

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Нацрта буџета Града Приједор за 2022. годину

I ОСНОВ ЗА ДОНОШЕЊЕ БУЏЕТА

Основ за доношење буџета Града Приједор садржан је у Закона о буџетском систему Републике Српске – («Службени гласник Републике Српске», број: 121/12 И 52/14, 103/15 и 15/16).

Интегритет буџетског система обезбијеђен је кроз:

- јединствену буџетску класификацију,
- употребу јединствене буџетске документације за израду буџета Републике, буџета општина, градова и фондова,
- јединствени систем буџетског рачуноводства,
- јединствену контролу и ревизију и
- јединственим принципима на којима се заснива буџетски поступак.

Главни циљ при пројектовању расхода буџета у 2022. години је пројекција расхода у оквиру реалне процјене прихода. План буџета рађен је на основу Документа оквирног буџета Владе Републике Српске за период 2022 – 2024. године за 2022 годину као и на основу смјерница из Стратегије интегралног развоја Града Приједора за период 2014-2024.

Расходи буџета и буџетских корисника су приказани у складу са захтјевима међународних стандарда по економској, функционалној и организационој класификацији, а такође се посебно прати оперативни а посебно капитални дио буџета.

Средства за посебне намјене су утврђена по приоритетима кроз захтјеве грађана и владиних и невладиних организација и установа.

Буџетски процес отпочео је израдом упутства за израду буџета Града Приједор за 2022. годину у јулу 2020. године који је достављен свим буџетским корисницима и објелодањен преко јавних медија и веб странице Града Приједора.

Нацрт буџета Града Приједора за 2022. годину је документ који представља процјену годишњих прихода, помоћи, трансфера и примитака и процјену годишњих трошкова, расхода и других издатака Града.

Нацрт буџета Града Приједора за 2022.годину утврђен је како слиједи:

- Укупно утврђеним приходима и примицима..... 43.902.921 КМ
- Укупно утврђеним расходима и издацима 43.702.921 КМ
- Текућом буџетском резервом..... 200.000 КМ

II – ПРИХОДИ, ГРАНТОВИ, ТРАНСФЕРИ И ПРИМИЦИ

ВЛАСТИТИ ТЕКУЋИ ПРИХОДИ, ГРАНТОВИ И ПРИМИЦИ

Нацртом буџета Града Приједора за 2022.годину планирани су приходи у износу од **43.902.921 КМ** и **смањени су** у износу од **22.697.043КМ** или **35,39 % мање** у односу на Ребаланс буџета за 2021. годину који је износио **67.954.916 КМ**.

Порески приходи (Група 71) планирани Нацртом буџета за 2022.годину су у износу од **31.621.805 КМ** и **већи су** у износу од **899.053 КМ** или **за 2,92 % више** у односу на приходе планиране Ребалансом буџета за 2021.годину који су износили **30.722.752 КМ**.

Повећање у структури пореских прихода планирано је код индиректних пореза које прикупља Управа за индиректно опорезивање (Синтетичко конто 7171) који су по Нацрту буџета града Приједора за 2022.годину планирани у износу од **27.000.000 КМ** и **повећани су** у износу од **900.000 КМ** или **3,45 % више** у односу на Ребаланс буџета за 2021. годину који је износио **26.100.000 КМ**. Раст ове врсте прихода планиран је на основу Документа оквирног буџета Републике Српске за период 2022-2024. године. Повећање ових прихода је проузроковано повећаном крајњом потрошњом, повећањем цијена на велико и мало, пандемијом корона вируса, повећањем дознака из иностранства као и планираног раста бруто друштвеног производа у у периоду 2022-2024. година.

Непорески приходи (Група 72) по Нацрту буџета Града Приједора за 2022.годину планирани у износу од **7.642.585 КМ** и **смањени су** у износу од **1.019.057 КМ** или **11,77 % мање** у односу на Ребаланс буџета за 2021. годину који је износио **8.661.642 КМ**.

Најзначајни разлози који су довели до овог смањења су:

Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта у непољопривредне сврхе (Аналитичко конто 7224-25) Нацртом буџета за 2022.годину је планирана у износу од **58.800 КМ** и **мања је** за **1.000.000 КМ** или **94,45 %** у односу на Ребаланс буџета за 2021. годину који је износио **1.058.800 КМ**. Разлог за ово смањење је судски спор који се води између града Приједора и компаније Арцелор Митал око накнаде за ове намјене који је компанија по рјешењу Пореске управе и градског Одјела за привреду и пољопривреду дужна да плати у износу око **1.074.000 КМ**.

Комуналне накнаде и таксе (Синтетички конто 7223) су по Нацрту буџета за 2022.годину планиране у износу од **1.694.000 КМ** и мање су у односу на Ребаланс буџета Града Приједора за 2021.годину у износу од **20.000 КМ или 1,17%**. Таксе су мање због пандемије корона вирусом и дијела накнада које су снижене да би становништво и привредници лакше функционисали у овако специфичним околностима.

Грантови (Група 73) су мањи у односу на Ребаланс из 2021.године за **100.901 КМ** или **89,40 %** и изостају због непостојања донатора за евентуалне донације.

Трансфери између или унутар јединица власти (Група 78) планирани су Нацртом буџета Града Приједора за 2022.годину у износу од **3.009.817 КМ** и **мањи** су у односу на ребаланс буџета Града Приједора за 2021.годину у износу од **2.400.307 КМ или 44,37 %**. Мањи су због искљученог трансфера Владе РС за комуналну инфраструктуру у износу од **3.000.000 КМ** који се реализује у 2021. години.

Примици за нефинансијску имовину (Група 81) планирани су Нацртом буџета Града Приједора за 2022.годину у износу од **455.000 КМ** и **већи** су у односу на Ребаланс буџета за 2021.годину за **27.010 КМ или 6,31 %**.

У прилогу документа приложен је преглед аналитике прихода, гдје је за сваку врсту прихода извршена процјена на бази остварења за осам мјесеци 2021.године, као и уважавање свих прописа који утичу на план прихода за наредну годину (ДОБ Владе Р.Српске 2022-2024.године).

Остали приходи и примици планирани су на основу мониторира ранијих година и периода за осам мјесеци ове године. Детаљан преглед прихода по свим аналитичким евиденцијама и буџетским корисницима приказан је у прилогу Одлуке о усвајању буџета за 2022. годину.

III - РАСХОДИ, ИЗДАЦИ И ОТПЛАТА ДУГОВА

РАСХОДИ, ИЗДАЦИ И ОТПЛАТЕ ДУГОВА

КОНСОЛИДОВАНИ РАСХОДИ НАЦРТА БУЏЕТА ГРАДА ПРИЈЕДОРА ЗА 2022.ГОДИНУ ПО ЕКОНОМСКОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ

Преглед плана расхода и издатака буџетске потрошње за 2022. годину у односу на Ребаланс буџета Града за 2021. годину, по основним категоријама израђен је кумулативно за све буџетске кориснике и даје се у следећем прегледу:

Нацртом буџета Града Приједора за 2022.годину планирани су расходи у износу од **43.902.921 КМ** и **смањени су** у износу од **24.051.995 КМ** или **35,39 % мање** у односу на Ребаланс буџета за 2021.годину који је износио **67.954.916 КМ**.

Прво значајно смањење је на расходима по судским рјешењима (Подгрупа 419) који су мањи у односу на Ребаланс из 2021. године за **1.046.000 КМ** или **95,1%**. Окончани су спорови из ранијих година и измирена је већина судских спорова.

Издаци за нефинансијску имовину (Група 51) мањи су за **9.437.931 КМ** или **77,47 %** у односу на Ребаланс из 2021.године. Већина капиталних инвестиција је била из кредитних средстава и налазе се у фази реализације.

Издаци за отплату дугова (Група 62) су мањи за **16.061.240 КМ** или **98,8 %** у односу на Ребаланс из 2021.године. Издаци су смањени због рефинансирања дугорочних кредита у износу од 20.000.000 КМ чија реализација је у току.

Субвенције (Подгрупа 414) су мање у односу на ребаланс буџета за 2021. годину **901.810 КМ** или **20,55 %** због смањења субвенција за Градску топлану.

Расходи за лична примања (подгрупа 411) већа је у односу на ребаланс за 2021. годину за **376.041 КМ** или **3 %**. Разлог за повећање је примање нових радника у ЈУ Центар за социјални рад, ЈУ Дјечији вртић „Радост“, ЈУ Агенција „Преда-ПД“, ЈУ Туристичка организација и ЈУ Позориште Приједор.

Расходи по основу кориштења роба и услуга (Подгрупа 412) већи су у односу на ребаланс за **813.266 КМ** или **8 %**. Разлози за повећање су повећање цијена, инфлација као и оживљавање активности које су биле ниже због пандемије Корона Вирусом.

Расходи финансирања и други финансијски трошкови (Подгрупа 413) већи су од ребаланса за **273.283 КМ** или **40%**. Камате су порасле ради отплате камата за рефинансиране кредите из дугорочног кредита и капиталне инвестиције.

Грантови (Подгрупа 415) повећани су за **105.364 КМ** или **2,7 %** због повећаног броја корисника грантова, како појединачно тако и организација.

Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти већи (Подгрупа 418) већи су за **72.500 КМ** или **55,76%**. Повећане су отплате кредита Свјетске банке и ЕИБ-а.

Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и Градова (Подгрупа 416) повећана је у односу на Ребаланс у износу од **1.449.363 КМ** или **22 %**. Овај пораст се дешава због повећаног броја корисника права проистеклих из Закона о социјалној заштити као и тешке социјалне ситуације изазване корона вирусом.

Трансфери између различитих јединица власти (Подгрупа 487) повећана је у односу на ребаланс за **48.585 КМ** или **20,52 %** због повећаног броја корисника социјалне заштите.

Остали издаци (Група 63) повећани су за **356.584 КМ** или **41,40 %**. Разлози за повећање су исплате обавеза из ранијег периода по Записницима УИО.

Нацртом буџета за 2022. годину није планиран дугорочни кредит којим град Приједор дијелом рефинансира раније узете кредите, а дијелом пројекте инфраструктуре у износу од 20.000.000 КМ. Због тога што је добијање кредита у завршној фази реализације.

Сви остали расходи и издаци из властитих изворних прихода су исказани у складу са ДОБ-а 2022 – 2024. године за 2022. годину, смјерница из Стратегије интегралног развоја Града Приједора за период 2014-2024. године, захтјева јавних установа и надлежних Одјељења и служби Града Приједора по јавном позиву за израду буџета Града за наредну 2022. годину.

У прилогу Вам достављамо документациону основу у којој је приказана буџетска потрошња по корисницима и ближим намјенама, као и преглед буџетских расхода по функционалној класификацији.

Расходи из грантова распоређени су по корисницима и ближим намјенама према инструкцијама уплатилаца средстава и Министарства Финансија Републике Српске.

Предлаже се Скупштини Града Приједора да након разматрања усвоји Нацрт буџета за 2022. годину ради континуитета финансирања и провођења буџетског календара по Закону о буџетском систему Републике Српске.

ОБРАЂИВАЧ

ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

ПРЕДЛАГАЧ

Жарко Ковачевић, Замјеник Градоначелника