

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ извршења буџета за 2022. годину

Планирани буџет за 2022. годину износио је 33.000.000 КМ, а ребалансом буџета је буџетски оквир повећан и износи 36.450.000 КМ.

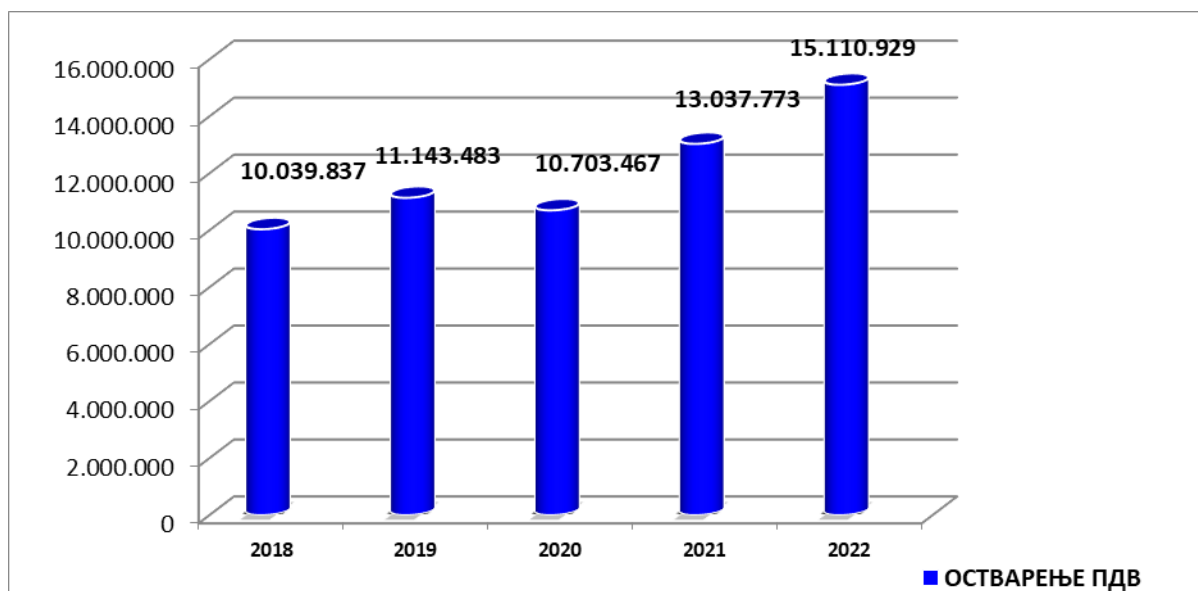
У 2022. години буџет је остварен у износу од 34.607.456 КМ, односно са 95% у односу на усвојени ребаланс. Расходи и издаци буџета остварени у 2022. години износе 36.358.669 КМ или 100% у односу на годишњи план. Из наведеног произилази да је у 2022. години остварен буџетски дефицит у износу од 1.751.213 КМ.

Структуру приходовне стране буџета у 2022. години чине:

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

**ПОРЕСКИ ПРИХОДИ** су у 2022. години остварени у износу од 16.532.885 КМ и више су остварени за 2.340.145 КМ односно за 16% од пореских прихода остварених у претходној години.

**Приходи од индиректних пореза** су планирани у износу од 14.800.000 КМ, а остварени у износу од 15.110.929 КМ и више су остварени у односу на план за 310.929 КМ односно за 2%, а у односу прошлу годину већи су за 2.073.156 КМ.



- **Графички приказ остварења прихода од ПДВ-а за период 2018-2022. година**

**Порез на лична примања** остварен је у износу од 685.112 КМ што износи 86% у односу на годишњи план. Порези на лична примања остварени у 2022. години већи су у односу на остварене у 2021. години за 92.650 КМ.

**Порез на непокретности** је остварен у износу од 376.853 КМ што представља остварење од 79% у односу на годишњи план. Порез на непокретности остварен у 2022. години је већи је од оствареног у 2021. години за 75.456 КМ, када је износио 301.397 КМ.

**НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ** у 2022. години су остварени у износу од 9.332.391 КМ што у односу на годишњи план чини остварење од 93%. Непорески приходи остварени у 2022. години већи су у односу непореске приходе на остварене у 2021. години за 6.165.442 КМ.

Овако значајно повећање непореских прихода у текућој години је настало због укључивања у трезор општине нових буџетских корисника (Дом здравља, Спортска дворана, Туристичка организација и Културни центар). Само властити приходи Дома здравља „Свети Сава“ Теслић у 2022. години износе 5.521.089 КМ.

У структури непореских прихода највеће учешће имају:

**Накнаде за коришћење шума** остварене продајом шумских сортимената су остварене у износу од 1.097.540 КМ. Планом буџета за 2022. годину ове накнаде су планиране у износу од 900.000 КМ, а остварене 22% више у односу на план.

**Приходи од давања у закуп објеката општине** остварени су код:

- општинске управе 153.063 КМ
- спортске доврне 74.322 КМ и
- дома здравља 55.718 КМ.

**Приходи од земљишне ренте** остварени су у износу од 320.325 КМ што износи 59% у односу на годишњи план и више су остварени у односу на 2021. годину за 123.847 КМ.

**Општинске административне таксе** остварене су у износу од 78.245 КМ што износи 78% у односу на годишњи план, а мање су остварене у односу на 2021. годину за 40.170 КМ.

**Комуналне таксе** остварене су у износу од 278.695 КМ што износи 92% у односу на годишњи плана, у оквиру њих најзначајније су остварене комуналне таксе за кориштење простора за паркирање у износу од 130.821 и боравишна такса која је остварена у износу од 99.364 КМ.

**Накнаде за уређење грађевинског земљишта** остварене су у износу од 804.260 КМ што износи 113% у односу на годишњи план, а више су остварене у односу на прошлу годину за 309.917 КМ.

**Властити приходи буџетских корисника** остварени су у износу од 5.829.098 КМ што чини остварење од 91%.

➤ **Табеларни преглед властитих прихода буџетских корисника**

|         | Буџетски корисник           | Властити приходи |                   |                   |           |
|---------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------|
|         |                             | План<br>2022     | Остварење<br>2021 | Остварење<br>2022 | 5/3       |
| 1       | 2                           | 3                | 4                 | 5                 | 6         |
| 0103300 | Центар за социјални рад     | 30.000           | 27.822            | 44.032            | 146       |
| 0103400 | Дјечије обданиште           | 230.000          | 198.177           | 256.349           | 111       |
| 0103500 | Спортски центар „Радољинка“ | 83.500           | 0,00              | 0,00              | 0         |
| 0103700 | Дом здравља „Свети Сава“    | 6.000.000        | 0,00              | 5.521.089         | 92        |
| 0815044 | МШ „Никола Тесла“           | 30.000           | 1.484             | 3.605             | 12        |
| 0815045 | СМШ „Јован Дучић“           | 35.000           | 1.810             | 1.671             | 5         |
| 0818002 | Народна Библиотека          | 5.000            | 2.678             | 2.352             | 47        |
|         | <b>С В Е Г А</b>            | <b>6.418.500</b> | <b>231.971</b>    | <b>5.829.098</b>  | <b>91</b> |

**ГРАНТОВИ** су оставрени у износу од 1.070.373 КМ, а чине их:

**Грантови из иностранства** у износу од 163.505 КМ, а уплата је извршена:

- од стране ГИЗ за финансирање пројекта који се реализује путем Туристичке организације општине Теслић у износу од 46.290 КМ и
- уплате УНДП за МЕГ Пројекат за уређење посторије за друштвени центар у згради кина у износу 9.415 КМ ,
- уплате УНДП-МЕГ за уређење трга у центру МЗ Прибинић и реконструкцију амбуланте у МЗ Булетић у износу од 43.120,00 КМ,
- уплате УНДП- МЕГ за санацију школе у МЗ Горњи Булетић у износу 21.560 КМ ,
- уплате УНДП-МЕГ за санацију Дома у Чечави у износу од 43.120, КМ.

**Грантови из земље** у износу од 906.868 КМ и то по основу уплата:

- на рачуне мјесних заједница за финансирање рада мјесних заједница у износу 26.307,00 КМ,

- грађана мјесних заједница за изградњу водоводне и канализационе мреже у износу од 547.970 КМ и
- Министарства просвјете Републике Српске за дефицитарне стипендије 42.118 КМ,
- Министарства Просвјете Републике Српске за Народну библиотеку „Данило Киш“ 1.020,00 КМ,
- Министарства Просвјете Републике Српске за формирање мобилне збирке за пројекат Културног центра општине Теслић, 1.500,00 КМ,
- Републичког секретаријата за расељена лица и избјеглице за пројекат социјалног збрињавања 1.500,00 КМ,
- Института за развој за подршку пројектима младих 30.000,00 КМ
- Министарства просвјете и културе за рад васпитача у Дјечијем обданишту „Палчић“ 6.793,00 КМ
- Фонд за заштиту животне средине износ од 35.000 КМ за водовод у МЗ Блатница и
- Фонд за заштиту животне средине износ од 37.876 КМ за градски цјевовод.
- Федералног министарства за доградњу расвјете локалитет Дизеловићи -Сухо поље у износу од 31.250,00 КМ,
- Федералног министарства за изградњу спортских полигона у МЗ Бардаци у износу од 19.740,00 КМ,
- Федералног министарства за изградњу расвјете у засеоку Реџићи у износу од 14.600,00 КМ и
- Федералног министарства за проширење пута и санацију клизишта на локалитету Ланара и Бардаци у износу од 8.053,00 КМ,
- Централне изборне комисије за финансирање избора у износу 93.604,17 КМ,
- Министарство за људска права и избјеглице БиХ за Пројекат реадмисија 9.536,75 КМ

**ТРАНСФЕРИ** између буџетских јединица износе 1.931.421 КМ, а чине их :

- трансфери од ентитета у износу од 1.881.421 КМ, а односе се на уплате од стране Министарства здравља и социјалне заштите у складу са Законом о социјалној заштити за дванаест мјесеци 2022. године,
- трансфери од јединица локалне власти у износу од 988 КМ и
- трансфери од фондова 3 КМ

**ФИНАНСИРАЊЕ** – ова ставка је остварена у износу од 1.272.085 КМ, а односи се на:

- примитке за канцеларијске објекте и просторе 2.315КМ,
- примитке од продаје земљишта 306.708 КМ,
- примици по основу пореза на додату вриједност код општинске управе у износу од 48.608 КМ,
- примици по основу пореза на додату вриједност код Дома здравља у износу од 29.069 КМ,

- примици по основу пореза на додату вриједност-пројекти 349.313 КМ,
- примици по основу депозита и кауција 180.662 КМ,
- остали примици 87.265КМ и
- примитке за накнаде плата од Фонда здравства и Фонда дјечије заштите 268.145 КМ (код општинске управе и буџетских корисника)

Ставка неутрошена кредитна средства (кредитна средства која су остала неутрошена из прошле године) на дан 31.12.2022. године износе 267.841,32 КМ.

Ставка неутрошена средства нових буџетских корисника у првом полугодишту текуће године износи 503.528,00 КМ, а односи се на новчана средства која су нови буџетски корисници уплатили на рачуне општине Теслић крајем 2021. године у поступку гашења властитих рачуна због преласка у систем трезорског пословања општине Теслић.

\* \* \* \* \*

### **РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

Буџетски расходи и издаци у 2022. години износе 36.358.669 КМ, а чине их:

- *текући расходи у износу 23.428.301 КМ*
- *трансфери између различитих јединица власти 728.784 КМ*
- *издаци за нефинансијску имовину у износу од 9.558.005 КМ*
- *издаци за отплату дугова 1.171.595 КМ и*
- *остали издаци 1.471.984 КМ*

**ТЕКУЋИ РАСХОДИ** у 2022. години износе 23.428.301 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 10.492.163 КМ.

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

- |                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| - Општинске управе                       | 4.407.704 КМ |
| - Центра за социјални рад                | 690.141 КМ   |
| - Дјечијег обданишта                     | 722.348 КМ   |
| - Спортски центар „Радолинка“            | 226.767 КМ   |
| - Дом здравља „Свети Сава“ Теслић        | 4.267.428 КМ |
| - Туристичка организација општине Теслић | 75.860 КМ    |
| - Центар за културу Теслић               | 66.033 КМ    |
| - СМШ „Никола Тесла“                     | 16.005 КМ    |
| - СМШ „Јован Дучић „                     | 19.877 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 по основу коришћења роба и услуга** су остварени у износу од 5.959.259 КМ или 100% у односу на годишњи план. У оквиру расхода за коришћење роба и услуга најзначајније учествују:

- расходи за текуће одржавање са 1.293.992 КМ
- расходи за услуге одржавања животне средине са 1.193.156 КМ
- остали непоменути расходи са 1.490.068 КМ.

**Расходи за текуће одржавање** (конто 412500). У оквиру ових расхода најзначајније учествују расходи за одржавање путева у износу 817.464 КМ и расходи за текуће одржавање општинске имовине (расвјете, семафора и остале имовине) у износу од 173.769 КМ.

Ставка расходи за текуће одржавање путева је детаљно образложено у Извјештају о одржавању локалних и некатегорисаних путева и мостова за 2022. годину.

**Расходи за услуге одржавања животне средине** (конто 412800). У оквиру ових расхода најзначајније учествују расходи за заједничку комуналну потрошњу који износе 1.050.037 КМ и расходи за зимску службу 120.817 КМ.

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

- Бруто накнаде одобрицима, износ 264.080 КМ
- Накнаде комисијама, износ 170.625 КМ
- Прослава државних празника и протоколарне посјете, износ 32.038 КМ
- Финансирање изборне комисије 45.269 КМ
- Финансирање трошкова избора 106.562 КМ
- Расходи за бруто накнаде-уговори о дјелу, износ 69.485 КМ

**Расходи финансирања** износе 318.670 КМ, или 100% и односу на годишњи план. Расходе финансирања чине расходи по основу камата на зајмове и затезних камата код:

- Уникредит банка 2020 износ 113.405 КМ
- Уникредит банке 2016 износ 47.821 КМ
- Уникредит/ НЛБ 2021 износ 154.799 КМ
- Затезних камата код општинске управе у износу 2.426 КМ и
- Затезних камата код Центра за социјални рад у износу од 199 КМ
- Затезних камата код СШ „Никола Тесла“ у износу од 20 КМ.

**Субвенције** износе 549.691 КМ или 10 % годишњег плана, а чине их субвенције за:

- |                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| - подстицаји у привреди                            | 267.000 КМ |
| - подстицаји у пољопривреди                        | 253.270 КМ |
| - субвенције приватним вртићима                    | 15.000 КМ  |
| - трошкови организације манифестације „Овновијада“ | 11.520 КМ  |
| - трошкови организације манифестација              | 2.901 КМ   |

**Грантови** износе 1.378.089 КМ или 99 % годишњег плана, а чине их:

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| - финансирање политичких партија                    | 90.000 КМ  |
| - подршка пројектима                                | 269.237 КМ |
| - подршка пројектима енергетске ефикасности         | 55.041 КМ  |
| - помоћ вјерским заједницама                        | 39.634 КМ  |
| - приватни вртићи-помоћ родитељима                  | 73.250 КМ  |
| - финансирање КД „Препород“                         | 13.950 КМ  |
| - финансирање удружења и организација               | 141.431 КМ |
| - финансирање основних школа                        | 2.168 КМ   |
| - финансирање СПКД „Просвјета“                      | 81.500 КМ  |
| - финансирање спортских друштава                    | 301.249 КМ |
| - финансирање Црвеног крста                         | 80.000 КМ  |
| - програм младих                                    | 9.313 КМ   |
| - финансирање општинске борачке организације        | 66.500 КМ  |
| - грант мјесним борачким организацијама             | 30.000 КМ  |
| - текући грантови појединцима                       | 60.990 КМ  |
| - спортске манифестације и школска такмичења        | 48.479 КМ  |
| - спортске манифестације у мјесним заједницама      | 2.636 КМ   |
| - текући грантови појединцима у мјесним заједницама | 5.436 КМ   |
| - грантови појединцима-Дом здравља                  | 7.275 КМ   |

**Дознаке на име социјалне заштите** износе 4.502.486 КМ, а чине их дознаке код:

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| - општинске управе у износу од        | 820.930 КМ   |
| - центра за социјални рад у износу од | 3.681.556 КМ |

*Текуће дознаке грађанима код Општинске управе чине:* 820.930 КМ

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| - стипендије                                       | 371.792 КМ |
| - текуће и капиталне помоћи                        | 29.016 КМ  |
| - текуће помоћи породици за рођење трећег дјетета  | 27.000 КМ  |
| - текуће помоћи породици-вантјелесна оплодња       | 14.597 КМ  |
| - текуће помоћи борачкој популацији                | 265.823 КМ |
| - одржавање споменика борачких категорија          | 6.192 КМ   |
| - капиталне помоћи борачкој популацији             | 94.500 КМ  |
| - помоћ појединцима путем мјесних заједница        | 1.960 КМ   |
| - суфинансирање закупнина за становање соц. катег. | 10.050 КМ  |

**Расходи финансирања између или унутар јединица власти** износе 125.0094 КМ, а односе се на плаћене камате Министарству финансија по основу кредита ЕИБ.

**Расходи по судским рјешењима** износе 102.849 КМ, а највећим дијелом се односе се на трошкове пресуде Промтес у износу од 63.026 КМ.

**Трансфери између различитих јединица власти** износе 728.784 КМ, а од чега су:

- трансфери ентитету 10.233 КМ
- трансфери школама 378.335 КМ
- трансфери-превоз ученика 125.153 КМ
- трансфери јединицама локалне власти 11.084 КМ
- трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања 362
- трансфер-фонд солидарности за лијечење дјеце у иностранству 4.339 КМ.
- Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања 199.278 КМ.

**ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ** износе 9.558.005 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 8.977.047 КМ, а чине их улагања за:

- изградњу инфраструктуре из кредита (5.5 мил) 4.041.495 КМ
- изградња инфраструктуре-учешће грађана за водовод 610.622 КМ
- изградња водних објеката 286.802 КМ
- програм уређења 1.184.082 КМ и
- изградњу инфраструктуре 2.854.046 КМ

**ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И ДУГОВА** износе 1.171.595, а чине их:

- отплата главнице за кредит код Уникредит банке (2020) у износу од 239.596 КМ,
- отплату главнице за кредит код Уникредит банке (2016) 412.891 КМ
- отплата главнице за кредит УНБ/НЛБ (2021) у износу у 482.471 КМ и
- издаци за отплату дугова према другим јединицама власти, у износу од 36.637 КМ, а односи се отплату по кредиту за Канализацију Барић и отплату по кредиту за опоравак од поплава.

**ОСТАЛИ ИЗДАЦИ** износе 1.471.984, а чине их:

- издаци по основу пореза на додату вриједност-пројекти 593.416 КМ.
- издаци по основу депозита и кауција износ 105.982 КМ
- издаци по основу датих аванса 3.481 КМ
- остали издаци-неизмирене обавезе износ 483.491 КМ и
- остали издаци из трансакција између јединица власти износ 285.614 КМ.

*Неизмирене обавезе износе 483.491 КМ, са односе се на:*

- неизмирене обавезе у износу од 67.632 КМ. У оквиру овог износа је укњижена задња рата по репорограму са АД Промтес у износу од 61.140 КМ
- неизмирене обавезе код Спортске дворане у износу од 33.793 КМ,
- неизмирене обавезе код Дома здравља Свети Сава у износу од 369.984 КМ,

- неизмирене обавезе код Туристичке организације општине Теслић у износу од 6.926 КМ и
- неизмирене обавезе код Центра за културу у износу од 5.156 КМ

**БУЏЕТСКА РЕЗЕРВА** је Ребалансом планирана у износу од 20.000 КМ, а у цјелокупном износу је остала неутрошена.

***Преглед стања новчаних средстава на жиро-рачунима на дан 31.12.2022. године (КМ)***

| Р. Б. | Банка                                            | Износ               |
|-------|--------------------------------------------------|---------------------|
| 1.    | Уникредит банка                                  | 14.375,20           |
| 2.    | НЛБ Развојна банка                               | 42.043,57           |
| 3.    | Нова банка                                       | 2.817,83            |
| 4.    | Уникредит банка – рачун за воде                  | 7.085,16            |
| 5.    | Уникредит банка – донације                       | 134.418,04          |
| 6.    | Уникредит банка – социјална заштита              | 74.712,94           |
| 7.    | Уникредит банка –МЗ                              | 5.281,96            |
| 8.    | Уникредит банка –заштита од пожара               | 167.465,56          |
| 10.   | Уникредит банка –Изборна комисија                | 3.926,05            |
| 11.   | Уникредит банка –Промјена намјене пољ. земљишта  | 28.133,48           |
| 12.   | Уникредит банка –Поврат више или пог. упл. Ј. П. | 498,03              |
| 13.   | Девизни рачун                                    | 0,00                |
| 14.   | Уникредит банка-кредитна средства                | 267.841,32          |
| 15.   | Уникредит банка-боравишна такса                  | 74.901,84           |
| 16.   | Уникредит -ЈРТ Дом здравља                       | 161.880,01          |
| 17.   | Уникредит -концесионе накнаде                    | 46.292,94           |
|       | <b>УКУПНО</b>                                    | <b>1.031.673,93</b> |

