМ распоређен за нову потрошњу (анализа приказана у табеларном прегледу бр. 2);

- 1.501.922 КМ расподјеле неутрошених намјенских прихода из 2020. године;

- 1.503.550 КМ расподјеле неутрошених средстава депозита и кауција из 2020. године.

На бази свега претходно наведеног, може се рећи да су укупна буџетска средства у **Нацрт ребаланса буџета за 2021. годину, повећана за 16,87 милион КМ или 11,3%** у односу на почетни буџет за 2021. годину, те **нови буџетски оквир износи 166,6 милиона КМ**.

⁴ У складу са ставом б. члан 14. Закона о буџетском систему РС („Службени гласник Републике Српске“ бр. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) и одредбама Упутства за утврђивања суфицита расположивог за расподјелу („Службени гласник Републике Српске“, број 45/13), извршена је Анализа нераспоређеног суфицита оствареног у 2020. години, те је припремљен Приједлог Одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода. Наведени документи достављени су Скупштини Града на разматрање и усвајање, након добијене сагласности Министарства финансија РС (сагласност бр. 06.04/400-806-1/21 од 30.08.2021. г.).

⁵ Износ повећања средстава суфицита од 6.262.854 КМ, из Нацрта ребаланса, утврђен је у складу са Приједлогом Одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода, те обухвата износе приказане у следећим тачкама претходно поменуте одлуке, тј. у: тачки III (3.145.890 КМ), тачки IV (3.068.589 КМ) и тачки V (48.375 КМ). Напомињемо да је Приједлог одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода, на коју је Министарство финансија РС дало сагласност, садржавао и износ од 48.375 КМ, које се односи на дио неутрошеног суфицита из периода прије 2020. године, а који није био планиран почетним буџетом за 2021. годину.

1.2. Расходи и издаци

Уважавајући претходно наведене измјене пројекције приходовне стране буџета и расходовна страна буџета претрпјела је значајне измјене. Поред анализе промјена по групама расхода и издатака, која је дата даље у тексту, неопходно је сагледати структуру планиране потрошње према изворима финансирања, како би се постигла буџетска равнотежа. У том смислу битно је истаћи сљедеће:

- Да потрошња из редовних буџетских средстава, у Нацрту ребаланса Буџета износи 144,6 милиона КМ, што је увећање од 14,1 милиона КМ или 10,8% у односу на првобитни план за 2021. годину (130,4 милиона КМ). У складу са досадашњим нивоом реализације прихода, те позитивним предвиђањима остварења до краја ове године, обезбијеђен је раст редовних буџетских средстава за финансирање нове потрошње и капиталних пројеката.

- Да су средства расподеле суфицита из ранијих периода планирана у укупном износу од 10.031.824 КМ те су иста распоређена у оквиру посебних буџетских позиција. У оквиру овог износа, **истиче се 3.145.890 КМ што представља суфицит из 2020. године који је расположив за расподелу**, а према урађеној Анализи нераспоређеног суфицита оствареног у 2020. години⁶. У сљедећој табели, приказана је структура расхода и издатака који се, у ребалансу, финансирају из износа од 3.145.890 КМ⁷.

Табела бр. 2.

| Ек. клас. | Потрошачка јединица/опис-пројекат | Износ | Укупан износ | Напомена |
|-----------|---|------------------|--------------|--|
| | Одјељење за комуналне послове | | | |
| 4128 | Расходи за услуге одржавања јавне хигијене- <i>расподјела суфицита из 2020. г.</i> | 1.000.000 | 1.000.000 | Замјена извора финансирања |
| 5117 | Издаци за нематеријалну произведену имовину-израда урбананистичке и пројектне документације- <i>расподјела суфицита из 2020. г.</i> | 9.945 | 2.145.890 | Неутрошена резервисана средства 2020. г., планирана за нову потрошњу која није била у усвојеном буџету (72.820 КМ) |
| | Одјељење за саобраћај и путеве | | | |
| 5111 | Издаци за изградњу саобраћајница и мостова- <i>расподјела суфицита из 2020. г.</i> | 28.764 | | |
| 5113 | Издаци за набавку постројења и опреме паркинг простора, гаража...- <i>расподјела суфицита из 2020. г.</i> | 34.111 | | |
| | Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију градских саобраћајница и мостова- <i>расподјела суфицита из 2020. године:</i> | | | |
| 5112 | Вида Њежића (огранак), Новака Пивашевића, Љевчанска, Богојављенска, Цвјетна, 7. фебруара и др. | 400.000 | | |
| 5112 | Цариградска, Мис Аделине Ибри, Српских устаника, Вида Њежића (реконструкција) и др. | 350.000 | | |
| 5112 | Туњице (Волво, Радис и др.), И. Г. Ковачића (тротоар), Крфска, Саве Љубоје, пасарела Камел и др. | 250.000 | | |
| | Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију локалних и некатегорисаних путева - <i>расподјела суфицита из 2020. године:</i> | | | |
| 5112 | Мачановићи, Буквалек, Гробље Бабићи и др. | 170.000 | | |
| 5112 | Радуловићи, пут за Понир, Гајићи, Драгојевићи Душана Симића и др. | 210.000 | | |
| 5112 | Санација клизишта Понир и др. | 255.000 | | |
| | Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт | | | |
| 4161 | Дознаке појединцима-расходи за набавку уџбеника за ученике основних школа- <i>расподјела суфицита из 2020. г.</i> | 438.070 | | Нова потрошња (2.073.070 КМ) |
| | УКУПНО | 3.145.890 | | |

Преостала средства расподеле суфицита, до износа од 10.031.824 КМ, приказана су у поглављу 1.1. подтачка в) овог образложења.

⁶ Исто, фуснота бр. 4, стр. 7.

⁷ Овај износ утврђен је и распоређен у тачки III Приједога Одлуке о расподјели утврђеног суфицита и неутрошених намјенских средстава за 2020. годину и из претходног периода.

• Да је потрошња из задужења планирана Нацртом ребаланса Буџета у износу од 11,99 милиона КМ, а односи се на расходе и издатке по сљедећим изворима финансирања:

- краткорочни кредит за привремено финансирање дефицита произашлог из готовинског тока, у износу од 1,9 милиона КМ (исти су смањени за 1 милион КМ у односу на почетни буџет, у складу са приједлогом одлуке о расподјели суфицита, односно, замјени извора финансирања),

- кредит ЕБРД за изградњу водоводне и канализационе мреже, у износу од 10,09 милиона КМ (смањење за 2,56 милиона КМ у односу на почетни буџет за 2021. годину, у складу са процјеном повлачења кредитних средстава до краја године),

- као што је претходно наведено, средства од емисија хартија од вриједности (емисије обвезница), у износу од 6 милиона КМ, биће предложена за планирање у Приједлогу ребаланса буџета, уколико Скупштина Града прихвати приједлог одлуке о емисији хартија од вриједности и након што буде обезбијеђена потребна сагласност Министарства финансија РС.

Посматрано по групама расхода, ребалансом буџета извршене су измјене по ставкама планираних расхода и издатака, како сlijеди:

а) Текући расходи (група 41), планирани су Нацртом ребаланса Буџета у износу од 101,1 милион КМ, што је више за 4,6 милиона КМ или 4,8% у односу на почетни план за 2021. годину. У оквиру ове групе расхода, извршене су сљедеће значајније измјене:

• **Расходи за лична примања запослених (група 411) планирани су у износу од 39,9 милиона КМ и смањени су за 50.500 КМ или за 0,1% у односу на почетни план.** Посматрано по потрошачким јединицама, највеће измјене односиле су се на:

- умањење: плана расхода за лична примања запослених код ГУБЛ-а (-85.000 КМ) и Туристичке организације Града (за 56.500 КМ), што је, највећим дијелом, планирано на позицијама издатака за боловања преко 30 дана (позиција 6381-издаци за родитељска боловања и боловања која се рефундирају), са истом намјеном код поменутих потрошачких јединица,

- повећање: расхода за бруто плате ЈУ „Центар за социјални рад“ (100.000 КМ, планирана недостајућа средства); за бруто накнаде за Градску управу и поједине кориснике (регрес, усклађивање плана са измјенама појединачног колективног уговора), те ЈУ „Центар за предшколско васпитање и образовање“ (топли оброк и јубиларне награде, у току су преговори у вези са новим колективним уговором),

- извршене корекције планираних средстава између позиција расхода за бруто плате за редован рад (позиције 4111) и расхода за боловања до и преко 30 радних дана (позиције: 4113-расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата; 6381-издаци за родитељска боловања и боловања која се рефундирају), што само код ГУБЛ-а износи 0,5 милиона КМ.

• **Расходи по основу коришћења роба и услуга планирани су у износу од 25,8 милиона КМ и увећани су за 3,9 милиона КМ или за 18,1% у односу на почетни план.** Повећање ове врсте расхода, односи се највећим дијелом, на неодложну потребу да се обезбиједе додатна средства за финансирање расхода за јавну хигијену, одржавање зелених површина и услуге зимске службе (око 2 милиона КМ), текуће одржавање остале комуналне инфраструктуре и саобраћајница и путева (0,75 милиона КМ), поједине стручне услуге (0,7 милиона КМ-највећим дијелом се односи на: расходе за лиценце „Microsoft“ за ГУБЛ, израду студије јавног превоза путника на подручју Града, услуге у области културе и туризма за манифестације, геодетско-катастарске услуге, пројекат прекограничне сарадње Tangram код ТОБЛ-а (правилна класификација расхода)) и друге расходе.

Табела бр. 3.

(у КМ)

| Ред. бр. | Буџетска позиција | Извршење | | | Приједлог буџета 2021 | Амандм. (умањење) | План 2021 | Извршење 30.06.2021. | Извршење SUFI 31.07.2021. | Инд. 8/7 | Инд. у односу на план за посм. пер. (до 30.06.) |
|----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-------------------|-----------|----------------------|---------------------------|----------|---|
| | | 2018 | 2019 | 2020 | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 (10а/50%) |
| | Одјељење за комуналне послове | | | | | | | | | | |
| 1 | 4125-Расходи за текуће одржавање јавне расвјете | 255.243 | 230.518 | 365.733 | 290.000 | -170.000 | 120.000 | 109.673 | 130.622 | 91,4 | 182,8 |
| 2 | 4128-Расходи за услуге одржавања зелених површина, цвјетних тргова и градских излетишта (2020-дио из суфицита) | 1.774.892 | 1.815.441 | 1.791.732 | 1.300.000 | -300.000 | 1.000.000 | 413.014 | 641.210 | 41,3 | 82,6 |
| 3 | 4128-Расходи за услуге одржавања јавне хигијене (2018, 2019-дио из суфицита) | 3.354.469 | 3.771.079 | 3.428.616 | 3.100.000 | -363.000 | 2.737.000 | 1.091.821 | 1.134.153 | 39,9 | 79,8 |
| | Одјељење за саобраћај и путеве | | | | | | | | | | |
| 4 | 4125-Расходи за текуће одржавање локалних и некатегорисаних путева (2018, 2020-дио из суфицита) | 1.327.245 | 1.213.991 | 1.360.750 | 700.000 | -420.000 | 280.000 | 53.990 | 174.945 | 19,3 | 38,6 |
| 5 | 4125-Расходи за текуће одржавање асфалтних и макадамских саобраћајница (2020.-дио из суфицита) | 1.269.355 | 1.668.480 | 1.798.281 | 1.000.000 | -600.000 | 400.000 | 213.850 | 341.404 | 53,5 | 106,9 |
| 6 | 4128-Расходи за услуге зимске службе | 1.804.392 | 864.232 | 587.175 | 900.000 | -200.000 | 700.000 | 711.335 | 723.061 | 101,6 | 203,2 |

Напомена: Подаци приказани у претходној табели, потврђују да се највећи дио планираних средстава (за поједине текуће расходе), која се односе на јавну хигијену, одржавање зелених површина, саобраћајница и путева, показао недовољним у постојећем буџету, јер су средства умањена кроз усвојене амандмане, а стварне потребе су далеко веће.

• **Расходи финансирања и други финансијски трошкови у ребалансу су планирани у износу од 3,25 милиона КМ и смањени су за 0,14 милиона КМ или 4,2%, у складу са процјеном повлачења кредитних средстава до краја 2021. године.**

• **Субвенције су планиране у износу од 3,6 милиона КМ и за 0,67 милиона КМ или 23% су веће у односу на први план за 2021. годину.** Повећање се односи на субвенције: за јавни превоз (превозници, пензионери, средњошколци из породица 4+ и др.) у износу од 0,3 милиона КМ (нови план 0,75 милиона КМ); за предшколско образовање (код Одјељења за образовање, здравство, омладину и спорт) за пројекат „0 дјече на листама чекања за вртић“, у износу од 0,2 милиона КМ; субвенције за повећање продуктивности и конкурентности за мале привреднике у износу од 0,15 милиона КМ. Истовремено дјелимично је умањена позиција, код Центра за развој пољопривреде и села, „Субвенције за привођење земљишта култури“ (за 50.000 КМ, план за 2021. г. - 0,25 милиона КМ), што је усклађено са намјенским приходом из којег се финансирају ови расходи, док су за исту намјену, из неутрошеног намјенског прихода из претходног периода (прије 2020. г.), планирана средства у износу од 75.026 КМ.

• **Грантови су планирани у износу од 7,9 милиона КМ и за 1,2 милиона КМ или 13,1% су мањи у односу на почетни план за 2021. годину.** Умањење се односи на средства за једнократну новчану помоћ запосленима у здравству на територији Града Бања Лука (2,7 милиона КМ), док су повећана планирана средства за:

-имплементацију пројеката "Бања Лука ЕПК 2024" за 0,1 милион КМ (што је нова буџетска позиција/пројекат),

-пројекте у складу са стратегијом културе, за 0,1 милион КМ (план за ове намјене у текућој години је 0,19 милиона КМ),

-текући и капитални грант за цркве, вјерске заједнице, установе, за 0,21 милион КМ, а што је планирано на двије буџетске позиције (нови план у 2021. г. је 0,33 милиона КМ),

-текући грант ЈЗУ Дом здравља, за 0,5 милиона КМ и за набавку дигиталног мамографа, у износу од 0,2 милиона КМ, те повећање у ребалансу, по оба основа, износи 0,7 милиона КМ - укупан план средстава за ЈЗУ Дом здравља у 2021. г. је у износу од 1,6 милиона КМ,

-спортске организације, за 0,2 милиона КМ (план, у 2021. години, за пројекте и програме спортских удружења је у износу од 1,4 милиона КМ),

-ЈУ "Центар за образовање одраслих Бања Лука" за 70.000 КМ,

-за рад Олимпијског базена, за 0,1 милион КМ и

-пројекат прекограничне сарадње „Interreg“ (планиран износ од 0,12 милиона КМ, код Градске развојне агенције, за средства која се дозначавају осталим партнерима у пројекту из донације, која је планирана у оквиру прихода од донација).

Битно за напоменути је и да су средства у износу од 0,1 милион КМ, са намјеном једнократне подршке пензионерима (грант појединцима), ребалансом реалоцирана на ставку субвенција за јавни превоз, за исту популацију.

• **Дознаке на име социјалне заштите планиране су у износу од 19,3 милиона КМ и за 1,18 милиона КМ или 6,6% су увећане у односу на план за 2021. годину,** а повећање се односи на:

-дознаке појединцима за трошкове легализације изграђених објеката, за 50.000 КМ,

-дознаке за борачко-инвалидску заштиту - средства за лијечење и рехабилитацију, за 87.000 КМ,

-средства за стипендирање, за 0,16 милиона КМ (укупан план за 2021. г. је 1,56 милиона КМ),

-набавку уџбеника за ученике основних школа за 0,46 милиона КМ (план за 2021. г. је 1,16 милиона КМ),

-дознаке Центра за социјални рад за 0,42 милиона КМ (план за 2021. г. је 14,6 милиона КМ).

Средства на позицији „Дознаке једнократне новчане помоћи мајкама приликом рођења дјетета“ задржана је у планираном износу (1 милион КМ), јер ће у наредном периоду бити усвојен одговарајући акт, који ће регулисати начин и правила за дозначавање ових средстава у 2021. години.

• **Расходи по судским рјешењима, у дијелу трошкова поступака и накнада штета, планирани су у износу од 0,74 милиона КМ и повећани су за 0,2 милиона КМ или за око 40%** (планирано повећање је по захтјеву Центра за предшколско васпитање и образовање). Поред претходног износа, на позицијама Одјељења за комуналне послове и Одјељења за саобраћај и путеве, планирана средства за извршне судске пресуде, у дијелу експропријација, нису мијењана те је задржан почетни план, у укупном износу од 0,15 милиона КМ.

б) Трансфери између или унутар јединица власти (група 48), пројектовани су ребалансом у износу од 1,55 милиона КМ, што је за 0,5 милиона КМ или 47% више у односу на почетна планирана средства за 2021. годину. Наведено повећање односи се на додатна **средства/трансфере за санацију појединих основних школа на територији Града**, у износу од 0,5 милион КМ, те је нови план за ове намјене, у Нацрту ребаланса, у износу од 0,64 милиона КМ (планирано код ПЈ „Одјељење за образовање, здравство, омладину и спорт“).

в) Издаци за нефинансијску имовину – капитални расходи (група 51) планирани су у износу од 39,5 милиона КМ и увећани су за 9,9 милиона КМ или за 33,8% у односу на првобитни план за 2021. годину. Наставак капиталних улагања као и планирање нових пројеката, обезбијеђени су из редовних буџетских средстава, те средстава суфицита и неутрошених намјенских прихода из 2020. и претходних година, такође ће бити кориштен за финансирање капиталних инвестиција у овој години. Као што је преходно наведено, очекује се повећање ових средстава у износу од 6 милиона КМ у Приједлогу ребаланса, са емисијом хартија од вриједности (обвезница) као извором финансирања, за финансирање капиталних пројеката побројаних у табели бр. 1.

Најзначајније повећање издатака, као и нови пројекти планирани ребалансом буџета за 2021. годину су:

-У области комуналне инфраструктуре:

• изградња водоводне и канализационе мреже (*Горњи Лусићи, прикључак вртић Врбања, Билећка ул., Бистрица, Горње Мотике, Горњи Пријечани и друго*) повећана за 0,71 милиона КМ (укупно, за водоводну и канализациону мрежу, у Нацрту ребаланса планирано 1,04 милиона КМ из редовног буџета, те из кредитних средстава и гранта ЕБРД-а 10,3 милиона КМ),

• изградња комуналних и других објеката (*дјечија игралишта и школска дворишта у Мишином Хану, Б. Мајдану, Росуљама, Мотикама и др.*), повећана за 0,15 милиона КМ (укупно планирана средства, у Нацрту ребаланса, износе 0,22 милиона КМ),

• изградња првог дјечијег игралишта за дјецу са потешкоћама у развоју, у износу од 0,1 милион КМ,

• изградња и прибављање објеката-по уговорима са инвеститорима за финансирање опремања градског грађевинског земљишта, повећана за 0,55 милиона КМ (укупно планирано, у Нацрту ребаланса, 4,2 милиона КМ),

• изградња градског парка и језера у Ул. Олимпијских побједника, повећана за износ од 0,6 милиона КМ (0,1 милион КМ из средства буџета и 0,5 милиона КМ очекиване донација Републике Србије), те је укупно планирано, у Нацрту ребаланса, 0,65 милиона КМ за овај пројекат,

- набавка комуналне опреме (*клуче, корпе, канте, контејнери и сл.*) повећана за 80.000 КМ (укупно планирано, у Нацрту ребаланса, 90.000 КМ),
- набавка система одржавања јавне расвјете (нови пројекат) планирана у износу од 40.000 КМ,
- изградња објеката у оквиру пројекта „Зелени Лауш“ (нови пројекат) планирана средства у износу од 0,1 милион КМ,
- набавка опреме-уређење и опремање тврђаве „Кастел“ повећана за 21.000 КМ (укупно планирано, у Нацрту ребаланса, 41.000 КМ),
- набавка биолошке имовине повећана за 70.000 КМ – нови план, у Нацрту ребаланса, у износу од 90.000 КМ (садња нових дрвореда).

Укупно повећање средстава за комуналну инфраструктуру, у Нацрту ребаланса, је у износу од око 2 милиона КМ.

-У области путне инфраструктуре и саобраћајне мреже:

- изградња моста у насељу Рекавице (Калуђерице) (нови пројекат) планирана у износу од 0,3 милиона КМ;
- рјешавање имовинско-правних односа за мост у Чесми, планирана средства у износу од 0,5 милиона КМ (укупно, за пројекат моста у Чесми планирано 0,6 милиона КМ),
- модернизација путно-пружних прилаза (нови пројекат), планирана средства у износу од 0,3 милиона КМ,
- реконструкција и инвестиционо одржавање путне мреже, повећана средства у износу од 1,7 милиона КМ (укупно планирано 2,4 милиона КМ) – у Нацрту ребаланса отворено више позиција (код Одјелења за саобраћај и путеве) са тачним називима улица на које се односе ова средства.

Укупно повећање средстава за саобраћајну инфраструктуру, у Нацрту ребаланса, је у износу од око 3 милиона КМ (посматрано без смањења финансирања из кредитних средстава ЕБРД-а, што је усклађено са очекиваним извршењем за 2021. г.).

-У области спортске инфраструктуре:

- изградња мултифункционалног спортског центра Лауш - прва такмичарска атлетска стаза, стадион и др. (нови пројекат) планирана у износу од 1 милиона КМ (из очекиване донација Републике Србије, а у Приједлогу ребаланса се очекује планирање још 1 милиона КМ из емисија обвезница-што тренутно није укључено у Нацрт ребаланса – укупно за пројекат ће бити планирано 2 милиона КМ),
- изградња спортске дворане на Лаушу (додатна средства) планирана у износу од 0,35 милиона КМ (укупно планирана средства у Нацрту ребаланса, 1,8 милиона КМ),
- изградња спортских објеката-трибине у СД "Центар" (нови пројекат) у износу од 0,1 милиона КМ,
- набавка опреме за спортску дворану ОШ „Бранко Радичевић“ (нови пројекат) планирана у износу од 71.000 КМ,
- изградња и реконструкција спортских објеката, планирана у износу од 0,16 милиона КМ, те за дајак пристаниште (посебна ставка) планирана средства у износу од 0,1 милион КМ.

-У области образовања и културе:

- изградња основне школе у Ади (нови пројекат) планирана у износу од 4,3 милиона КМ (из средстава очекиване донације Републике Србије),
- изградња дјечијег вртића у Врбањи (додатна средства) планирана у износу од 39.000 КМ (укупно планирано 0,45 милиона КМ),
- реконструкција објеката-пројекти урбане ревитализације објеката (*Дом омладине, стара чесма парк П. Кочић и др.*) повећана за 44.000 КМ (укупно планирана средства, у Нацрту ребаланса, 78.000 КМ).

-У области борачко-инвалидске заштите:

- изградња спомен-обилежја у Поткозарју (нови пројекат) у изн. од 40.000 КМ,
- изградња Централног градског спомен обилежја погинулим борцима Одбрамбено отаџбинског рата Републике Српске (нови пројекат) у износу од 0,5 милиона КМ.

-У области привредних активности:

- израда шумско-привредне основе, у износу од 150.000 КМ (укупно планирано, у Нацрту ребаланса, 250.000 КМ).

г) Издаци за финансијску имовину, отплату дугова и осталих издатака

Најважније измјене код издатака за финансијску имовину, отплату дугова и осталох издатака, приказани су даље у тексту који слиједи:

• *издаци за отплату дугова* (група 62) планирани су Нацртом ребаланса у износу од 11,7 милиона КМ, што је за 0,12 милион КМ или 1% нижа пројекција у односу на првобитни план;

• *остали издаци* (група 63-издаци по основу пдв-а, депозита и кауција, рефундација боловања преко 30 дана, покриће дефицита и др.), планирани су у износу од 12,6 милиона КМ и повећани су за 1,86 милиона КМ, а исто представља нето ефекат сљедећих промјена:

-повећање издатака по основу поврата депозита и кауција (група 6312), за 1,8 милиона КМ, што се финансира из планираних намјенских неутрошених средстава 2020. године (1,5 милиона КМ) те повећања плана за 2021. годину за 0,3 милиона КМ,

-повећање издатака родитељска одсуства и боловања, за 0,18 милиона КМ, што је највећим дијелом реалоцирано, у ребалансу, са позиција 4111 расходи за бруто плате,

-смањења планираних средстава за пројекат Tangram, код Туристичке организације Града, за 0,08 милиона КМ, што је распоређено на одговарајуће расходе и издатке (правилна класификација трошкова).

д) Средства буџетске резерве у ребалансу су планирана у износу од 70.000 КМ и незнатно су увећана, за 20.000 КМ, у односу на почетни буџет.

е) Средства расподјеле суфицита из ранијих периода, као што је већ наведено код анализе буџетских средстава у ребалансу, планирана су у укупном износу од 10,03 милиона КМ, и распоређене су по потрошачким јединицама у оквиру посебно исказаних буџетских позиција.

Према томе, **укупна буџетска потрошња у Нацрту ребаланса за 2021. годину планирана је у износу од 166,6 милион КМ (повећање за 16,87 милиона КМ или за 11,3% у односу на почетни буџет за 2021. годину)** и иста је распоређена по економској, организационој и функционалној и класификацији како је приказано у табеларном дијелу Нацрта ребаланса Буџета за 2021. годину.

У преосталом дијелу 2021. године, наставиће се са праћењем реализације прихода и примитака у буџету Града, те ће се у складу са истим предлагати даљне мјере на усклађивању буџетских примитака са расходима и издацима, као би се обезбиједило несметано функционисање Града и измирење свих законом прописаних и уговорених обавеза.

У складу са свим претходно наведеним, предлажемо Скупштини Града да донесе Закључак о прихватању Нацрта ребаланса буџета Града за 2021. годину.

Обрађивачи:
Одјељење за финансије
Ања Поповић, дипл. ек.

Дејан Вујић, дипл. ек.

По овлашћењу Градоначелника
бр. 12-Г-2475/21 од 27.08.2021. г.
Александра Симић, доктор ек. наука

Градски менаџер
Бојан Кресојевић, дипл. ек.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Драшко Станивуковић