

НАЦРТ РЕБАЛАНСА 1 БУЏЕТА ОПШТИНЕ КОСТАЈНИЦА ЗА 2021. ГОДИНУ

На основу члана 35. Закона о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске" број 121/12,52/14,103/15,15/16), а у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета (Службени гласник РС број 100/13) и Правилником о имјенама и допунама Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета (Службени гласник РС број 102/16) припремљен је Нацрт Ребаланса 1 Буџета општине Костајница за 2021. годину.

Буџет општине Костајница за 2021. годину усвојен је на Скупштини општине дана 29.04.2021. године. Разлог присупања припреме Ребаланса Буџета за 2021. годину је у томе што нам је Република Србија донирала дана 10.06.2021. средства у износу од 1.555.500 еура (3.042.000 КМ). Наведена средства су намјенска и дозначена су за измирење доспјелих обавеза и санацију штете од земљотреса.

Ребалансом Буџета, а у складу са чланом 35. Закона о буџетском систему, врши се усклађивање буџетских средстава на вишем нивоу. Тако су планирани и приходи и примици, са једне стране, те расходи и издаци са друге стране, у већем износу за 3.042.000 КМ.

Табела 1. Структура буџетских прихода и примитака у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2021	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Порески приходи	1.840.000,00	1.840.000,00	100,00
2	Непорески приходи	412.000,00	412.000,00	100,00
3	Грантови	0,00	3.042.000,00	0,00
4	Трансфери	270.000,00	270.000,00	100,00
5	Примици од наплате датих зајмова	78.000,00	78.000,00	100,00
6	Остали примици	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО:	2.600.000,00	5.642.000,00	217,00

Како се види у наведеној табели, једина промјена у односу на Буџет за 2021. годину је у томе што се планирају дозначена средства од стране Владе Републике Србије у износу од 3.042.000 КМ, све остало је исто као што је планирано и у Буџету за 2021. годину.

Табела 2. Структура буџетских расхода, издатака за нефинансијску имовину и отплату дугова у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2021. годину

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2021	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	ИНДЕКС (4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Текући расходи осим расхода обрачунског карактера	2,163,655.00	3,580,486.00	165
2	Трансфери између и унутар јединица власти	39,354.00	39,354.00	100
3	Издаци за нефинансијску имовину	26,320.00	26,320.00	100
4	Издаци за финансијску имовину	0.00	0.00	0
5	Издаци за отплату дугова	258,195.00	344,120.00	133
6	Остали издаци	107,476.00	1,646,720.00	1532
7	Буџетска резерва	5,000.00	5,000.00	0
	УКУПНО:	2,600,000.00	5,642,000.00	217

Из Табеле 2. се види да су промјене у Ребалансу 1 Буџета за 2021. годину у односу на усвојени Буџет за 2021. годину настале на следећим ставкама:

1. 410000 – Текући расходи осим расхода обрачунског карактера

На овој ставци у Буџету за 2021. годину планирано је 2.163.655 КМ, а у Ребалансу 1 Буџета за 2021. годину је планирано је 3.580.486 КМ. Структура текућих расхода осим расхода обрачунског карактера у Нацрту Ребаланса 1 Буџета за 2021. годину је следећа:

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2021	РЕБАЛАНС 1 БУЏЕТА 2021	ИНД.(4/3*100)
1	2	3	4	5
1	Расходи за лична примања	956.760,00	956.760,00	100
2	Расходи по основу кориштења роба и услуга	449.500,00	449.500,00	100
3	Расходи фин. и други фин. трошкови	57.695,00	186.526,00	323
4	Субвенције	14.000,00	14.000,00	100
5	Грантови	205.200,00	1.155.200,00	563
6	Дознаке на име социјалне заштите...	439.500,00	439.500,00	100
7	Расходи фин.и други фин.трош.и рас.тран..	29.000,00	29.000,00	100
8	Расходи по судским рјешењима	12.000,00	350.000,00	2917
	УКУПНО:	2.163.655,00	3.580.486,00	165

Расходи финансирања и други финансијски трошкови су планирани у Буџету за 2021. годину у износу од 57.695 КМ, док су у Ребалансу 1 Буџета за 2021. годину планирани у износу од 186.526 КМ. Износ планиран у Ребалансу 1 Буџета за 2021. годину је 323% износа који је планиран у Буџету за 2021. годину. Ставка је планирана у већем износу за 128.831 КМ. Наведена ставка састоји се од:

- расходи за **отплату камата за два кредита код банаке** које општина сервисира у износу од **16.950 КМ**, и то је исти износ који је био планиран и у Буџету за 2021. годину,
- расходи по основу **камата на хартије од вриједности у износу од 74.170 КМ**. У Буџету за 2021. годину ова ставка је планирана у износу од 40.745 КМ. Наиме, Влада Републике Србије је одобрила средства за измирење свих доспјелих обавеза, и у тај износ су рачунате и доспјеле обавезе по основу редовних ануитета по основу емисије обвезница, а и доспјелих рата по Судском поравнању које имамо са Акцијским фондом Републике Српске. У Буџету за 2021. годину није био планиран ануитет који је доспјео на наплату у марту мјесецу 2021. године (на нашу молбу Ивестиционо-развојна банка РС нам је одобрила пролонгирање, јер тада нисмо имали средстава за измирење истог). Такођер нам је одобрила и пролонгирање свих обавеза по основу Судског поравнања које имамо са Акцијским фондом Републике Српске, тако да ни оне нису планиране у Буџету за 2021. годину. Као, што је наведено, како нам је Влада Републике Србије одобрила средства за измирење свих доспјелих обавеза, у Ребалансу 1 Буџета планираћемо доспјеле рате по Споразуму. (пет доспјелих рата за 2021. Години). **Наведено повећање** ове ставке у износу од **33.425 КМ** састоји се од: камате на редовни ануитет обвезница који је доспјео у марту мјесецу 2021. године у износу од 12.891 КМ и камате на пет доспјелих рата по Судском поравнању у износу од 20.534 КМ.
- **расходи по основу затезних камата** у износу од **95.406 КМ** . Ова ставка није била планирана у Буџету за 2021. годину. У Ребалансу Буџета за 2021. годину ова ставка је планирана из разлога што ће се приликом измиревања старих обавеза, морати измиревати и затезне камате обрачунате због кашњења у плаћању. Наведено се односи конкретно на затезне камате које ћемо морати платити Инвестиционо-развојној банци због кашњења у плаћању доспјелих обавеза на 31.12.2021. године, плаћању затезних камата и трошкова поступка за кашњење у плаћању Рјешења о принудној наплати издатих од стране Пореске управе Републике Српске, те за плаћање осталих затезних камата које су резултат разних кашњења у измирењу доспјелих обавеза из претходног периода.

Грантови су у Буџету за 2021. годину планирани у износу од 205.200 КМ , док су у Ребалансу Буџета за 2021. годину планирани у износу од **1.155.200 КМ**, што је 563% износа планираног Буџетом. Износ од 950.000 КМ, за колико је ова ставка повећана, односи се на планирање средстава које нам је Влада Републике Србије одобрила за санацију штете која је настала због земљотреса. Ова средства ћемо планирати и евидентирати на ставки 415249 – Остали капитални грантови у земљи – текући грантови појединцима.

Расходи по судским рјешењима су у Буџету за 2021. годину планирани у износу од 12.000 КМ. Ребалансом 1 Буџета за 2021. годину ова ставка је планирана у износу од **350.000 КМ**. Повећање у односу на план је 2917%. Наведени износ је планиран на основу података о судским споровима и трошкова које ти судски спорови носе.

2. 620000 - Издаци за отплату дугова

На овој ставци су планирани у Буџету за 2021. годину у износу од **258.195 КМ**. Ребалансом Буџета на овој ставци је планирано 344.120 КМ. Повећање у односу на Буџет за 2021. годину је 133% или 85.925 КМ. У оквиру отплате дугова смо планирали:

- **отплату главнице по кредитима код банака** за два кредита које општина сервисира у износу од **57.000 КМ**, и ова ставка је планирана исто као и у Буџету за 2021. годину,
- **отплату главнице за хартија од вриједности** у износу од **193.870 КМ**, што је веће за 85.925 КМ износа планираног у Буџету. Наиме, Влада Републике Србије је одобрила средства за измирење свих доспјелих обавеза, и у тај износ су рачунате и доспјеле обавезе по основу редовних ануитета по основу емисије обвезница, а и доспјелих рата по Судском поравнању које имамо са Акцијским фондом Републике Српске. У Буџету за 2021. годину није био планиран ануитет који је доспио на наплату у марту мјесецу 2021. године (на нашу молбу Ивестиционо-развојна банка РС нам је одобрила пролонгирање, јер тада нисмо имали средстава за измирење истог). Такођер нам је одобрила и пролонгирање свих обавеза по основу Судског поравнања које имамо са Акцијским фондом Републике Српске, тако да ни оне нису планиране у Буџету за 2021. годину. Како нам је Влада Републике Србије одобрила средства за измирење свих доспјелих обавеза, у Ребалансу 1 Буџета планираћемо доспјеле рате по Споразуму. (пет доспјелих рата за 2021. годину). **Наведено повећање** ове ставке у износу од **85.925 КМ** састоји се од: главнице на редовни ануитет обвезница који је доспио у марту мјесецу 2021. године у износу од 30.280 КМ и главнице на пет доспјелих рата по Судском поравнању у износу од 55.645 КМ.
- **отплату главнице по КФВ кредиту и отплату главнице по кредиту WB IDA 5529-BA** у износу од **93.250 КМ**, и ова ставка је планирана исто као и у Буџету за 2021. годину.

3. 630000 - Остали издаци

На овој ставци су планирани у износу од 1.646.720 КМ. На овој ставци су планирани трошкови који су настали у 2020. години и у ранијем периоду, а нису измирени на дан 31.12.2020. године. У Ребалансу 1 Буџета за 2021. годину, на ставци 6319 – Издаци у земљи за отплату неизмирених обавеза из ранијих година планира се износ средства на који ће се евиденирати све неизмирене обавезе на 31.12.2020. године а које ће се измирити у 2021 години

Р.БР.	ОПИС	БУЏЕТ 2021
1	2	3
1	Одјељење за привреду, фин.и друштвене дјел.	1.332.560,00
2	Центар за социјални рад	162.580,00
3	ЈПУ Клуб за дјецу Кестенко	99.760,00
4	ЈУ Средњошколски центар	42.260,00
5	ЈУ Народна библиотека Невенка Станисављевић	9.560,00
	УКУПНО:	1.646.720,00

РАСХОДИ ПО ОРГАНИЗАЦИОНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

ОРГАНИЗАЦИЈА	ИЗНОС 2021
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ	196,750.00
ОИК	10,920.00
НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ	1,033,800.00
ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ	671,160.00
БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА	5,000.00
ПРИВРЕДА И ФИНАНСИЈЕ	2,730,710.00
ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД	632,580.00
СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР	82,260.00
НАРОДНА БИБЛИОТЕКА	18,560.00
ЈПУ ДЈЕЧИЈИ КЛУБ "КЕСТЕНКО"	260,260.00
УКУПНО:	5,642,000.00

РАСХОДИ ПО ФУНКЦИОНАЛНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

ЕКОНОМСКИ КОД	ИЗНОС 2021
ОПШТЕ ЈАВНЕ УСЛУГЕ	1,898,980.00
ОДБРАНА	0.00
ЈАВНИ РЕД И СИГУРНОСТ	40,000.00
ЕКОНОМСКИ ПОСЛОВИ	658,160.00
ЗАШТИТА ЧОВЈЕКОВЕ ОКОЛИНЕ	2,000.00
СТАМБЕНИ ИЗАЈЕДНИЧКИ ПОСЛОВИ	215,220.00
ЗДРАВСТВО	27,000.00
РЕКРЕАЦИЈА, КУЛТУРА И РЕЛИГИЈА	58,000.00
ОБРАЗОВАЊЕ	276,800.00
СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА	470,000.00
УКУПНО	3,646,160.00

Јун, 2021.

Број: 04-40-283/21.

Одјељење за привреду, финансије и друштвене дјелатности

Костајница