

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
извршења буџета за период 01.01. до 30.06. 2021. године

Планирани буџет за 2021. годину у износу од 21.340.000 КМ је остварен у износу од 10.785.074 КМ, односно са 51% у односу на годишњи план. Наплата пореских и непореских прихода је мања у првом полугодишту у односу на друго полугодиште, што је карактеристично и за претходне године, а што се може видјети у наредној табели.

Р.Б.	Година	I полугодиште	II полугодиште	Укупно
1	Остварење 2016	7.055.450	8.589.890	15.645.340
2	Остварење 2017	9.695.487	9.290.260	18.985.747
3	Остварење 2018	8.031.653	9.471.625	17.503.278
4	Остварење 2019	8.137.123	9.712.927	17.850.050
5	Остварење 2020	7.348.636	9.637.115	16.985.751
6	Остварење 2021	8.989.980		

 Остварење по кварталима је приказано без прилива по основу кредитног задужења

Остварење у првом полугодишту текуће године је веће је у односу на остварење у истом периоду прошле године за 1.641.344 КМ. Вирус Корона је у великој мјери утицао на слабо остварење у прошлој години, док је у првом полугодишту ове године негов негативан утицај је мање присутан.

Расходи и издаци остварени у првом кварталу износе 10.627.135 КМ или 50 % годишњег плана. Према томе у првом полугодишту 2021. године остварен је суфицит у износу од 153.100 КМ.

Структуру приходовне стране буџета у 2021. години чине:

- Порески приходи
- Непорески приходи
- Грантови и
- Трансфери
- Финансирање

ПОРЕСКИ ПРИХОДИ су у посматраном периоду остварени у износу од 6.216.854 што представља остварење од 52% у односу на годишњи план. Порески приходи остварени у првом полугодишту 2021. године већи су за 1.081.225 КМ од пореских прихода остварених у истом периоду претходне године. У структури пореских прихода најзначајније учешће имају приходи од индиректних пореза.

Инди­ректни по­рези у по­лу­го­диш­ту те­куће го­ди­не остваре­ни су у из­но­су од 5.577.195 КМ и већи су у од­но­су на исти пе­ри­од прет­ход­не го­ди­не за 933.971 КМ КМ или за 20%. Раз­лог ова­ко већег остварења инди­рект­них по­ре­за је тај што се у овом по­лу­го­диш­ту знатно мање осјети не­га­тиван утицај ви­ру­са ко­ро­на на остварење инди­рект­них по­ре­за не­го што је то био слу­чај у прет­ход­ној го­ди­ни.

У струк­ту­ри по­рес­ких при­хо­да зна­чајно учешће имају и по­ре­зи на лич­на при­мања ко­ји су у првом квар­талу те­куће го­ди­не остваре­ни у из­но­су од 337.769 КМ, и више су остваре­ни за 11 % у од­но­су на исти пе­ри­од прош­ле го­ди­не ка­да су из­но­си­ли 303.874 КМ.

НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ су у по­с­мат­ра­ном пе­ри­о­ду остваре­ни у из­но­су од 1.351.850 КМ што у од­но­су на план чи­ни остварење од 35%. Не­по­рес­ки при­хо­ди у првом по­лу­го­диш­ту ове го­ди­не већи су за 189.722 КМ у од­но­су на исти пе­ри­од прет­ход­не го­ди­не.

У окви­ру не­по­рес­ких при­хо­да највећа став­ка се од­но­си на На­кнаду за шуме и пла­ни­ра­на је у из­но­су од 900.000 КМ. У првом по­лу­го­диш­ту ове го­ди­не ова став­ка хе остваре­на у из­но­су од 142.229 КМ, док је у исто­м пе­ри­о­ду прош­ле го­ди­не став­ка остваре­на у из­но­су од 280.150 КМ.

При­хо­ди од зем­љиш­ње рен­те су остваре­ни у из­но­су од 53.519 КМ, а на­кнада уређење грађевинског зем­љи­шта у из­но­су од 226.017 КМ.

ГРАНТОВИ су оста­вре­ни у из­но­су од 431.635 КМ, а чи­не их:

Грантови из земље и то по ос­но­ву уп­ла­та:

- ❖ на ра­чу­не мјес­них зајед­ница за фи­нан­си­рање ра­да мјес­них зајед­ница у из­но­су 4.032,20 КМ,
- ❖ грађана мјес­них зајед­ница за из­градњу во­до­вод­не и ка­на­ли­за­ци­оне мре­же у из­но­су од 353.977,80 КМ и
- ❖ Ми­ни­с­тар­ства про­свјете Репу­бли­ке Српске за де­фи­ци­тар­не сти­пен­дије 12.625 КМ
- ❖ Репу­бли­чког се­кретаријата за расељена лица и из­бје­гли­це за из­градњу пу­та Кам­ница – Га­ше у из­но­су од 55.000 КМ
- ❖ Фе­де­рал­ног ми­ни­с­тар­ства расељених лица и из­бје­гли­ца за до­градњу рас­вје­те у МЗ Оси­ви­ца у из­но­су од 6.000,00 КМ

ТРАСФЕРИ између бу­џет­ских јединица из­но­се 884.783 КМ, а чи­не их :

- транс­фе­ри од ен­ти­те­та у из­но­су од 884.596 КМ, а од­но­се се на уп­ла­те од стране Ми­ни­с­тар­ства здравља и со­ци­јал­не заш­тите у скла­ду са За­ко­ном о со­ци­јал­ној заш­ти­ти за шест мјесеца 2021. го­ди­не,
- транс­фе­ри од јединица ло­кал­не вла­сти у из­но­су од 177 КМ и
- транс­фе­ри од фон­дова 10 КМ

ФИНАНСИРАЊЕ – ова став­ка је остваре­на у из­но­су од 1.899.952 КМ, а од­но­си се на:

- при­мит­ке за кан­це­ла­ријске об­јет­ке и про­сто­ре 773 КМ

- примитке од продаје земљишта 6.753 КМ
- примитке од зајмова узетих од банака у износу 1.795.094 КМ
- примици по основу аванса 5.579 КМ и
- примици за накнаде плата од Фонда здравства и Фонда дјечије заштите 91.753

КМ

Примици од зајмова узетих од банка износе 1.795.094 КМ, а односе се на кредитно задужење у износу од 2.800.000 КМ за финансирање изградње дистрибутивне и секундарне водоводне мреже у МЗ Осивица, Горња Радња, Укриница, Растуша, Чечава, Љељуг и Влајићи и изградњу канализационе мреже у МЗ Гомјеница.

У првом полугодишту текуће године по основу овог кредита су повучено је пет траши у укупном износу од 1.795.094 КМ, а којима су плаћене привремене ситуације за изградњу секундарне водводне мреже МЗ Осивица, Горња Радња, Укриница, Растуша, Чечава, Љељуг и Влајићи.

* * * * *

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Расходи буџета у наведеном периоду износе 10.627.135 КМ или 50% годишњег плана.

ТЕКУЋИ РАСХОДИ

Расходи за лична примања код Административне службе и буџетских корисника су остварени у износу од 2.721.816 КМ што у односу на план представља остварење од 56 %, а односе се на:

- Расходе за бруто плате 2.215.480 КМ
- Расходе за бруто накнаде 473.336 КМ и
- Расходи за отпремнине и једнократне помоћи 33.000 КМ

Расходи по основу коришћења роба и услуга код Административне службе и буџетских корисника су остварени у износу од 1.456.776 КМ што у односу на годишњи план представља остварење од 43%. У оквиру ових расхода најзначајнији су расходи за одржавање животне средине који су у посматраном периоду остварени у износу од 503.044 КМ.

Расходи финансирања износе 46.081 КМ што у односу на годишњи план представља остварење од 9%, а односе се на:

- камату за кредит код ИР банке 178 КМ,
- камату за кредит код Уникредит банке 30.844 КМ и
- камату за кредит код Уникредит банке 2021 КМ износ 12.995 КМ и
- расходе по основу затезних камата код општинске управе 1.594 КМ и
- расходе по основу затезних камата код Центра за социјални рад 470 КМ.

Текући грантови су остварени у износу од 653.449 КМ што у односу на план представља остварење од 47 %.

Дознаке на име социјалне заштите остварене су у износу од 2.162.306 КМ што у односу на план представља остварење од 53 % и то код:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| ➤ административне службе | 369.744 КМ |
| ➤ центра за социјални рад | 1.792.562 КМ |

Код административне службе дознаке у износу од 369.744 КМ се односе на:

- | | |
|--|------------|
| ➤ стипендије | 204.225 КМ |
| ➤ текуће и капиталне помоћи појединцима | 6.854 КМ |
| ➤ помоћ породици за рођење трећег дјетета | 16.000 КМ |
| ➤ помоћ породици-вантјелесна оплодња | 300 КМ |
| ➤ помоћи борачкој популацији | 139.000 КМ |
| ➤ помоћи појединцима преко мјесних заједница | 3.365 КМ |

Расходи финансирања између јединица власти остварени су у износу од 48.438 КМ, а односе се на плаћене камате по кредиту опоравка од поплава, ЕИБ кредит за изградњу водовода и канализације и кредит за изградњу канализације Барић.

Расходи по судским рјешењима износе 370.817 КМ, а односе се на:

- ислате по споразуму са АД „Промтес“ у износу од 305.700 КМ,
- трошкове пресуде ЕФМ Котор Варош за оштећено возило у износу од 45.057 КМ и
- остали судски трошкови 20.060 КМ

ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ

Издаци за набавку нефинансијске имовине у наведеном периоду износе 2.482.502 КМ што у односу на годишњи план представља остварење од 64%.

У оквиру ових издатака најзначајнији су издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката који су остварени у износу од 2.424.192 КМ или са 68 % у односу на годишњи план, а чине их улагања за:

- изградњу инфраструктуре из кредита 2.346.816 КМ
- програм уређења 40.940 КМ и
- изградњу инфраструктуре 36.436 КМ

У првом кварталу текуће године по основу овог кредита су повучене су транше у укупном износу од 2.346.816 КМ, и плаћено су привремене ситуације које се односе се на плаћене привремене ситуације за изградњу секундарне водводне мреже МЗ Осивица, Горња Радња, Укриница, Растуша, Чечава, Љељуг и Влајићи.

ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ДУГОВА износе 343.425, а чине их:

Издаци за отплату дугова износе 323.033 КМ:

- отплату главнице за кредит код Уникредит банке (нови кредит) у износу од 38.043 КМ,
- отплату главнице за кредит ИРБ у износу 52.632 КМ и
- отплату главнице за кредит код Уникредит банке 232.358 КМ

Издаци за отплату дугова према другим јединицама власти, у износу од 20.392 КМ, а односи се на:

- ◆ отплату по кредиту за Канализацију Барић износ од 13.555 КМ
- ◆ отплату по кредиту за опоравак од поплава износ од 6.837 КМ

ОСТАЛИ ИЗДАЦИ износе 145.784 КМ, а чине их:

- ❖ издаци по основу пореза на додату вриједност-пројекти 22.092 КМ.
- ❖ издаци по основу депозита и кауција износ 500 КМ
- ❖ остали издаци-неизмирене обавезе износ 123.192 КМ

БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА је остварена у износу од 1.600,00 КМ.

Закључком о реалокацији буџетских средстава број: 02-014-289/21 од 24.05.2020. године Начелник општине је одобрио реалокацију буџетских средстава за период 01.01.2021-31.03.2021. године у износу од 1.700 КМ. Реалокција је извршена са ставке буџетска резерва износ од 1.600 КМ је реалоциран на ставку: расходи по основу путовања и смјештаја износ од 1.600,00 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103240 и са ставке остали непоменути расходи износ од 100,00 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 081802 је реалоциран на ставку: 412700-расходи осигурања, банкарских услуга и платног промета, ШИФРА КОРИСНИКА 0818002.

Закључком о реалокацији буџетских средстава број: 02-014-524/21 од 30.07.2020. године Начелник општине је одобрио реалокацију буџетских средстава за период 01.04.2021-30.06.2021. године у износу од 57.800 КМ.

Реалокција је извршена са ставки: текуће и капиталне помоћи износ 34.000 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103120, остали непоменути расходи износ 4.000 ШИФРА КОРИСНИКА 0103150, расходи по основу утршка енергије, комуналних услуга износ 5.000 КМ и расходи за стручне услуге износ 5.000 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103240, затим са позиција 412500-расходи текућег одржавања, износ 900,00 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103300, и са позиција расходи за режијски материјал износ 1.100 КМ и остали непоменути расходи износ 7.800 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103400, на позиције 411400-отпремнине и једнократне помоћи износ 10.000 КМ и трансфери јединицама локалне власти износ 22.500 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103140, на позиције 415200-подршка пројектима, износ 4.000 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103150, на позицију 412600-расходи по основу путовања и смјештаја, износ 11.500 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103240, затим позицију 411400-отпремнине и једнократне помоћи износ 900 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103300, и на позиције 411400-отпремнине и једнократне помоћи износ 1.100,0 КМ, 511200-издаци за инвестиционо одржавање зграда износ 1.400 КМ и 511300-набавка опреме и намјештаја, износ 6.400 КМ ШИФРА КОРИСНИКА 0103400.

ОБРАЂИВАЧ
Одјељење за финансије

ПРЕДЛАГАЧ
Начелник општине