



РЕПУБЛИКА СРПСКА
ГРАД ПРЊАВОР
ГРАДОНАЧЕЛНИК



Карађорђева бр. 2, Прњавор, тел/факс +387 51 663 003
e-mail: finansije@gradprnjavor.com, www.gradprnjavor.com

ГРАДСКА УПРАВА
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ



Приједлог

О Д Л У К А
О УСВАЈАЊУ ДРУГОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ПРЊАВОР ЗА 2024. ГОДИНУ

Прњавор, децембар 2024. године

Предлагач: Градоначелник
Обрађивач: Одјељење за финансије

На основу члана 37. став 2. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), члана 39. став 2. тачка 3. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16, 36/19 и 61/21), члана 37. став 2. тачка 3. Статута Града Прњавор („Службени гласник Града Прњавор“, број 11/23), и чл. 161. став 1. Пословника о раду Скупштине Града Прњавор („Службени гласник Града Прњавор“, број 17/23, 29/23 и 9/24), Скупштина Града Прњавор, на сједници одржаној дана _____ 2024. године, донијела је

ОДЛУКУ
О УСВАЈАЊУ ДРУГОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ПРЊАВОР ЗА 2024. ГОДИНУ

Члан 1.

Скупштина Града Прњавор усваја Други ребаланс буџета Града Прњавор за 2024. годину у износу од 39.600.000,00 КМ.

Члан 2.

Саставни дио ове одлуке је Други ребаланс буџета Града Прњавор за 2024. годину.

Члан 3.

Ова одлука ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у „Службеном гласнику Града Прњавор.“

Број:
Датум:

ПРЕДСЈЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одлуке о усвајању Другог ребаланса буџета Града Прњавор за 2024. годину

I ПРАВНИ ОСНОВ

Правни основ за доношење Одлуке о усвајању Другог ребаланса буџета Града Прњавор за 2024. годину садржан је у члану 37. став 2. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), члану 39. став 2. тачка 3. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Српске“, број 97/16, 36/19 и 61/21), члану 37. став 2. тачка 3. Статута Града Прњавор („Службени гласник Града Прњавор“, број 11/23), и чл. 161. Пословника о раду Скупштине Града Прњавор („Службени гласник Града Прњавор“, број 17/23, 29/23 и 9/24).

Чланом 37. став 2. Закона о буџетском систему Републике Српске прописано је да Скупштина општине односно града доноси одлуку којом усваја буџет за сваку фискалну годину. Чланом 39. став 2. тачка 3. Закона о локалној самоуправи и чланом 37. став 2. тачка 3. Статута Града Прњавор прописано је да Скупштина града доноси буџет. Чланом 161. Пословника о раду Скупштине Града Прњавор прописано је да скупштина доноси опште, појединачне и остале акте.

II РАЗЛОЗИ ЗА ДОНОШЕЊЕ ОДЛУКЕ О УСВАЈАЊУ ДРУГОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ЗА 2024. ГОДИНУ

Други ребаланс буџета Града Прњавор за 2024. годину потребно је донијети ради усклађивања прихода и расхода буџета града на *вишем нивоу*. У складу са чланом 35. Закона о буџетском систему Републике Српске усклађивање буџетских средстава и издатака може се вршити ребалансом буџета на нижем, вишем или истом нивоу.

Због раста буџетских прихода, већ у првој половини текуће године извршено је прво усклађивање прихода и расхода буџета града доношењем Ребаланса буџета Града Прњавор за 2024. годину, који је Скупштина Града Прњавор усвојила на сједници одржаној 18. јуна 2024. године и који је објављен у Службеном гласнику Града Прњавор број 18/24.

Првим ребалансом буџета буџетски оквир је увећан за 11,6% односно за 3.900.000,00 КМ, тако што је буџетски оквир са 33.700.000,00 КМ колико је износио првобитним буџетом повећан на 37.600.000,00 КМ колико износи усвојеним ребалансом буџета. Првим ребалансом буџета буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину су увећани за 8,2% или за 2.240.000,00 КМ, док су средства финансирања увећана за 26,3% или за 1.660.000,00 КМ (примици од задуживања, остали примици, расподела суфицита из ранијег периода).

Тренд раста прихода настављен је и након усвајања првог ребаланса буџета, а нарочито је изражен раст пореских прихода односно прихода од ПДВ-а и раст примитака за нефинансијску имовину. Такође, раст билеже и непорески приходи и трансфери из буџета Републике Српске намијењени за остваривање права социјалне заштите. Социјална заштита се финансира 50:50 из буџета Републике и буџета града. Дио средстава за ове намјене који се финансира из буџета града другим ребалансом обезбједиће се из раста пореских прихода.

Такође, након усвајања првог ребаланса буџета а у складу са Одлуком о извршењу Ребаланса буџета Града Прњавор за 2024. годину одобраване су реалокације средстава унутар и између потрошачких јединица, као и средства буџетске резерве која се у правилу обухватају (планирају) ребалансом буџета.

Како је због наведених разлога дошло до измјене у висини и структури буџетских средстава и издатака планираних првим ребалансом буџета, покренута је процедура припреме и доношења Другог ребаланса буџета Града Прњавор за 2024. годину.

III ПРЕПОРУКЕ МИНИСТАРСТВА ФИНАНСИЈА НА НАЦРТ ДРУГОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ЗА 2024. ГОДИНУ

Министарство финансија није имало препорука на нацрт Другог ребаланса буџета Града Прњавор за 2024. г., а у допису број 06.04/400-1040-1/24 од 02.12.2024. г. упутило је Градску управу да припреми и достави приједлог Другог ребаланса буџета за 2024. г. и Изјаву о фискалној одговорности.

IV РАЗЛИКЕ САДРЖАНЕ У ПРИЈЕДЛОГУ ДРУГОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА У ОДНОСУ НА НАЦРТ ДРУГОГ РЕБАЛАНСА БУЏЕТА

Разлике у приједлогу у односу на нацрт Другог ребаланса буџета односе се на усклађивање Капиталних инвестиција из кредитних средстава са Одлуком о измјенама Одлуке о кредитном задужењу Града Прњавор за финансирање инфраструктурних пројеката на начин да је на економском коду 511200 извршена прерасподјела средстава у износу од 270.000,00 КМ са једног на други пројекат тј. са ставке - Изградња објекта „Кино дворана“ на ставку - Реконструкција локалних путева и градских улица на подручју Града Прњавор.

Осим наведеног других корекција у приједлогу у односу на нацрт ребаланса буџета за 2024. годину није било.

V БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (БУЏЕТСКИ ОКВИР) - ДРУГИ РЕБАЛАНС БУЏЕТА ЗА 2024. ГОДИНУ

Другим ребалансом буџета Града Прњавор за 2024. годину буџетски оквир износи 39.600.000,00 КМ, што представља повећање за 5,3% или 2.000.000,00 КМ у односу на први ребаланс буџета. (Први ребаланс износи 37.600.000,00 КМ).

Структуру буџетског оквира у другом ребалансу буџета који износи 39.600.000,00 КМ, чине сљедећа средства:

- буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину, износ 31.570.000,00 КМ (+ 1.930.000,00 КМ или +6,5%),
- примици од задуживања, износ 6.581.821,77 КМ (на истом нивоу),
- остали примици, износ 400.423,23 КМ (+40.000,00 КМ или +11,1%),
- расподјела суфицита из ранијег периода, износ 1.047.755,00 КМ (+30.000,00 КМ или +2,9%).

Пројекције буџетских средстава за други ребаланс буџета за 2024. годину извршене су на основу анализе остварених средстава у периоду јануар-октобар 2024. године, процјене остварења за период до краја текуће године и захтјева буџетских корисника. У зависности од ових параметара буџетска средства су појединачно по ставкама повећана/смањена или остала на нивоу плана првог ребаланса, што је у коначници повећало буџетски оквира за 5,3% у односу на први ребаланс.

Образложење извршених корекција по приходовним категоријама даје се у тексту који слиједи.

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину пројектовани другим ребалансом буџета за 2024. годину износе 31.570.000,00 КМ, што представља увећање од 6,5%

или 1.930.000,00 KM у односу на први ребаланс. У периоду јануар-октобар 2024. године према прелиминарним подацима буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину остварени су у износу од 25.136.888,64 KM, што је више за 1,8% у односу на план за исти период првог ребаланса.

Сами буџетски приходи, без примитака за нефинансијску имовину другим ребалансом пројектовани су у износу од 30.425.000,00KM, што представља увећање од 4,0% или 1.190.000,00 KM у односу на први ребаланс. У периоду јануар-октобар 2024. године према прелиминарним подацима буџетски приходи остварени су у износу од 24.722.573,97 KM, што је више за 1,5% у односу на план за исти период првог ребаланса.

Примици за нефинансијску имовину другим ребалансом су увећани за 740.000,00 KM или за 182,7%, што је у коначници довело до увећања буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину за 6,5%. Предмети о продаји непокретности (земљишта) које је Скупштина града усвојила у 2024. години су у завршној фази и до краја текуће године купци треба да уплате по том основу у буџет града средства у износу од 712.000,00 KM, што је утицало на увећање ових прихода за 182,7%. У периоду јануар-октобар 2024. године према прелиминарним подацима примици за нефинансијску имовину су остварени у износу од 414.314,67 KM, што је више за 2,3% од годишњег плана првог ребаланса.

Структуру буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину у другом ребалансу буџета чине:

- порески приходи, износ 17.740.507,80KM (+814.507,80 KM или +4,8%),
- непорески приходи, износ 9.863.200,00 KM (+279,200,00 KM или +2,9%),
- грантови, износ 442.292,20 KM (+5.292,20 KM или +1,2%),
- трансфери, износ 2.379.000,00 KM (+91.000,00 KM или +3,9%),
- примици за нефинансијску имовину, износ 1.145.000,00 KM (+740.000,00 KM или +182,7%).

Порески приходи

Порески приходи у другом ребалансу буџета износе 17.740.507,80 KM, што представља увећање од 4,8% или за 814.507,80 KM у односу на први ребаланс буџета. До увећања пореских прихода дошло је првенствено због раста прихода од индиректних пореза (ПДВ-а) и пореза на добитке од игара на срећу који су другим ребалансом увећани, док се приходи од пореза на лична примања, приходи од обављања самосталне дјелатности и приходи од пореза на имовину реализују планираном динамиком због чега су остали на нивоу плана првог ребаланса. За првих десет мјесеци текуће године порески приходи су према прелиминарним показатељима остварени у износу од 14.681.536,22 KM, што је за 4,1% више од плана за исти период.

Приход од индиректних пореза (ПДВ) увећан је за 770.000,00 KM или за 5,4% и у другом ребалансу буџета износи 15.150.000,00 KM. За првих десет мјесеци текуће године приходи од индиректних пореза су према прелиминарним показатељима остварени у износу од 12.549.183,49 KM, што је више за 4,7% или 565.850,16 KM у односу на план за исти период, а у односу на исти период претходне године већи је за 18,0% или 1.912.119,30 KM.

Приход од пореза на добитке од игара на срећу увећан је за 40.000,00 KM или за 22,2% и у другом ребалансу буџета износи 220.000,00 KM. За првих десет мјесеци текуће године приход од пореза на добитке од игара на срећу је према прелиминарним показатељима остварен у износу од 184.070,68 KM, што је за 2,3% више од годишњег плана утврђеног првим ребалансом буџета.

Такође треба споменути да су у групи пореских прихода увећани и порези на промет производа и услуга за износ од 4.507,80 КМ, тако да у другом ребалансу износе 5.507,80 КМ. Ови приходи су за првих десет мјесеци текуће године остварени у износу од 4.376,20 КМ.

Као што је већ наведено остали порези из ове групе прихода нису мијењани због реализације планираном динамиком и остали су на ниво плана првог ребаланса буџета, а односе се на приходе од пореза на лична примања, на приходе од обављања самосталне дјелатности и приходе од пореза на имовину.

Непорески приходи

Непорески приходи у другом ребалансу буџета износе 9.863.200,00 КМ, што представља увећање од 2,9% или за 279.200,00 КМ у односу на први ребаланс буџета. До повећања непореских прихода првенствено је дошло због увећања прихода од административних такса (+70.000,00 КМ или +36,8%), накнада по разним основама (+155.000,00 КМ или +9,6%), прихода од пружања јавних услуга (+121.900,00 КМ или +1,8%) и осталих непореских прихода (+10.000,00 КМ или +10,0%). На другој страни смањене су комуналне таксе (-54.000,00 КМ или -10,0%) и новчане казне (-23.700,00 или -25,3%), док су на нивоу првог ребаланса буџета остали приходи од закупа и ренте и приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција размјене између и унутар јединица власти, што је у коначници довело до увећања непореских прихода за 2,9%. За првих десет мјесеци текуће године према прелиминарним подацима непорески приходи су остварени у износу од 8.043.936,40 КМ, што је више за 0,7% или 57.269,73 КМ у односу на план за исти период.

Приход од административних такси увећан је за 70.000,00 КМ или за 36,8% и у другом ребалансу буџета износи 260.000,00 КМ. За првих десет мјесеци текуће године градске административне таксе су према прелиминарним показатељима остварен у износу од 227.666,00 КМ, што је за 43,8% више од плана за исти период.

У оквиру накнада најзначајније увећање је извршено на накнадама за уређење грађевинског земљишта за 30,9% или за 125.000,00 КМ и у другом ребалансу буџета износе 530.000,00 КМ. За првих десет мјесеци текуће године накнаде за уређење грађевинског земљишта су према прелиминарним показатељима остварене у износу од 494.789,72 КМ, што је за 22,2% више од годишњег плана утврђеног првим ребалансом буџета. На бази степена реализације за првих десет мјесеци текуће године још су увећане накнаде за коришћење минералних сировина (+22.000,00 КМ или +34,4%), накнаде за воде (+10.000,00 КМ или +6,7%) и концесионе накнаде (+8.000,00 КМ или +53,3%), а на истом нивоу су остале накнаде за промјену намјене пољопривредног земљишта, накнаде за шуме (средства за развој неразвијених дијелова града), комунална накнада и накнаде за заштиту од пожара. Смањене су накнаде за шуме у приватној својини за 10.000,00 КМ или за 33,3%.

Приходи од пружања јавних услуга увећани су за 121.900,00 КМ или за 1,8% и у другом ребалансу буџета износе 6.734.190,00 КМ. Приходи од пружања јавних услуга увећани су код ЈЗУ Дом здравља (+153.000,00 КМ или +2,4%), док су умањени код Градске управе (-6.300,00 КМ или -78,7%) и код осталих буџетских корисника (-24.800,00 КМ или -7,5%).

Приходи од новчаних казни умањени су за 23.700,00 КМ или за 25,3% и у другом ребалансу буџета износе 70.000,00 КМ. За првих десет мјесеци текуће године остварени су у износу од 49.464,70 КМ.

Остали непорески приходи су увећани за 10.000,00 КМ или за 10,0% и у другом ребалансу буџета износе 110.000,00 КМ. За првих десет мјесеци текуће године остварени су у износу од 95.946,65 КМ.

Грантови

Грантови у другом ребалансу буџета износе 442.292,20 КМ, што представља увећање за 5.292,20 КМ или за 1,2% у односу на први ребаланс буџета. Грантови су увећани за износ средстава које је Савјет Европе дозначио Граду Прњавор за реализацију пројекта „Промовисање доброг управљања и оснаживања Рома на локалном нивоу“.

Трансфери

Трансфери су већи за 91.000,00 или за 3,98% и у другом ребалансу буџета износе 2.379.000,00 КМ.

До повећања трансфера је првенствено дошло због увећања дознака из буџета Републике Српске ЈУ Центар за социјални рад за финансирање социјалне заштите за 119.000,00 КМ или за 5,4%. Трансфери су још увећани за реализовани трансфер у износ од 2.000,00 КМ који није био планиран првим ребалансом буџета, а односи се на трансфер Републичког секретеријата за расељена лица и миграције Републике Српске намијењен за подршку у области прихвата и интеграције држављана БиХ који се враћају по основу Споразума о реадмисији.

На другој страни, трансфер Републичког секретеријата за расељена лица и миграције Републике Српске за реконструкцију ул. Алексе Шантића који је првим ребалансом планиран у овој групи прихода у износу од 30.000,00 КМ, у другом ребалансу је због правилног књиговодственог евидентирања планиран у табели 4 – Финансирање, као пренесена неутрошена средства што је утицало на смањење трансфера а увећање расподјеле суфицита из ранијег периода. У коначници трансфери су другим ребалансом буџета увећани за 3,98%.

За првих десет мјесеци текуће године трансфери су према прелиминарним показатељима остварени у износу од 1.976.809,15 КМ, што је за 3,7% више од плана за исти период.

Примици за нефинансијску имовину

Примици за нефинансијску имовину већи су за 740.000,00 КМ или за 182,7% и у другом ребалансу буџета износе 1.145.000,00 КМ. До повећања примитака за нефинансијску имовину дошло је због повећања примитака од продаје земљишта за 750.000,00 КМ и смањења примитака од залихе роба за 10.000,00 КМ. Повећање примитака од продаје земљишта извршено је на основи процјене прихода по овом основу извршене од стране Одсјека за јавне набавке правна питања и прописе, засноване на анализи поступака продаје непокретности гдје је донесена одлука скупштине града о продаји непокретности, а није још увијек проведена процедура до краја, односно није дошло до закључења уговора. У току је пет активних предмета у укупној вриједности од 712.006,88 КМ, чије су појединачне вриједности 1.542,60 КМ, 1.500,00,00 КМ, 13.831,00 КМ, 31.467,28 КМ и 663.666,00 КМ, који би се реално требали окончати и наведена средства уплатити у буџет града до краја децембра текуће године.

За првих десет мјесеци текуће године примици за нефинансијску имовину су према прелиминарним показатељима остварени у износу од 414.314,67 КМ, што је за 2,3% више од годишњег плана првог ребаланса.

ПРИМИЦИ ОД ЗАДУЖИВАЊА

Примици од задуживања су остали на нивоу првог ребаланса буџета и износе 6.581.821,77 КМ. За првих десет мјесеци текуће године примици од задуживања реализовани су у износу од 4.953.072,54 КМ.

ОСТАЛИ ПРИМИЦИ

Остали примици су увећани за 40.000,00 КМ или за 11,10% и у другом ребалансу буџета износе 400.423,23 КМ. До увећања примитака је дошло због остварења поврата ПДВ-а по основу пројеката који је Град Прњавор реализовао из средстава УНДП/МЕГ-а, који су по Међународним споразумима ослобођени ПДВ-а. Поред овог примитка, остали примици се односе на примитке ЈЗУ Дом здравља по основу ПДВ-а и примитке за накнаде плата запослених за породилско одсуство и за вријеме боловања који се рефундирају од фондова обавезног социјалног осигурања, који су незнатно кориговани у односу на први ребаланс буџета.

РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА

Средства расподеле суфицита из ранијег периода (неутрошена намјенска средства из ранијег периода) већа су за 30.000,00 КМ или за 2,95% и у другом ребалансу буџета износе 1.047.755,00 КМ.

Као што је већ образложено у оквиру „*Трансфера*“ расподеле суфицита из ранијег периода је увећана а трансфери смањени за 30.000,00 КМ због правилног књиговодственог евидентирања средстава дозначених од стране Републичког секретеријата за расељена лица и миграције Републике Српске за реконструкцију ул. Алексе Шантића.

VI БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ - ДРУГИ РЕБАЛАНС БУЏЕТА ЗА 2024. ГОДИНУ

Укупни буџетски расходи и издаци у другом ребалансу буџета за 2024. годину износе 39.600.000,00 КМ и уравнотежени су са укупним буџетским средствима (приходима, примицима и неутрошеним намјенским средствима из ранијег периода).

Расходи и издаци у предложеном другом ребалансом буџета за 2024. годину кориговани су уважавајући настале обавезе у досадашњем периоду текуће године и обавезе које ће настати до краја године, уважавајући потребе буџетских корисника исказане у захтјеву за израду другог ребаланса буџета, уважавајући досадашњи ниво искориштених средстава, као и проведене одобрене реалокације средстава буџетске резерве и реалокације буџетских средстава унутар и између потрошачких јединица.

Уважавајући наведене околности и достављене захтјеве буџетских корисника у поступку израде другог ребаланса буџета, сачињен је Други ребаланс буџета Града Прњавор за 2024. годину.

Структуру буџетских расхода и издатака у предложеном другом ребалансу буџета чине:

- буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину, износ 37.508.500,00 КМ (+1.807.585,00 КМ или +5,0%),
- издаци за отплату дугова, износ 1.438.400,00 КМ (-6.600,00 КМ или -0,5%),
- остали издаци, износ 553.100,00 КМ (+99.015,00 КМ или +21,8%).

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину пројектовани другим ребалансом буџета за 2024. годину износе 37.628.500,00 КМ, што представља увећање за 5,4% или 1.927.585,00 КМ у односу на први ребаланс.

Сами буџетски расходи, без издатака за нефинансијску имовину пројектовани су у износу од 25.922.980,80 КМ, што представља увећање од 3,9% или 960.652,80 КМ у односу на први ребаланс. Издаци за нефинансијску имовину пројектовани су у износу од 11.705.519,20 КМ, што представља увећање од 9,0% или 966.932,20 КМ у односу на први ребаланс.

Структуру буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину у другом ребалансу буџета чине:

- расходи за лична примања запослених, износ 11.307.350,80 КМ (-91.449,20 КМ или -0,8%)
- расходи по основу коришћења роба и услуга, износ 5.300.762,50 КМ (+583.891,50 КМ или +12,4%),
- расходи финансирања и други финансијски трошкови, износ 293.300,00 КМ (-18.300,00 КМ или -5,9%),
- субвенције, износ 550.000,00 КМ (*остале на нивоу првог ребаланса*),
- грантови, износ 2.259.763,86 КМ (+314.929,34 КМ или + 16,2%),
- дознаке на име социјалне заштите 5.602.823,64 КМ (+223.374,00 КМ или +4,2%),
- расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између јединица власти, износ 146.780,00 КМ (-26.573,00 КМ или -15,3%),
- расходи по судским рјешењима, износ 184.000,00 КМ (+20.500,00 КМ или +12,5%),
- трансфери, износ 248.200,00 КМ (+6.000,00 КМ или +2,5%),
- буџетска резерва, износ 30.000,00 КМ,
- издаци за нефинансијску имовину, износ 11.705.519,20 КМ (+966.932,20 КМ или +9,0%).

Расходи за лична примања запослених (411000) консолидовано за све буџетске кориснике планом другог ребаланса буџета износе 11.307.350,80 КМ, што представља умањење за 91.449,20 КМ или за 0,8% у односу на први ребаланс буџета. У структури расхода за лична примања умањени су расходи за бруто плате запослених и расходи за отпремнине и једнократне помоћи а увећани су расходи за бруто накнаде и расходи за накнаде плата запослених за вријеме боловања, што је у коначницу довело до смањења расхода за лична примања запослених за 0,8%. До корекција у структури расхода за лична примања запослених дошло је због усклађивања плата и накнада запослених са најнижом платом у Републици Српској која је за 2024. г. повећана са 700,00 на 900,00 КМ. Расходи за лична примања запослених обухватају расходе за лична примања запослених у Градској управи, ЈУ Центар за социјални рад, ЈУ Дјечији вртић “Наша радост“, ЈУ Центар за културу и туризам и ЈЗУ Дом здравља Прњавор, као и трошкове превоза за запослене у ЈУ Центар средњих школа “Иво Андрић“, ЈУ Гимназија и ЈУ Музичка школа “Константин Бабић“. Расходи за лична примања запослених односе се на бруто плате запослених, бруто накнаде трошкова и остала лична примања запослених, накнаде плата запослених за вријеме боловања и расходе за отпремнине и једнократне помоћи.

Расходи по основу коришћења роба и услуга (412000) планом другог ребаланса буџета износе 5.300.762,50 КМ, што је више за 583.891,50 КМ или за 12,4% у односу на први ребаланс буџета.

Најзначајније увећање у овој групи расхода извршено је на расходима за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине (412800), који су увећани за 255.550,00 КМ или 32,7%, и у плану другог ребаланса буџета износе 1.037.550,00 КМ. Увећање ових расхода првенствено се односи на увећање Програма заједничко комуналне потрошње који је

увећан за 255.550,00 КМ или 34,7% и у плану другог ребаланса буџета износи 992.550,00 КМ. Према образложењу Одјељења за стамбено комуналне послове и инвестиције до увећања трошкова Програма заједничко комуналне потрошње дошло је због повећаног обима јавних површина обухваћених одржавањем, повећања цијена енергената и материјала, као и цијене електричне енергије и повећања броја расвјетних тијела на подручју Града Прњавор.

Друго значајно увећање у овој групи расхода извршено је на расходима за текуће одржавање (412500), који су увећани за 172.750,00 КМ или 27,7%, и у плану другог ребаланса буџета износе 796.750,00 КМ. Увећање ових расхода првенствено се односи на увећање Програма текућег одржавања путева који је увећан за 138.450,00 КМ или 36,9% и у плану другог ребаланса буџета износи 513.450,00 КМ. Према образложењу Одјељења за стамбено комуналне послове и инвестиције до увећања трошкова Програма текућег одржавања путева дошло је због повећања броја путних дионица за текуће одржавање, цијене посипног материјала, превоза посипног материјала, као и радног сата грађевинских машина које га уграђују.

Треће значајно увећање извршено је на осталим неklasификованим расходима (412900), који су увећани за 160.340,30 КМ или 12,5%, и у плану другог ребаланса буџета износе 1.444.391,30 КМ. Код ових расхода најзначајније су увећани расходи за бруто накнаде ван радног времена код ЈЗУ Дом здравља (+80.000,00 КМ или +27,8%), расходи по основу организације, пријема, манифестација и остали расходи у организационој јединици Кабинет градоначелника (+45.000,00 КМ или +81,8%), финансирање Градске изборне комисије у организационој јединици Скупштина града и Стручна служба СГ (+11.000,00 КМ или +7,6%) и трошкови Комисије за преглед пројектне документације, технички пријем објеката и друге комисије у организационој јединици Одјељење за просторно уређење (+10.000,00 КМ или +50,0%).

Расходи финансирања и други финансијски трошкови (413000) планом другог ребаланса износе 293.300,00 КМ, што је мање за 5,9% или 18.300,00 КМ. Ови расходи односе се на камате на примљене зајмове у земљи и трошкове сервисирања примљених зајмова.

Субвенције (414000) планом другог ребаланса износе 550.000,00 КМ и остале су на нивоу усвојеног првог ребаланса буџета за 2024. годину. Субвенције се односе на подстицаје пољопривредним произвођачима.

Грантови (415000) планом другог ребаланса износе 2.259.763,86 КМ, што је увећање за 16,2% или 314.929,34 КМ у односу на први ребаланс буџета. До увећања грантова је дошло због одобравања средстава буџетске резерве која је у току 2024. г. за ове намјене распоређена у износу од 136.493,86 КМ и извршених корекција појединих грантовских позиција у оквиру Одјељења за ЛЕР и друштвене дјелатности и Одјељења за борачко инвалидску заштиту.

Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета града (416000) планом другог ребаланса износе 5.602.823,64 КМ, што представља увећање за 4,2% или 223.374,00 КМ у односу на први ребаланс буџета. До повећања ових расхода првенствено је дошло због повећања трошкова социјалне заштите у оквиру ЈУ Центар за социјални рад за 193.000,00 КМ или за 4,5% и повећања једнократних новчаних помоћи одобрених грађанима из средстава буџетске резерве која је за ове намјена у току 2024.г. распоређена у износу од 63.269,64 КМ. Повећање трошкова социјалне заштите условљено је растом просјечне плате у Републици Српској као основице за утврђивање права корисника социјалне заштите и растом броја корисника социјалних примања.

Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између јединица власти (418000) планом другог ребаланса износе 146.780,00 КМ, што представља умањење за 26.573,00 КМ или за 15,3% у односу на први ребаланс буџета.

Расходи по судским рјешењима (419000) планом другог ребаланса износе 184.000,00 КМ, што представља увећање за 12,5% или 20.500,00 КМ у односу на први ребаланс буџета. Увећање ових расхода извршено је у организационој јединици Одсјек за јавне набавке, правна питања и прописе (+20.000,00 КМ) и Центра за социјални рад (+500,00 КМ).

Трансфери између и унутар јединица власти (480000) планом другог ребаланса износе 248.200,00 КМ, што је увећање за 2,5% или за 6.000,00 КМ у односу на први ребаланс.

Буџетска резерва предложеним планом другог ребаланса буџета планирана је у износу од 30.000,00 КМ. Буџетска резерва се не класификује приликом планирања буџета, већ се њеном расподјелом трошкови идентификују и евидентирају на одговарајућим контима за намјене за које је одобрена, због чега њена потрошња има утицај на повећање класификованих трошкова. Првобитним буџетом за 2024. годину буџетска резерва је била планирана у износу од 204.500,00 КМ и од тог износа првим ребалансом буџета је обухваћена (планирана) на одговарајућим контима у износу који је био искориштен у моменту утврђивања првог ребаланса буџета тј. у износу од 152.780,16 КМ. Првим ребалансом буџета на име буџетске резерве планирано је 81.719,84 КМ од чега је до утврђивања другог ребаланса буџета искориштено 81.710,11 КМ, тако да је овај износ обухваћен (планиран) на одговарајућим контима у предложеном другом ребалансу буџета. Општи закључак је да је буџетска резерва првобитним буџетом и првим ребалансом буџета планирана у укупном износу од 234.500,00 КМ од чега је искориштено (распоређено) 234.490,27 КМ, а неискориштена средства износе 9,73 КМ. Предложеним другим ребалансом буџета планирана средства буџетске резерве износе 30.000,00 КМ.

Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за нефинансијску имовину (510000) планом другог ребаланса буџета износе 11.705.519,20 КМ, што је увећање за 9,0% или 966.932,20 КМ у односу на први ребаланс буџета.

Најзначајнија увећања у овој групи расхода извршена су на Програму капиталних улагања који је увећан за 1.005.292,20 КМ или за 12,2% и који у другом ребалансу износи 9.245.859,20 КМ. У оквиру ових расхода капиталне инвестиције из кредитних средстава су остале на нивоу плана првог ребаланса буџета (5.730.812,00 КМ) а увећање је извршено на капиталним инвестицијама из домаћих прихода, грантова и трансфера које у плану другог ребаланса буџета износе 3.515.047,20 КМ.

ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ДУГОВА

Издаци за отплату дугова (620000) планом другог ребаланса буџета износе 1.438.400,00 КМ, што представља умањење за 6.000,00 КМ или за 0,5% у односу на први ребаланс.

ОСТАЛИ ИЗДАЦИ

Остали издаци (630000) планом другог ребаланса буџета износе 533.100,00 КМ, што је увећање за 17,4 % или 79.015,00 КМ у односу на први ребаланс буџета. До увећања ове групе расхода првенствено је дошло због увећања издатака по основу аванса и издатака за накнаде плата за боловања која се рефундирају од фондова обавезног социјалног осигурања.

