

НАЦРТ I РЕБАЛАНСА БУЏЕТА ГРАДА ФОЧА ЗА 2026. ГОДИНУ

(Образложење)

УВОД

Законом о буџетском систему Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“ број 121/12, 52/2014, 103/2015, 15/2016, и 110/2024 члан 35.) дефинисан је поступак израде и усвајања ребаланса буџета. Поступак доношења ребаланса буџета је идентичан као и поступак доношења буџета у смислу неопходних активности које је потребно провести. Разлози доношења ребаланса буџета су потреба за усклађивањем буџетских средстава и издатака на вишем или нижем нивоу.

Усљед чињенице да су се стекли услови за израду ребаланса, због прихода који су реализовани на већем нивоу од плана и већ сад је извјесно да ће бити значајно већи до краја текуће године, јавила се потреба да се утврди ново усклађивање прихода и расхода. Из тог разлога, Град Фоча је приступио изради нацрта ребаланса буџета Града Фоче за 2026. годину.

КЉУЧНИ РАЗЛОЗИ ЗА ИЗРАДУ РЕБАЛАНСА

Анализирајући до сада прикупљена буџетска средства и остварене издатке, као и средства и издатке који ће бити остварени до краја 2026. године, постоји очигледна потреба за новим усклађивањем буџетских средстава и издатака у односу на усвојени буџет за 2026. годину, који је усвојен још претходне године. Кључни разлози за доношење ребаланса су:

- пораст пореских и непореских прихода
- неутрошена намјенска средства из ранијег периода,
- трансфери од ентитета,
- примитци за нефинансијску имовину
- пораст издатака за прибављање зграда и објеката,
- пораст износа дознака на име социјалне заштите,
- пораст грантова у земљи

Пораст пореских прихода се односи на повећање прихода од пореза на лична примања која су планирана буџетом за 2026 годину у износу 2.123.450 КМ а ребалансом се процјењују на 2.200,000 КМ и представља повећање за 76.550 КМ које је реално цијенећи досадашње дознаке .

Пораст непореских прихода се односи на повећање прихода од пружања јавних услуга и повећања прихода од комуналних накнада и такси свеукупно повећање износи 600.00 КМ. Ови приходи су планирани на бази извршења ових прихода у моменту израде нацрта ребаланса.

Неутрошена намјенска средства из ранијег периода

Неутрошена намјенска средства износе 114.000 КМ и односе се на средства дозначена од Федералног министарства расељених особа и избјеглица у износу 100.000 КМ која су уплаћена 22.08. 2025. године а реализовани су радови у 2026. години и односе се за Електрификацију у МЗ Јелеч. Средства у износу 14.000 КМ су уплаћена 11.11.2025. године од Удружења грађана повратника и расељених лица и односе се приступни пут- Мост у Викочу.

Трансфери од ентитета

Влада Републике Српске донијела је „Одлуку о допунама Одлуке о одређивању приоритетних пројеката из програма јавних инвестиција Републике Српске за финансирање из Буџета у 2026 години, са расподјелом средстава“, број : 04/1-012-2-118/26 од 29. јануара број СЛ. Гласника Републике Српске 8/26, за пројекат „Довршетак изградње и опремање старачког дома у насељу Миљевина“ у износу 3.000.000 КМ чији је носилац Општина Фоча. Радови се изводе у складу са:

- Уговор о извођењу радова на изградњи Дома за стара лица у насељу Миљевина-трећа фаза Број Уговора 02-014-172- 8/26 од 20.05.2026 године – извођач радова „ КОНСТРУКТОР д.о.о .Фоча на износ 693.528,56 КМ (Занатски радови, хидротехника и електроинсталације).
- Уговор о извођењу радова на изградњи Дома за стара лица у насељу Миљевина-трећа фаза Број Уговора 02-014-70-1 /26. од 04.05.2026.године-извођач радова „Е+Е+Е-ENERGY“ д.о.о.Сарајево на износ 298.500,00 КМ (Машинске инсталације и лифт).
- Уговор о извођењу радова на изградњи Дома за стара лица у насељу Миљевина-трећа фаза Број Уговора 02-014-171-9 /26. од 20.05.2026.године-извођач радова „КОНСТРУКТОР“ д.о.о.ФОЧА на износ 454,384,65 КМ (Вањско уређење).
- У току је тендер за опремање Старачког дома.
Планирано је да се сви радови заврше у току ове календарске године.

Примитци за нефинансијску имовину

Примитци за нефинансијску имовину су планирани у износу од 497.204 КМ.

Град Фоча је одлучна да имовину која није у функцији и која не служи за извршење послова из надлежности локалне јединице уновчи на тржишту (гараже, незахтијевани станови и локације за изградњу у складу са Одлукама Града Фоча.). Са друге стране ће настојати да прибави имовину и земљиште које по регулационим плановима може да омогући реализацију стратешких циљева.

Повећање средстава за социјална давања (путем Центра за социјални рад)

Последњих година додатак за помоћ и његу других лица, заједно са другим дознакама које плаћа Град Фоча путем Центра за социјални рад, порастао је толико да је његов утицај на укупни буџет све већи. Ово није проблем само Града Фоче већ већине локалних самоуправа а одређен је законским рјешењима. Укупан износ личних инвалиднина и дио дознака које се односе на додатак и његу сноси Министарство здравља Републике Српске. Међутим, сваки њихов раст утиче и на повећање расходне стране буџета Града . Евидентан је и раст корисника разних помоћи утврђених законским рјешењима а помоћи су неопходне у све већем броју због старосне структуре становништва града Фоче. Повећања по основу додатка за помоћи његу других лица повећане су за 150.000 КМ а личне инвалиднине за 53.900 КМ.

Пораст издатка за прибављање зграда и других објеката

Пораст се односи за Изградњу и прибављање зград и објеката (Довршетак изградње Старачког дома у Миљевини) у износу од 3.000.000 КМ по основу одлуке Владе Републике Српске „Одлуку о допунама Одлуке о одређивању приоритетних пројеката из програма јавних инвестиција Републике Српске за финансирање из Буџета у 2026 години, са расподјелом средстава“, број : 04/1-012-2-118/26 од 29. јануара број СЛ. Гласника Републике Српске 8/26, за пројекат „Довршетак изградње и опремање Старачког дома у насељу Миљевина“ у износу 3.000.000 КМ чији је носилац Општина Фоча. Неутрошена намјенска средства у износу од 14.000 КМ су повећала издатке за прибављање објеката.

Имајући у виду да је у 2025. години евидентна негативна разлика у финансирању од -53.231 КМ по основу резервисања средстава за капиталне инвестиције исту смо избалансирали кроз смањење издатака за нефинансијску имовину у истом износу.

ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ (плански износи)

Нацртом ребаланса утврђени су укупни приходи и примици у износу од 31.706.000 КМ,

71 - Порески приходи нацртом ребаланса нису значајно повећани. Повећање се односи на пораст прихода од пореза на лична примања која су планирана буџетом за 2026 годину у износу 2.123.450 КМ а ребалансом се процјењују на 2.200,000 КМ и представља повећање за 76.550 КМ које је реално цијенећи досадашње дознаке .

72 - Непорески приходи

Пораст непореских прихода се односи на повећање прихода од пружања јавних услуга и повећања прихода од комуналних накнада и такси свеукупно повећање износи 600.00 КМ. Ови приходи су планирани на бази извршења ових прихода у моменту израде нацрта ребаланса. Највећи дио се односи на дознаку средстава од стране Фонда здравственог осигурања Републике Српске а односи се на повећање плата у здавству. Планирано повећање по овом основу је 490.000 КМ а по основу комуналне накнаде и такси 110.000 КМ.

78 - Трансфери су нацртом ребаланса повећани за 3.114.246 КМ. По основу трансфера је Одлуком Владе Републике Српске одобрено 3.000.000 КМ за довршетак радова на изградњи и опремању Старачког дома у Миљевини,. Од стране Министарства просвјете и културе из средства за капитална улагања за санацију котловнице у Средњошколском центру Фоча одобрено је 60.000 КМ. По основу рефундације средстава од стране Министарства здравља и социјалне заштите а по основу дознаке за социјалну заштиту 54.246 КМ.

81- Примици за нефинансијску имовину

Примици за нефинансијску имовину су планирани у износу од 497.204 КМ.

Град Фоча је одлучна да имовину која није у функцији и која не служи за извршење послова из надлежности локалне јединице уновчи на тржишту (гараже, незаштићени станови, и локације за изградњу у складу са Одлукама Града Фоча.). Са друге стране ће настојати да прибави имовину и земљиште које по регулационим плановима може да омогући реализацију стратешких циљева.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (плански износи)

411 - Расходи за лична примања, су нацртом ребаланса за 2026. годину повећани за 506.000 КМ у односу на план 2026. године.

Највећим дијелом се повећање односи на расходе за лична примања запослених у Дому здравља Фоча јер је дошло до повећања плата у здравству.

412 – Расходи по основу коришћења роба и услуга су ребалансом повећани за 149.631 КМ. На овај пораст су највише утицале цијене трошкова одржавања јавних површина и заштите животне средине.

415 – Текући грантови су нацртом ребаланса повећани за 215.700 КМ. Највећи износ повећања односи се на текуће грантове спортским организацијама, Борачкој организацији и Организацији породица погинулих бораца као подршку за изградњу споменика. Нацртом ребаланса за 2026. годину су планирана средства за политичке партије у износу 43.600 КМ.

416 – Дознаке на име социјалне заштите су повећане у складу са порастом износа социјалних давања од стране Центра за социјални рад како је то објашњено већ у првом дијелу овог образложења. дознаке су повећане за 215.900 КМ.

511 - Издаци за произведену сталну имовину

Град Фоча је ребалансом за 2026. годину планирао повећање Издатака за нефинансијску имовину у износу 3.007.769 КМ и највећи ди се односи на повећање изградње и прибављање зграда и објеката (Довршетак радова на изградњи и опремање старачког дома).

Одјељење за финансије