

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ извршења буџета за 2021. годину

Планирани буџет за 2021. годину је износио 21.340.000 КМ, а Ребалансом буџета је буџетски оквир повећан и износи 29.600.000 КМ.

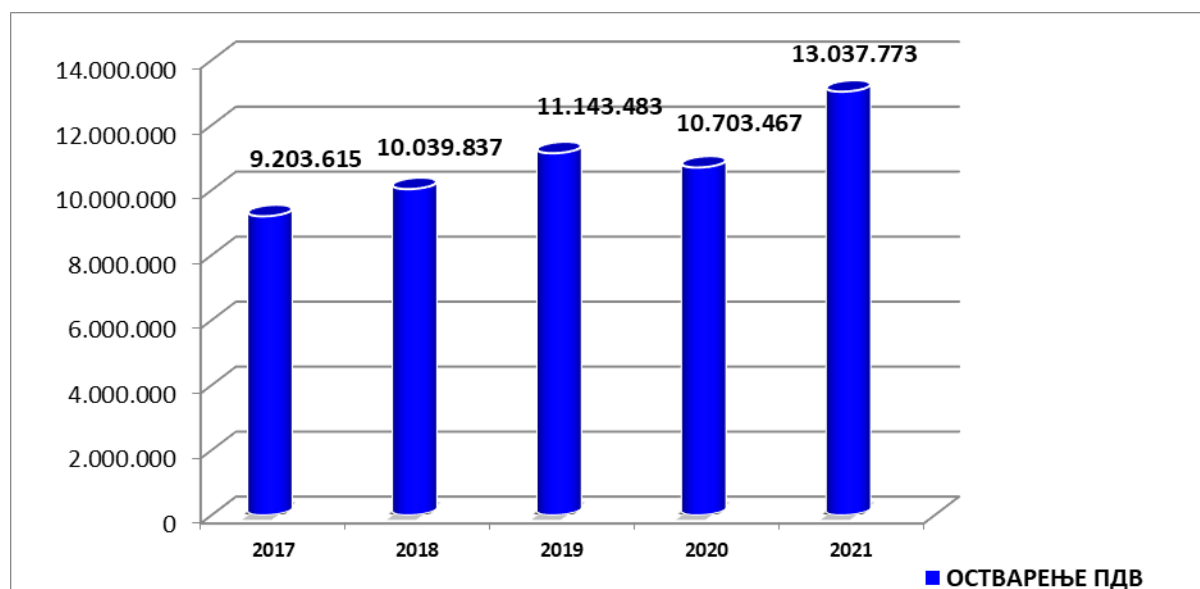
У 2021. години буџет је остварен у износу од 29.574.226 КМ, односно са 100% у односу на усвојени Ребаланс. Остварени расходи и издаци буџета у 2021. години износе 24.186.719 КМ или 82% у односу на годишњи план. Из наведеног произилази да је у 2021. години је остварен буџетски суфицит у износу од 5.387.507 КМ. Суфицит буџета је највећим дијелом настао због неутрошених кредитних средстава у износу од 4.159.337 КМ, док је остатак од 1.228.170 последица већих прилива у односу на одливе.

Структуру приходовне стране буџета у 2021. години чине:

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

ПОРЕСКИ ПРИХОДИ су у посматраном периоду остварени у износу од 14.192.740 КМ и у односу на план више су остварени за 817.240 КМ односно за 6%. Порески приходи остварени у 2021. години већи су од пореских прихода остварених претходној години за 2.354.591 КМ.

Приходи од индиректних пореза ребалансом су планирани у износу од 11.900.000 КМ, а остварени у износу од 13.037.773 КМ и више су остварени у односу на план за 1.137.773 КМ односно за 10%, а у односу прошлу годину већи су за 2.334.306 КМ.



- **Графички приказ остварења прихода од ПДВ-а за период 2017-2021. година**

Порез на лична примања је остварен у износу од 592.462 КМ што износи 74% у односу на годишњи план. Порези на лична примања остварени у 2021. години мањи су у односу на остварене у 2020. години за 38.823 КМ.

Порез на непокретности је остварен у износу од 301.397 КМ што представља остварење од 79% у односу на годишњи план. Порез на непокретности остварен у 2021. години је већи је од оствареног у 2020. години за 30.301 КМ, када је износио 271.096 КМ.

НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ у 2021. години су остварени у износу од 3.166.949 КМ што у односу на годишњи план чини остварење од 82%. Непорески приходи остварени у 2021. години већи су у односу непореске приходе на остварене у 2020. години за 674.874 КМ.

У структури непореских прихода највеће учешће имају:

Накнаде за коришћење шума остварене продајом шумских сортимената остварене у износу од 687.777 КМ. Планом буџета за 2021. годину ове накнаде су планиране у износу од 900.000 КМ, а остварене су са 76%.

Приходи од давања у закуп објеката општине остварени су у износу од 266.003 КМ и више су остварени у односу на 2020. годину за 53.267КМ, када су износили 212.736 КМ

Приходи од земљишне ренте остварени су у износу од 196.478 КМ што износи 46% у односу на годишњи план и више су остварени у односу на 2020. годину за 87.125 КМ.

Општинске административне таксе остварене су у износу од 118.415 КМ што износи 85% у односу на годишњи план, мање су остварене у односу на 2020. годину за 23.890 КМ.

Комуналне таксе на истакнуту фирму остварене су у износу од 321.877 КМ што износи 92% у односу на годишњи план. Комунална такса на истакнуту фирму је у односу на 2020. годину мање је остварена за 75.974 КМ.

Накнаде за уређење грађевинског земљишта остварене су у износу од 494.343 КМ што износи 90% у односу на годишњи план, а више су остварене у односу на прошлу годину за 265.541 КМ.

Властити приходи буџетских корисника остварени су у износу од 231.971 КМ што чини остварење од 70% у односу на годишњи план, а у односу на остварење из 2020. године већи су за 101.197 КМ.

➤ **Табеларни преглед властитих прихода буџетских корисника**

	Буџетски корисник	Властити приходи			
		План 2021	Остварење 2020	Остварење 2021	5/3
1	2	3	4	5	6
0103300	Центар за социјални рад	30.000	9.650	27.822	93
0103400	Дјечије обданиште	230.000	113.487	198.177	86
0815044	МШ „Никола Тесла“	30.000	2.375	1.484	5
0815045	СМШ „Јован Дучић“	35.000	2.408	1.810	5
0818002	Народна Библиотека	5.000	2.854	2.678	54
	С В Е Г А	330.000	130.774	231.971	70

ГРАНТОВИ су оставрени у износу од 927.316 КМ, а чине их:

Грантови из земље у износу од 910.016 КМ и то по основу уплата:

- на рачуне мјесних заједница за финансирање рада мјесних заједница у износу 8.087,20 КМ,
- грађана мјесних заједница за изградњу водоводне и канализационе мреже у износу од 702.794 КМ,
- Министарства просвјете Републике Српске за дефицитарне стипендије 44.387 КМ,
- Федералног министарства расељених лица и избјеглица за доградњу расвјете у МЗ Осивица у износу од 6.000,00 КМ,
- Грант за уређење дјечијег вртића „Палчић“ у износу од 3.000,00 КМ,
- Федералног министарства за волонтера износ 6.000,00 КМ,
- за изградњу моста у Пасјачи у износу од 31.970 КМ (учешће грађана МЗ Булетић 20.000,00 КМ и продаја конструкције моста 11.970,00 КМ),
- Туристичке организације општине Теслић за изградњу пјешачке стазе Бања Врућица 10.000,00 КМ,
- МЗ Витковци -властита средства у износу 25.000,00 КМ,
- Средишњег државног уреда Републике Хрватске у износу од 63.070,32 КМ за изградњу пута у Комушини,
- Министарства финансија износ 9.707,76 КМ средства од лутрије и министарства здравља.

Грантови из иностранства у износу од 17.300 КМ од стране МЕГ-а за пројекат набавке рачунарске опреме за мјесне заједнице.

ТРАНСФЕРИ између буџетских јединица износе 1.839.692 КМ, а чине их :

- трансфери од ентитета у износу од 1.838.827 КМ, а односе се на уплате од стране Министарства здравља и социјалне заштите у складу са Законом о социјалној заштити за дванаест мјесеци 2021. године,
- трансфери од јединица локалне власти у износу од 753 КМ и
- трансфери од фондова 112 КМ

ФИНАНСИРАЊЕ – ова ставка је остварена у износу од 9.447.529 КМ, а односи се на:

- примитке за канцеларијске објекте и просторе 1.083 КМ,
- примитке од продаје земљишта 36.111 КМ,
- примитке од зајмова узетих од банака у износу 2.800.000 КМ,
- примитке од зајмова узетих од банака у износу 5.500.000 КМ,
- примици по основу пореза на додату вриједност у износу од 63.553 КМ,
- примици по основу пореза на додату вриједност-пројекти 329.931 КМ,
- примици по основу депозита и кауција 53. 499 КМ,
- примици по основу аванса 5.579 КМ,
- остали примици 503.528 КМ и
- примитке за накнаде плата од Фонда здравства и Фонда дјечије заштите 154.245 КМ

Примитак од зајмова узетих од банка у износу од 2.800.000 КМ се односи на кредитно задужење 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 2021. години по основу овог кредита повучено је седам траши и кредит је реализован у цјелокупном износу, а плаћене привремене ситуације за изградњу секундарне водводне мреже МЗ Осивица, Горња Радња, Укриница, Растуша, Чечава, Љељуг и Влајићи.

Кредит у износу од 5.500.000 КМ за финансирање капиталних пројеката је реализован у укупном износу крајем септембра мјесеца, а плаћене су четири ситуације у износу од 1.324.283,33 КМ које се односе на 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 и једна ситуација и износу од 16.380 КМ се односи на израду пројекта за градски мост. Неутрошена кредитна средства са 31.12.2021. године износе 4.159.336,67 КМ.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Буџетски расходи и издаци у 2021. години износе 24.186.719 КМ, а чине их:

- *текући расходи у износу 15.297.783 КМ*
- *трансфери између различитих јединица власти 421.517 КМ*
- *издаци за нефинансијску имовину у износу од 6.291.097 КМ*
- *издаци за отплату дугова 790.121 КМ и*
- *остали издаци 1.386.201 КМ*

ТЕКУЋИ РАСХОДИ у 2021. години износе 15.297.783 КМ и представљају створене обавезе у наведеном периоду, а у складу са планираним буџетом.

Због указане потребе Начелник је одобрио прерасподјелу (реалокацију) средстава. Појединачне реалокације су приказане у табеларном дијелу извјештаја (колона 4) из којих се види прерасподјела средстава између ставки буџета.

Расходи за лична примања запослених у Општинској управи и код буџетских корисника, чије се плате финансирају из буџета општине, остварене су у износу од 5.351.916 КМ.

Расходи за лична примања у Општинској управи и код буџетских корисника износе:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| - Општинске управе | 4.002.033 КМ |
| - Центра за социјални рад | 680.545 КМ |
| - Дјечијег обданишта | 642.484 КМ |
| - СМШ „Никола Тесла“ | 13.902 КМ |
| - СМШ „Јован Дучић „ | 12.952 КМ |

Расходи за лична примања обухватају расходе за бруто плате и расходе за бруто накнаде (топли оброк, регрес, накнаде за превоз с посла и на посао и отпремнине радницима који су пензионисани у току године).

Код буџетских корисника СМШ „Јован Дучић“ и МШ „Никола Тесла“ ставка се односи на накнаде радницима за превоз са посла и на посао).

Расходи за бруто плате код Општинске управе планирани су у износу од 3.150.000, а остварени су у износу од 3.193.771 КМ, односно остварени су у износу од 44.100 КМ већим у односу на план.

Расходи по основу коришћења роба и услуга су остварени у износу од 3.352.590 КМ или 96% у односу на годишњи план, а у односу на остварење у 2020. години мањи су за 126.421 КМ. У оквиру расхода за коришћење роба и услуга најзначајније учествују:

- *расходи за текуће одржавање са 856.824 КМ*
- *расходи за услуге одржавања животне средине са 1.003.329 КМ*
- *остали непоменути расходи са 676.089 КМ.*

Расходи за текуће одржавање (конто 412500). У оквиру ових расхода најзначајније учествују расходи за одржавање путева у износу 615.796 КМ и расходи за текуће одржавање расвјете, семафора и остале имовине у износу од 112.059 КМ.

Ставка расходи за текуће одржавање путева је детаљно образложено у Извјештају о одржавању локалних и некатегорисаних путева и мостова за 2021. годину.

Расходи за услуге одржавања животне средине (конто 412800). У оквиру ових расхода најзначајније учествују расходи за заједничку комуналну потрошњу који износе 1.003.329 КМ.

Остали непоменути расходи (конто 412900). У оквиру ових расхода најзначајније учествују:

- Бруто накнаде одобрницима, износ 259.508 КМ
- Накнаде комисијама, износ 146.474 КМ
- Прослава државних празника и протоколарне посјете, износ 33.763 КМ
- Финансирање изборне комисије 29.977 КМ
- Финансирање трошкова избора у мјесним заједницама 14.332 КМ
- Расходи за бруто накнаде-уговори о дјелу, износ 37.690 КМ

Расходи финансирања износе 178.615 КМ, или 91% и односу на годишњи план, а у односу на остварење у 2020. години већи су за 90.143 КМ. Расходе финансирања чине расходи по основу камата на зајмове и затезних камата код:

- Уникредит банка 2020 износ 71.459 КМ
- Инвестиционо Развојне банке износ 178 КМ
- Уникредит банке 2016 износ 59.344 КМ
- Уникредит/ НЛБ 2021 износ 40.941
- Затезних камата код општинске управе у износу 5.713 КМ и
- Затезних камата код Центра за социјални рад у износу од 980 КМ.

Субвенције износе 484.010 КМ или 90 % годишњег плана, а чине их субвенције за:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| - подстицаји у привреди | 251.500 КМ |
| - подстицаји у пољопривреди | 232.510 КМ |

Грантови износе 1.478.886 КМ или 99 % годишњег плана, а чине их:

- | | |
|---|------------|
| - финансирање политичких партија | 90.000 КМ |
| - подршка пројектима | 50.365 КМ |
| - подршка пројектима енергетске ефикасности | 40.500 КМ |
| - помоћ вјерским заједницама | 29.286 КМ |
| - финансирање КД „Препород“ | 13.950 КМ |
| - финансирање удружења и организација | 128.037 КМ |
| - Дом здравља | 20.000 КМ |
| - Спортска дворана | 290.000 КМ |
| - Туристичка организација | 101.000 КМ |
| - финансирање основних школа | 8.687 КМ |
| - финансирање СПКД „Просвјета“ | 72.000 КМ |

- финансирање Културног центра	67.500 KM
- финансирање спортских друштава	317.900 KM
- финансирање Црвеног крста	80.000 KM
- програм младих	5.230 KM
- финансирање општинске борачке организације	60.000 KM
- грант мјесним борачким организацијама	30.000 KM
- текући грантови појединцима	47.269 KM
- спортске манифестације и школска такмичења	21.590 KM
- спортске манифестације у мјесним заједницама	600 KM
- текући грантови појединцима у мјесним заједницама	4.972 KM

Дознаке на име социјалне заштите износе 4.254.379 KM, а чине их дознаке код:

- општинске управе у износу од	758.296 KM
- центра за социјални рад у износу од	3.496.083 KM

Текуће дознаке грађанима код Општинске управе чине: 758.296 KM

- стипендије	345.778 KM
- стипендије за перспективне спортисте	12.100 KM
- текуће и капиталне помоћи	30.921 KM
- текуће помоћи породици за рођење трећег дјетета	31.000 KM
- текуће помоћи породици-вантјелесна оплодања	800 KM
- текуће помоћи борачкој популацији	220.740 KM
- капиталне помоћи борачкој популацији	112.850 KM
- помоћ појединцима путем мјесних заједница	4.107 KM

Расходи финансирања између или унутар јединица власти износе 105.923 KM, а односе се на плаћене камате Министарству финансија по основу кредита ЕИБ.

Расходи по судским рјешењима износе 91.464 KM, а односе се на:

- трошкове пресуде ЕФМ Котор Варош за оштећено возило у износу од 45.057 KM
- трошкове пресуда „Шума План“ Челинац у износу од 12.713 KM и
- остали судски трошкови 33.694 KM.

Трансфери између различитих јединица власти износе 421.517 KM, а од чега је 244.165 KM трансфер према Фонду здравственог осигурања на име трошкова осигурања социјално угрожених лица и 3.583 KM трансфер-фонд солидарности за лијечење дијете у иностранству. Остатак се односи на трансфере према ентитету у износу од 146.817 KM и трансфери јединицама локалне самоуправе у износу од 26.952 KM, а по записницима о кварталном поравнању Пореске управе.

ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ износе 6.291.097 КМ. О утрошаку ових средстава ће се сходно Програмима подносити извјештаји Скупштини Општине.

У оквиру ових издатака најзначајнији су издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката који су остварени у износу од 5.983.910 КМ, а чине их улагања за:

- изградњу инфраструктуре из кредита 2.800.000 КМ
- изградњу инфраструктуре из новог кредита (5.5 мил) 1.340.663 КМ
- изградња инфраструктуре-учешће грађана за водовод 749.284 КМ
- изградња водних објеката 67.669 КМ
- програм уређења 248.515 КМ и
- изградњу инфраструктуре 777.779 КМ

ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И ДУГОВА износе 790.121 КМ, а чине их:

- отплата главнице за кредит код Уникредит банке (2020) у износу од 151.235 КМ,
- отплату главнице за кредит ИРБ у износу 52.632 КМ и
- отплату главнице за кредит код Уникредит банке (2016) 434.213 КМ
- отплата главнице за кредит УНБ/НЛБ (2021) у износу у 118.377 КМ и
- издаци за отплату дугова према другим јединицама власти, у износу од 33.664 КМ, а односи се отплату по кредиту за Канализацију Барић и отплату по кредиту за опоравак од поплава.

ОСТАЛИ ИЗДАЦИ износе 1.386.201, а чине их:

- издаци по основу пореза на додату вриједност-пројекти 390.246 КМ.
- издаци по основу депозита и кауција износ 39.466 КМ
- издаци по основу датих аванса 3.036 КМ
- остали издаци-неизмирене обавезе износ 857.787 КМ и
- остали издаци из трансакција између јединица власти износ 95.666 КМ.

Неизмирене обавезе износе 857.787 КМ, са односе се на:

- неизмирене обавезе код Општинске управе у износу од 124.107 КМ, а односе се на обавезе из ранијег периода које су укњиже и плаћене у текућој години и
- ислате по споразуму са АД „Промтес“ у износу од 733.680 КМ,

БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА је Ребалансом планирана у износу од 10.000 КМ и у цјелокупном износу је остала неутрошена.

Преглед стања новчаних средстава на жиро рачунима на дан 31.12.2021. године (КМ)

Р. Б.	Банка	Износ
1.	Уникредит банка	4.919,66
2.	НЛБ Развојна банка	49.979,60
3.	Нова банка	2.384,62
4.	Уникредит банка – рачун за воде	155.918,29
5.	Уникредит банка – донације	187.954,71
6.	Уникредит банка – социјална заштита	77.311,22
7.	Уникредит банка –МЗ	3.358,86
8.	Уникредит банка –заштита од пожара	131.929,60
10.	Уникредит банка –Изборна комисија	2.428,33
11.	Уникредит банка –Промјена намјене пољ. земљишта	29.001,35
12.	Уникредит банка –Поврат више или пог. упл. Ј. П.	182,67
13.	Девизни рачун	0,06
14.	Уникредит банка-кредитна средства	4.159.336,67
15.	Уникредит банка-боравишна такса	65.162,99
16.	Уникредит -ЈРТ Дом здравља	374.506,56
17.	Уникредит -концесионе накнаде	21.048,33
	УКУПНО	5.265.423,52

