***ИЗВЈЕШТАЈ***

***О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ПАЛЕ***

***ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР – ЈУНИ 2020. ГОДИНЕ***

Извјештај о извршењу буџета Општине Пале за период јануар – јуни 2020. године је извјештај о извршењу буџетских средстава и буџетских издатака, који је урађен на основу Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета („Службени гласник Републике Српске“, број. 100/13 и 102/16), којим се уређује форма и садржај буџета и извјештаја о извршењу буџета Републике Српске, буџета општина, градова и фондова.

Чланом 47. Закона о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број. 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) је прописано да извјештај треба да садржи:

1. Преглед буџетских средстава и издатака које је Народна скупштина, Скупштина Општине, усвојила у претходној години,
2. Преглед остварених буџетских средстава и издатака у току претходне фискалне године, који су приказани тако да се јасно може видјети разлика између оствареног и извршеног буџета,
3. Објашњење већих одступања,
4. Податке о задуживању и управљању дугом,
5. Податке о коришћењу буџетске резерве,
6. Податке о гаранцијама датим у току претходне фискалне године,
7. Почетно и завршно стање јединствених рачуна трезора и рачуна посебних намјена и
8. Податке о извршеним реалокацијама.

Табеларни преглед извјештаја састоји се од:

* Општег дијела буџета који даје приказ буџетских прихода и расхода, бруто буџетског суфицита/дефицита, нето издатака за нефинансијску имовину, буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања;
* Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину дају приказ јавних прихода, текућих и капиталних грантова, трансфера примљених од других буџетских јединица и примитака за нефинансијску имовину;
* Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину дају приказ расхода за лична примања за Општинску управу и Остале буцетске кориснике, расхода по основу коришћења роба и услуга, расхода финансирања и других финансијких трошкова, приказ субвенција, грантова, дознака на име социјалне заштите и издатака за нефинансијску имовину;
* Финансирање даје приказ нето примитака од финансијске имовине и нето задуживања;
* Функционална класификација расхода и нето издатака за нефинансијску имовину;
* Буџетски издаци по организационој класификацији који су подијељени према потрошачким јединицама;
* Преглед коришћења средстава буџетске резерве и
* Преглед прерасподјеле (реалокације) буџетских средстава.

Скупштина Општине Пале је на редовној сједници одржаној 26. децембра 2020. године, донијела је Одлуку о усвајању буџета Општине Пале за 2020. годину у износу од 14.990.000 КМ („Службене новине града Источно Сарајево“ број 26/19) .

***Остварење буџетских прихода и примитака за нефинансијску и финансијксу имовину и задуживања са стањем на дан 30.06.2020. години***

Укупно остварени приходи буџета општине Пале по периодичном обрачуну за период јануар-јуни 2020. године износили су 3.597.259 КМ (фонд 01), што je 35,33% у односу на годишњи план буџета, 90.184 KM евидентирано на фонд 03 и 470.282 КМ евидентирано на фонд 05. Укупно расположива средства буџета општине Пале током протеклог извјештајног периода износила су 5.986.439 КМ (фонд 01), што је 39,94% од плана за 2020. годину, 90.184 КМ за фонд 03 и 470.282 за фонд 05 КМ , а односе се на :

- вриједност у КМ-

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Фонд 01 | Фонд 03 | Фонд 05 |
| 1. | Пореске приходе | 2.325.479 |  |  |
| 2. | Непореске приходе | 1.093.950 |  |  |
| 3. | Текући грантови из земље | 1.430 | 13.474 |  |
| 4. | Трансфери јединицама локалне самоуправе | 176.399 | 76.710 | 470.282 |
| 5. | **Укупни приходи** | **3.597.259** | **90.184** | **470.282** |
| 6. | Примици за нефинансијску имовину | 2.332.758 |  |  |
| 7. | Примици од финансијске имовине из трансакција са другим јединицама власти | 13.231 |  |  |
| 8. | Остали примици из земље | 43.191 |  |  |
|  | **Укупно расположива средства** | **5.986.439** | **90.184** | **470.282** |

**Порески приходи** (економски код 710000) Остварени порески приходи током протеклог извјештајног периода износили су 2.325.479 КМ, што је 38,53% од плана за 2020. годину. На недовољно остварење пореских прихода резултирала је новонастала ситуација изазвана вирусом COVID 19. Приходи по основу пореза на лична примања и приходе од самосталне дјелатности износили су 486.184 КМ, што је 44,20% од плана за текућу буџетску годину, од чега износ од 2.064 КМ односи се на приходе остварене путем мултилатералне компензације проведене у претходном периоду. Приходи од пореза на имовину и непокретност остварени су у износу од 120.710 КМ што је 20,81 % од плана за 2020. годину. Скупштина општине Пале донијела је Одлуку о утврђивању пореске стопе на порез на непокретност за 2020. годину у висини од 0,12% од процијењене вриједности непокретности. Остварени приходи од индиректних пореза износили су 1.704.478 КМ, што је 39,18% од плана за текућу буџетску годину. Порези на промет производа и услуга остварени су у износу од 1.810 КМ .

**Непорески приходи** (економски код 720000) током протеклог извјештајног периода остварени су у износу од 1.093.950 КМ што је 28,98% од плана буџета за 2020. годину. Ова категорија прихода је највише имала негативних посљедица вируса COVID 19, те је евидентно и мање остварење од планираног на нивоу од шест мјесеци. Путем мултилатералне компензације наведени приходи остварени су у износу од 75.529 КМ и то боравишна такса, нанкаде за кориштење шума и шумског земљишта, накнаде за воде и остали непорески приходи.

Приходи од закупа и ренте (економски код 721200) остварени су у износу од 320.256 КМ, што је 31,77 % од плана буџета, a односе се на приходе од закупа јавних површина и приходе од ренте по основу рјешења о одобрењу за изградњу и уговора о одложеном плаћању наведених прихода. У оквиру потрошачке јединице ЈУ „Културно спортски центар“ Пале наведени приходи су остварени у износу од 4.015 КМ, а чине их приходи од закупа простора кино сале и рекламе и сале за културно спортске рекреације у спортској дворани, док су у оквиру потрошачке јединице ЈУ „Туристичка организација општине Пале“ наведени приходи остварени у износу од 50 КМ.

Административне таксе и накнаде (економски код 722100) су остварене у износу од 23.894 КМ и то општинске административне таксе. Комуналне накнаде и таксе (економски код 722300) су остварене у износу 56.518 КМ, што jе 37,68 % од годишњег плана, док су боравишне таксе остварене у износу од 72.951 КМ.

Накнаде по разним основама (економски код 722400) остварене су у износу од 471.480 КМ, а састоје се од накнаде за грађевинско земљиште у износу од 179.896 КМ, накнаде за коришћење минералних сировина у износу од 19.194 КМ, накнаде за промјену намјене пољопривреног земљишта у износу од 3.024 КМ, накнаде за кориштење шума и шумског земљишта - средства за развој неразвијених дијелова остварена продајом шумских сортимената остварени су у износу од 210.278 КМ. Накнаде за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној средини остварене су у износу од 1.304 КМ. Накнаде за коришћење вода остварене су у износу од 48.452 КМ и остале накнаде су остварене у износу од 10.344 КМ које се највећим дијелом односе на накнаде за коришћење комуналних добара од општег интереса.

Приходи од пружања јавних услуга (економски код 722500) однесе се на приходе буџетских корисника који су у протеклом периоду остварени у укупном износу од 98.965 КМ и који су највише претпрпјели посљедице вируса COVID 19.

ЈУ „Центар за социјални рад“ остварила је властите приходе у износу од 2.919 КМ што је 48,64 % у односу на план буџета, а односе се на издавање потврда о животу, увјерења о издржавању, сагласности, као и учешћу сродника у издржавању лица која су смјештена у установе.

ЈУ Дјечији центар „Буба мара“ остварила је властите приходе у износу од 88.260 КМ што је 29,42% у односу на план, a односе се на услуге боравка дјеце у вртићу.

ЈУ „Kултурно спортски центар“ Пале остварила је властите приходе у износу од 3.368 KM што је 14,03 % у односу на план буџета за 2020. годину, а односе се на услуге приказивања филмских пројекција и приходи по основу улазница за посјете пећини Орловача.

ЈУ „Народна библиотека“Пале остварила је властите приходе у износу од 2.020 КМ што је 87,83 % у односу на план буџета, а односе се на наплаћене чланарине.

ЈУ „Туристичка организација општине Пале“ Пале остварила је властите приходе у износу од 2.398 КМ, а односе се приходе по основу реализоване манифестације „Зимска чаролија“.

Новчане казне (економски код 723100) остварене су у износу од 825 КМ и чине 16,50% од плана буџета за 2020. годину.

Приходи од закупа од других јединица власти (економски код 728100) остварени су у износу од 2.500 КМ и чине их приходи од закупа евидентирани у оквиру потрошачке јединице ЈУ „Kултурно спортски центар“ Пале.

Остали непорески приходи (економски код 729100) остварени су у износу од 46.562 КМ, а односе се на приходе по основу накнаде за вршење техничног пријема изграђених објеката, приходе по основу накнаде за вјенчање као и приходи на име рефундације плата приправника по пројекту „Програм подршке запољшавању младих са ВСС у статусу приправника у 2019. години“ од стране Завода за запошљавање Републике Српске .

**Грантови** (економски код 731200) су остварени у износу од 14.904 КМ од чега износ од 1.430 КМ евидентиран је фонду 01 и односи се на остварени грант од Министарства просвјете и културе евидентиран у оквиру потрошачке јединице ЈУ „Народна библиотека“ Пале.

На фонду 03 евидентирани су грантови у износу од 13.474 КМ и односе се на грантове физичких и правних лица која су на добровољној основи уплаћивали средства која ће се користити за помоћ у спречавању негативних посљедица вируса корона.

**Трансфери јединицама локалне самоуправе** (економски код 787200) За протекли обрачунски период трансфери јединицама локалне самоуправе остварени су у износу од 176.399 КМ, а односе се на трансфере Министарства здравља и социјалне заштите за реализацију права за његу и права на новчану помоћ у износу од 122.803 КМ, за унапређење положаја лица са инвалидитетом у износу од 51.424 КМ, и трансфери од ентитета, јединица локалне самоуправе и фондова обавезног социјалног осигурања у износу од 2.172 КМ евидентирани по записницима Пореске управе .

На фонду 03 евидентиран је остварени трансфер од стране Града Источно Сарајево у износу од 76.710 КМ, а односи на инвестициона улагања у адаптацију и реконструкцију објекта „Културно спортски центар“.

На фонду 05 евидентиран је остварени трансфер износу од 470.282 КМ који се односи на трансфер од стране Владе Републике Српске у виду субвенцију за сузбијање посљедица пандемије вируса корона у износу од 449.080 КМ, једнократну помоћ комуналним полицајцима који су били ангажовани за вријеме ванредног стања у износу од 4.000 КМ и исплату наниже плате и доприноса на најнижу плату запосленима у ЈУ Дјечији центар „Буба мара“ за април мјесец 2020. године у износу од 17.2020 КМ финансиране од сртане Фонда солидарности за посебне намјене за санирање посљедица корона вируса Републике Српске.

**Примици за нефинансијску имовину**  (економски код 81000) у периоду од 01.01.-30.06.2020. године остварени су у износу од 2.332.758 КМ који се односе на примитке од продаје сужбеног возила у износу од 200 КМ (економски код 8112), примитке од продаје грађевинског земљишта у износу од 2.332.508 КМ (економски код 8131) и примитке од продаје сувенира у оквиру потрошачке јединице „Културно спортски центар“ у износу од 51 КМ(економски код 8161).

**Примици од финансијске имовине из трансакција са другим јединица власти** (економски код 9181) остварени су у износу од 13.231 КМ и односе се на наплаћена потраживања од Министарства финансија за пореске обавезе измирене путем обвезница.

**Остали примици** (економски код 930000) у периоду од 01.01.-30.06.2020. године остварени су у износу од 43.191 КМ, а односе се на примитке по основу пореза на додату вриједност у износу од 32.493 КМ (поврат плаћеног ПДВ-а од Управе за индиректно опорезивање по основу реализације пројекта „Смањење губитака воде и ревитализација и доградња водоводног система Пале-Јахорина“), примици по основу депозита и кауција у износу од 2.400 КМ, и остали примици из трансакција између или унутар јединица власти у износу од 8.298 КМ (примици за накнаде плата за породиљско одсуство који се рефундирају од фонда обавезног социјалног).

***Остварење буџетских расхода и издатака за нефинансијску и финансијксу имовину и отплату дугова са стањем на дан 30.06.2020. години***

**Укупно утрошена средства буџета општине Пале** за период јануар–јуни 2020. године износила су 5.379.040 КМ (фонд 01), што је 35,88% од плана за 2020. годину, износ од 76.710 КМ (фонд 03) и 21.202 КМ (фонд 05), а распоређена су за следеће намјене:

- вриједност у КМ-

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Фонд 01 | Фонд 03 | Фонд 05 |
| Расходи за лична примања запослених | 1.672.869 |  | 21.202 |
| Расходи по основу коришћења роба и услуга | 990.812 |  |  |
| Расходи финансирања и други финансијски расходи | 26.789 |  |  |
| Субвенције | 83.131 |  |  |
| Грантови | 1.256.134 |  |  |
| Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета | 531.640 |  |  |
| Расходи финансирања и други финансијски расходи и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти | 12.465 |  |  |
| Расходи по судским рјешењима | 745 |  |  |
| Трансфери између различитих једина власти | 11.190 |  |  |
| Издаци за нефинансијску имовину | 546.528 | 76.710 |  |
| Издаци за отплату дугова | 237.133 |  |  |
| Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти | 9.605 |  |  |
| **Укупно утрошена средства** | **5.379.040** | **76.710** | **21.202** |

Према организационој структури средства су распоређена у двије организационе јединице и то:

1. За потрошачке јединице оперативне јединице I Општинска управа:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Скупштина општине – 10890110 | 114.395 КМ | |
|  | Општинска управа - 10890130 | 1.706.521 КМ | |
|  | Програм подстицаја развоја - 10890150 | 64.975 КМ | |
|  | Стамбено комунални послови – 10890170 | 410.189 КМ | |
|  | Програм изградње и уређења простора - 10890171 | 1.440.773 КМ | |
|  | Програм утрошка накнада по Закону о шумама - 10890172 | 123.582 КМ | |
|  | Остала буџетска потрошња- 10890190 | 444.486 КМ |
|  |  |  | |

2. За потрошачке јединице оперативне јединице I I Остали корисници буџета општине:

* ЈУ „Центар за социјални рад“ – 10890300 508.176 КМ
* ЈУ Дјечији центар „Буба мара“ – 10890400 259.844 КМ
* ЈУ „Културно спортски центар“ – 10890500 241.396 КМ

|  |  |
| --- | --- |
| * ЈУ „Народна библиотека“ Пале – 08180016 | 7.949 KM |
| * ЈУ „Туристичка организација општине Пале“- 10890920 | 56.755 КМ |

**Потрошачка јединица «Скупштине општине»** остварена је у износу од 114.395 КМ и односи се на обрачунате бруто наканде за шест мјесеци одборницима, члановима скупштинских комисија, члановима изборних комисија и грантови политичким партијама.

**Потрошачка јединица «Општинска управа»** током протеклог извјештајног периода остварена је у износу од 1.706.521 КМ, што је 39,37% од плана за 2020. годину.

Расходи на име бруто плата запослених (економски код 4111) остварени су у износу 996.041 КМ, што је 49,31 % од плана буџета, од чега износ од 8.929 КМ односи се на бруто плате приправника. Плате су се обрачунавале и исплаћивале у складу са Посебним колективним уговором за запослене у области локалне самоуправе Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 20/17, 85/18,21/20), у складу са одредбама члана 121. и 123. Закона о измјенама и допунама Закона о раду („Службени гласник Републике Српске“, број 66/18) и Закона о измјенама и допунама Закона о порезу на доходак („Службени гласник Републике Српске“, број 66/18).

Расходи за бруто накнаде запослених и осталих личних примања запослених по основу рада (економски код 4112) остварене су у износу од 125.014 КМ, што је 34,92% од плана буџета, а средства су издвојена за расходе за топли оброк у износу од 98.430 КМ, расходе за превоз радника у износу од 13.894 КМ, расходи по основу дневница за службена путовања у земљи и иностранству у износу од 936 КМ, расходи за јубиларне награде за запослене раднике који су остварили 20 година радног стажа у Општинској управи у износу од 1.894 КМ и расходи за остале накнаде (8.март, поклони пензионерима) у износу од 9.861 КМ.

Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата које се не рефундирају (економски код 4113) остварене су у износу од 5.675 КМ, а односе се на бруто плате запослених који су у извјештајном периоду користили боловање, a које се не рефундира од стране фонда обавезног социјалног осигурања.

Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (економски код 4114) су остварене у износу од 13.187 КМ, што је 46,76% од плана буџета за 2020. годину, а односе се на бруто накнаде за отпремнине три радника који су стекли услове за пензионисање, новчане помоћи у случају смрти члана уже породице, помоћи радника у случају теже болести.

На фонду 05 евидентиран је износ од 4.000 КМ који се односу на једнократне помоћи комуналним полицајцима који су били ангажовани за вријеме ванредног стања, а на основу добивеног трансфера од Стране Владе Републике Српске.

На име расхода за коришћење роба и услуга (економски код 412) издвојена су средстава у износу од 264.310 КМ, што је 40,54% од плана за 2020. годину.

Расходи по основу утрошка енергије (економски код 4122) остварени су у износу од 20.386 КМ, што је 33,15 % од плана буџета, а односе се на расходе за утрошак електричне енергије у износу од 15.426 КМ и расходе за централно гријање у износу од 4.960 КМ. Расходи за комуналне услуге (економски код 4122) остварени су у износу од 21.908 КМ и већи су за 9,88% од плана за 2020. годину гдје су евидентирани и расходи за услуге дератизације у износу од 8.500 КМ. Расходи за услуге водовода и канализације остварени су у износу од 5.697 КМ, а расходе за услуге одвоза смећа у износу од 7.711 КМ.

Расходи за комуникационе услуге (економски код 4122) остварене су у износу од 26.214 КМ које се односе на расходе за услуге коришћења фиксних и мобилних телефона у износу од 15.600 КМ, расходи за коришћење интернета у износу од 4.206 КМ, расходи за поштанске услуге у износу од 6.306 КМ и остали комуникациони расходи у износу од 102 КМ.

Расходи за услуге превоза (економски код 4122) су остварени у износу од 4.312 КМ, а односе се на услуге превоза породица погинулих бораца на гробље Соколац, превоза ученика ма спортска такмичења.

Расходи за режијски материјал (економски код 4123) остварени су у износу од 10.673 КМ који се односе на набавку канцеларијског и компјутерског материјала, набавку образаца за потребе матичних служби, набавку материјала за одржавање чистоће зграде општине и мјесних уреда, као и набавка стручне литературе.

Расходи за текуће одржавање (економски код 4125) остварени су у износу од 10.628 КМ, а односе се на расходе за текуће одржавање зграде у износу од 5.510 КМ и расходе за текуће одржавање опреме (одржавање превозних средстава, компјутерске и комуникационе опреме) у износу од 5.118 КМ.

Расходи по основу путовања и смјештаја (економски код 4126) остварени су у износу од 8.302 КМ, а односе се на трошкове службеног путовања и утрошка горива.

Расходи за стручне услуге (економски код 4127) остварене су у протеклом извјештајном периоду у износу од 43.353 КМ, а односе се на услуге финансијског посредовања (банкарске провизије и провизије берзе након провођења мултилатералне компензације), услуге осигурања имовине, возила и запослених, расходи за електронске медије и штампање часописа „Паљанске новине“, услуге информисања и медија (услуге штампања и фотокопирања у износу од 3.261 КМ, услуге објављивања тендера и огласа у износу од 3.855 КМ, услуге рекламе и пропаганде у износу од 5.361 КМ и остале услуге у износу од 1.500 КМ), правне и административне услуге (геодетско катастарске услуге у износу од 6.749 КМ и нотарске услуге у износу од 287 КМ), услуге процјене и вјештачења, компјутерске услуге (расходи за услуге одржавања рачунарских програма и расходи за трошкове одржавања лиценци за трезор) и остале стручне услуге.

Остали некласификовани расходи (економски код 4129) остварени су у износу од 118.536 КМ што је 45,43 % од плана буџета за наведене трошкове. Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа обухватају расходе за бруто накнаде члановима комисије за техички пријем објеката у износу од 28.638 КМ и расходи за бруто накнаде по уговору о дјелу у износу од 14.418 КМ гдје се евидентирају и уговори за рад дежурних љекара за извршене прегледе за лица умрла ван здравствене установе – мртвозорство. Расходи по основу пореза и доприноса на терет послодавца остварени су у износу од 19.299 КМ, а односе се на расходе по основу пореза на непокретност по рјешењу Пореске управе у износу од 16.231 КМ, расхода по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида у износу од 2.014 КМ, расходи за таксе и накнаде за регистрацију возила у износу од 363 КМ и расходи по основу осталих накнада на терет послодавца у износу од 691 КМ (водне накнаде). У циљу исправног књиговодственог евидентирања у наведеној категорији расхода евидентирани су и расходи који се односе на закључене уговоре са лицима који су били ангажовани за организацију бесплатног скијања дјеце на Јахорини у износу од 7.613 КМ.

Расходи по основу камата на зајмове примљене од банака (економски код 4133) остварени су у износу од 24.427 КМ. Општина Пале редовно сервисира своје обавезе према банкама.

Расходи по основу затезне камате (економски код 4139) остварени су у износу од 2.036 КМ и односе се на расходе затезне камате при отплати рата кредита, расхода за комуникационе услуге, расходе за електричну енергију, расходе по основу утрошака електричне енергије на јавним површинама-јавна расвјета.

Грантови (економски код 4152) остварени су у износу од 600 КМ и односе се на додијељене грантове успјешним спортистима при организовању манифестације „Избор спортисте године“.

Камате по кредиту ЕИБ-а за водоводни и канализациони систем на подручју општине Пале (економски код 4181) остварене су у износу од 12.465 КМ. Општина Пале је у периоду од 2014. до 30.06.2020. године повукла кредитна средстава у износу од 1.952.633,57 КМ од стране Министраства финансија за реализцију пројекта «Смањење губитка воде и ревитализација и доградња водоводног система Пале- Јахорина». Према наведеном Уговору закљученог дана 29.03.2013. године између Општине Пале и Владе Републике Српске-Министарства финансија износ одобреног кредита је 2.688.012,56 КМ са роком отплате 25 година, грејс периодом 8 година, камата се повлачи у траншама и то највише у 15 транши, гдје главница прве транше за наплату доспијева 15.11.2021. године. Укупно плаћена камата по повученом кредиту са стањем на дан 30.06.2020. године изноила је 59.598,69 КМ.

Расходи по судским рјешењима (економски код 4191) остварени су у износу од 145 КМ.

Транфери између и унутар јединица (економски код 487) остварени су у износу од 5.489 КМ односно 19,60% , а односе се на евидентиране кварталне записнике Пореске управе Републике Српске о обрачуну и поравнању више или погрешно уплаћених јавних прихода и трансфер фонду солидарности у складу са чланом 6.став 4. Законом о фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјеце у иностранству („Службени гласник Републике Српске“ број 100/17).

Капитални расходи потрошачке јединице Општинске управе (економски код 5113, 5117 и 5161) остварени су у износу од 13.278 КМ, а утрошени су за набавку рачунарске и комуникационе опреме, рачунарског програма као и набавку ситног алата и инвентара.

Издаци за отплату главнице зајмова примљених од банака (економски код 6112) остварени су у износу од 237.133 КМ.

Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти (економски код 6381) остварени у износу од 6.721 КМ и односе се на издатке за накнаду плата за породиљско одусутво и накнаде плата за вријеме боловања које се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања.

**ПРЕГЛЕД КРЕДИТНОГ ЗАДУЖЕЊА ОПШТИНЕ ПАЛЕ КОД БАНАКА**

**НА ДАН 30.06.2020. ГОДИНЕ**

**-КМ-**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Банка | Износ укупног задужења | Главница | Камата | Повучена средства одобреног кредита | Период кориштења кредита (број мјесеци) | Отплаћени износ  Од тога:  Главница  Камата | Остатак дуга  Од тога:  Главница  Камата |
| НЛБ банка | 454.560,81 | 400.000 | 54.560,81 | 400.000 | 60 | **424.256,56**  369.986,57  54.269,99 | **30.304,25**  30.013,43  290,82 |
| Raiffeisen bank | 1.298.480,82 | 1.200.000 | 98.480,82 | 1.200.000 | 72 | **486.930,42**  427.989,99  58.940,43 | **811.550,40**  772.010,01  39.540,39 |
| UniCredit  Bank | 1.294.764,95 | 1.200.000 | 94.764,95 | 1.200.000 | 72 | **341.673,77**  299.275,33  42.398,44 | **953.091,18**  900.724,67  52.366,51 |

Општина Пале је протеклих година издала следеће гаранције:

- ЈП“Водовод и канализација“АД (Пројекат инфраструктуре, износ: 172.666,67 SDR), период важења:2012-2024, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 98.506,41КМ;

- ЈП“Комунално“ АД (Куповина возила аутосмећар, износ: 85.827 USD), период важења:2008-2030, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 78.645,93КМ;

-КП„Градске топлане“ (уградња котла јачине 2 МWh и изградња топловодне мреже за прикључење комплекса факултета, храма и околних стамбено-пословних објеката, износ:400.000 КМ), период важења:2015-2024, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 220.483,95КМ;

-ЈП„Комунално“ (финансирање пренесивих обавеза: обавезе за уплату ПДВ-а, обавезе за порезе и доприносе и дијела обавеза према добављачима, износ: 250.000 КМ), период важења:2016-2022, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 100.258,83КМ;

-КП„Градске топлане“ (финансирање пренесених обавеза, износ: 250.000 КМ), период важења:2018-2020, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 42.804,22КМ ;

-ЈП„Комунално“ (финансирање пренесених обавеза и набавка основних средстава-опрема за обављање дјелатности, износ: 250.000 КМ), период важења:2018-2024, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 178.011,39КМ и

-КП„Градске топлане“ (финансирање пренесених обавеза, износ: 250.000 КМ), период важења:2019-2022, стање дуга на дан 30.06.2020.године износило је 191.971,74КМ .

**Потрошачка јединица «Програм подстицаја развоја»** остварена је у износу од 64.975 КМ, а средства су утрошена на подстицаје у области предузетништва за субвенције предузећима за набавку заштитних маски које су неопходне усљед пандемије вируса корона, као и подстицај пољопривредним произвођачима за закуп пословних простора (економски код 414), суфинансирање подстицаје у области пољопривреде (средства дозначена Министарству пољопривреде, шумарстава, водопривреде за суфинансирање пословних планова „Узгој пчела у Источном Сарајеву“ и „Организација пољопривредне производње“, набавка сјемена и за реализацију пројекта „Укључивање нових пчелара и јачање капацитета Удружења пчелара Пале“) и субвенције за откуп млијека (економски код 4161), помоћи становништву од накнаде штете (економски код 4152), као и за трошкове при испитивању квалитета земљишта (економски код 4127). Подстицаји планирани наведеним Програмом ће се у потпуности реализовати у наредном извјештајном периоду.

**Потрошачка јединица «Стамбено-комунални послови»** запериод јануар – јуни 2020. године утрошена је у износу од 410.189 КМ. Средства су усмјерена на расходе за текуће одржавање (економски код 4125) у износу од 23.338 КМ и то текуће одржавање споменика , мреже јавне расвјете и санације оштећених рупа на асфалтним саобраћајницама. Расходи за одржавање јавних површина(економски код 4128) остварени су у износу од 383.753 КМ и односе се на одржавање јавних површина у зимском и љетном периоду, уређење корита ријеке Миљацке, украшавање града поводом новогодишњих празника, као и за утрошак електричне енергије на јавним површинама- јавна расвјета.

**Потрошачка јединица «Програм изградње и уређења простора»** током протеклог извјештајног периода издвојено је средстава у износу од 1.440.773 КМ . Средства су издвојена на обиљежавање објеката кућним бројевима (економски код 4125) у износу од 701 КМ, грантови у земљи (економски код 4152) у износу од 1.000.000 КМ за инфраструктурна улагања на подручју Јахорине. Издаци за изгрдању и прибављање зграда и објеката (економски код 5111) и издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката (економски код 5112) остварени су у износу од 417.517 КМ. У протеклом периоду покренуте су процедуре јавних набавки за све инвестиције планиране наведеним Програмом.

Издаци за прибављање грађевинског земљишта (економски код 5131) остварени су у износу од 22.555 КМ.

**Потрошачка јединица «** **Програма утрошка средстава по Закону о шумама** **»** остварена је у износу од 123.582 КМ. Наведена средства у протеклом извјештајном периоду утрошена су за услуге санације сметљишта (економски код 4125) и услуге зимске службе за локалне путеве (економски код 4128). Започета су сва инвестициона улагања и у протеклом периоду остварена су у износу од 55.660 КМ (економски код 5111 и 5112), те у наредном периоду ће бити и у потпуности реализована. Лица ангажована на одржавању локалних путева – путари (економски код 4129) остварени су у износи од 4.090 КМ (за наведена средства донесена је одлука о реалокацији са буџетске позиције 4125-Одржавање локалних путева).

**Потрошачка јединица «** **Остала буџетска потрошња** **»** утрошена јеу протеклом извјештајном период у износу од 444.486 КМ.

Субвенције (економски код 4141) остварене су у износу од 59.945 КМ, што је 41,34% од плана и односе се на субвенције јавним и приватним предузећима и установама.

Грантови (економски код 415) су остварени у износу од 236.294 КМ и то грантови у земљи (економски код 4152) што је 43,20 % од планираних грантова.

Грантови у земљи (економски код 4152) евидентирани су на текуће грантове у износу од 158.148 КМ и капиталне грантове у износу од 78.147 КМ.

Текући грантови су евидентирани на текуће грантове непрофитним субјектима у земљи и остале текуће грантове. Текући грантови непрофитним субјектима у земљи (економски код 41521) који се односе на грантове хуманитарним, спортским организацијама и удружењима, организацијама за афирмацију права бораца и особа са инвалидитетом и осталим текућим грантовима непрофитним субјектима остварени су у износу од 112.401 што је 30,46% од планираних. Остали текући грантови у земљи (економски код 41522) остварени су из износу од 45.747 КМ, од чега износ од 3.700 КМ финансиран је из средстава буџетске резерве. Наведени грантови су усмјерени на текуће грантове појединцима (помоћи социјално угроженом незапосленом становништву, помоћи ученицима, помоћи појединцима у области културе, издаваштва, образовања) у износу од 34.747 КМ што је 49,64 % од плана за наведене издатке, од чега износ од 2.700 КМ односи се помоћи појединцима који су финансирани из средстава буџетске резерве, текуће грантове нефинансијским субјектима у области здравства (Дом здравља Пале) у износу од 10.000 КМ и остали текући грантови у земљи финансирани из средстава буџетске резерве у износу од 1.000 КМ (Пољопривредни факултет) .

Капитални грантови (економски код 41524) остварени су у износу од 78.147 КМ и односи се на планиране капиталне грантове Дому здравља Пале и појединцима. У оквиру капиталних грантова евидентиран је и капитални грант ЈП „Комунално“ за куповину радне машине ровокопач-утоваривач путем финансијског лизинга. Планом буџета за 2020. годину наведена набавка је била планирана у оквиру потрошачке јединице Општинска управа на економском коду 611200-Издаци за акције и учешћа у капиталу јавних предузећа у износу од 130.000 КМ. На сједници Скупштине општине Пале донесена је Одлука о реалокацији број:01-022/20 од 26. фебруара 2020. године гдје се наведена средства реалоцирају на потрошачку јединицу Остала буџетска потрошња на економском коду 415200-Капитални грант ЈП „Комунално“. Наведена набавка се врши путем финансијског лизинга на 24 мјесечне рате. За протекли извјештајни период издвојено је 60.693 КМ.

Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова (економски код 4161) остварене су у износу од 142.546 КМ. Дознаке су евидентиране за стипендије, помоћи породицама погинулих бораца, ратним војним инвалидима, новчане помоћи за вантјелесну оплодњу, подстицаји за повећање наталитета као и награде вуковцима основних школа и Средњошколском центру Пале и најбољим студентима.

Трансфери ентитету (економски код 4872) остварени су у износу од 5.702 КМ и односе се на трансфере школама у којима су ангажовани приправници и волонтери .

Буџетска резерва је извршена у износу од 3.700 КМ и чини 0,10 % остварених укупних прихода буџета општине Пале. Класифкација буџетске резерве по економским класификацијама дата је у табеларном прилогу овог извјештаја.

За потрошачку јединицу II у протеклом извјештајном периоду укупно је издвојено средстава у износу од 1.074.119 КМ .

За рад ЈУ „Центар за социјални рад“ издвојено је 508.176 КМ, што је 47,30% од плана за 2020.годину од чега износ од 355.456 КМ (економски код 4161 и 4163) односи се на издвајена средства за реализацију права за његу и права на новчану помоћ који се 50% финансирају на основу примљеног трансфера Министарства здравља и социјалне заштите, за унапређење положаја лица са инвалидитетом које Министарство здравља и социјалне заштите у цјелости финансира. Из средстава планираних буџетом осим финансирања расхода за реализацију права за његу и права на новчану помоћ евидентирани су и дознаке које се исплаћују пружаоцима социјалне заштите за смјештај штићеника, дознаке хранитељским породицама за смјештај штићеника и остале једнократне новчане помоћи. Расходи за лична примања запослених (економски код 411) остварени су у износу од 132.621 КМ што је 49,39% од планираних расхода. Расходи по основу коришћења роба и услуга (економски код 412) остварени су у износу од 19.205 КМ. Расходи по судским рјешењима (економски код 419) остварени су у износу од 600 КМ, а односе се на настале судске трошкове у обавези вјештачења и одузимања пословне способности путем суда за двије штићенице које су смјештене у ЈУ Дом за лица са инвалидитетом Вишеград. За недостајуће расходи средства су обезбијеђена реалокацијом са буџетске позиције Расходи за услуге информисања и медија (економски код 4127). Усљед потребе организовања сталне приправности Центра за социјални рад, а у складу са чланом 106. Закона о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске“, број:37/12,90/16 и 94/19) набављан је мобилни телефон који ће бити доступан 24 часа у случају потребне хитне интервенције у полицији или у породици. Наведена средства обезбијеђена су одлуком о реалокацији са економског кода 4123- Расходи за комуникационе услуге на економски код 5113-Набавка комуникационе и рачунарске опреме.

На име средстава за рад ЈУ Дјечији центар „Буба мара“ утрошен је износ од 259.844 КМ. Расходи за лична примања запослених (економски код 411) остварени су у износу од 204.084 КМ што је 43,84% од планираних расхода. Расходи по основу коришћења роба и услуга (економски код 412) остварени су у износу од 41.863 КМ што је 30,34% од планираних расхода. У протеклом извјештајном периоду почели су припремни радови и прикупљање потребне документације за проширење вртића (економски код 5111) те је за наведене активности издвојено 7.746 КМ. За набавку опреме (економски код 5113) издвојено је 3.268 КМ што је 32,68 % од планираних средстава. Издаци за накнаду плата за породиљско одсуство који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања (економски код 6381) остварени су у износу од 2.884 КМ .

На фонду 05 еидентиран је износ од 17.202 КМ, а односи се на исплату најниже плате и доприноса на најнижу плату запослених за мјесец април 2020. године која су финансирана из средстава Фонда солидарности за посебне намјене за санирање посљедица корона вируса Републике Српске, на основу рјешења Минисарства финансија Пореска управа број:06/1.07/0704-455.19-95031/2020 од 09.06.2020. године.

За рад ЈУ „Културно спортски центар“ Пале издвојено је 241.396 КМ, што је 46,02% од плана за 2020.годину. Средства су реализована у складу са планом буџета. Расходи за лична примања запослених (економски код 411) остварени су у износу од 163.407 КМ што је 54,58% од планираних расхода. Расходи по основу коришћења роба и услуга (економски код 412) остварени су у износу од 52.294 КМ што је у оквиру планираних расхода. Капитални расходи су остварени у износу од 25.499 КМ и односе се на планиране издатке за санацију гаражног простора у спортско пословном центру „Пеки“ у износу од 6.901 КМ и набавку путничког аутомобила у износу од 17.950 КМ. Издаци за набавку залиха материјала, робе и ситног инвентара (економски код 5161) остварени су у износу од 648 КМ и односе се на набавку сувенира за продају посјетиоцима пећине Орловача.

На фонду 03 евидентиран је износ од 76.710 КМ који се односе на улагање у реконструкцију и адаптацију објекта ЈУ „Културно спортски центар“ од стране Града Источно Сарајево.

За рад Народне библиотеке издвојено је 7.949 КМ, а односе се на бруто плату приправника, дневницу за службена путовања и материјалне трошкове неопходне за рад.

На име средстава за рад ЈУ „Туристичка организација општине Пале“ издвојено је 56.755 КМ. Средства су усмјерена на бруто плате и накнаде запослених у износу од 28.355 КМ, расходе по основу кориштења роба и услуга у износу од 24.610 КМ. Остали текући грантови остварени су у износу од 3.790 КМ, а односе се на грантове за помоћ у спречавању негативних посљедица вируса корона.

***Преглед потраживања, обавеза и имовине са стањем на дан 30.06.2020. години***

Краткорочне обавезе општине Пале на дан 30.06.2020. године износиле су 2.627.285 КМ, а односе се на обавезе по кредитима који доспијевају до годину дана у износу од 225.477 КМ, обавезе за лична примања у износу од 349.784 КМ, обавезе из пословања у износу од 1.767.085 КМ, обавезе за субвенције у износу од 4.881 KM, обавезе за грантове у износу од 97.724 KM, обавезе за дознаке на име социјалне заштите у износу од 155.372 КМ, краткорочна резервисања и разграничења у износу од 1.423 КМ, остале краткорочне обавезе у износу од 3.196 КМ и обавезе из трансакција између или унутар јединица власти у износу од 22.344 КМ. Дугорочне обавезе (обавезе по зајмовима као и дугорочна резервисања и разграничења) на дан 30.06.2020. године износиле су 3.512.405 КМ.

Краткорочна потраживања (економски код123) на дан 30.06.2020. године износила су 3.514.485 КМ, а односе се на потраживања по основу продаје и извршених услуга у износу од 30.785 КМ, потраживања од запослених у износу од 3.945 КМ, потраживања за ненаплаћене порезе, доприносе и непореске приходе у износу од 2.544.311 КМ, потраживања за порезе, доприносе и непореске приходе за које је продужен рок плаћања, а доспијевају на наплату у року од годину дана у износу од 926.248 КМ, потраживања за више плаћени порез на имовину у износу од 4.649 КМ и остала краткорочна потраживања у износу од 4.596 КМ. Краткорочна разграничења (економски код127) износила су 58.456 КМ, док су краткорочна финансијска имовима и разграничења из трансакција између или унутар јединица власти износила 47.424 КМ. Дугорочна потраживања (економски код112) на дан 30.06.2020. године износила су 77.323 КМ, a односе се на потраживања за порезе и дориносе за које је продужен рок плаћања у износу од 67.446 КМ и остала дугорочна потраживања у износу од 9.877 КМ.

***Преглед стања на жиро рачунима Општине Пале са стањем на дан 30.06.2020. години***

Расположива новчана средства на жиро рачунима Општине Пале отворених код НЛБ банке у износу од 1.261.501 КМ са стањем на дан 30.06.2020. године дати су у следећој табели.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Јединствени рачун трезора и остали рачуни у КМ | | | | |
|  | Назив рачуна | Број рачуна | Стање на дан | |
| 31.12.2019. | 30.06.2020. |
| 1 | Општина Пале извршење-трансакциони рачун | 562-012-00000033-02 | 61.524,36 | 69.574,80 |
| 2 | РЈП Општине Пале-транс.рач.за изворне општинске приходе | 562-012-00000945-79 | 0.00 | 0,00 |
| 3 | Општина Пале водопривредна накнада | 562-012-00002283-42 | 177.589,85 | 258.639,85 |
| 4 | Општина Пале трансакциони рачун | 562-012-00002611-28 | 113.733,36 | 850.771,80 |
| 5 | Општина Пале буџет- социјална заштита | 562-012-81069593-04 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Општина Пале-рачун посебних намјена грантови | 562-012-81187733-22 | 5.838,98 | 13.476,82 |
| 7 | РПН промјена намјене пољопривредог земљишта | 562-012-81268383-87 | 65.348,70 | 68.372,36 |
| 8 | РПН за поврат и прекњижавање више или погрешно уплаћених јавних прихода | 562-012-81393035-66 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | РПН – боравишна такса | 562-012-81589073-63 | 0,00 | 276,40 |
| Трансакциони рачун институција јавног сектора у страној валути | | | | |
| 1 | Општина Пале - валута (EUR) | 508-4101096087 | 139,09 | 49,13 |
| 2 | Општина Пале - валута (CAD) | 508-4101096087 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Општина Пале – привредна банка |  | 340,25 | 340,25 |

Расположива новчана средства на рачуну благајне са стањем на дан 30.06.2020. године износила су 936 КМ, од чега износ од 521 КМ односи се на новчана средства на рачунима благајне Општинске управе, а износ од 415 КМ на новчана средства на рачунима благајне Осталих корисника буџета општине.

***Финансијски резултат са стањем на дан 30.06.2020. године***

По периодичном обрачуну буџета општине Пале за период јануар-јуни 2020. године укупно остварена буџетска средства евидентирана на фонду 01 износила су 5.986.439 КМ, а укупни буџетски издаци износили су 5.379.040 КМ. Разлика између буџетских средстава и остварених буџетских издатака износила је 607.399 КМ.

По периодичном обрачуну буџета општине Пале за период јануар- јуни 2020. године укупно остварена буџетска средства евидентирана на фонду 03 износила су 90.184 КМ, а укупни буџетски издаци износили су 76.710 КМ. Разлика између буџетских издатака и остварених буџетских средстава износила је 13.474 КМ.

По периодичном обрачуну буџета општине Пале за период јануар- јуни 2020. године укупно остварена буџетска средства евидентирана на фонду 05 износила су 470.282 КМ, а укупни буџетски издаци износили су 21.202 КМ. Разлика између буџетских издатака и остварених буџетских средстава износила је 449.080 КМ.