

**РЕПУБЛИКА СРПСКА
ОПШТИНА КОТОР ВАРОШ**

КОНСОЛИДОВАНИ

**ИЗВЈЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ОПШТИНЕ КОТОР ВАРОШ
ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ**

Котор Варош, мај 2023. године

САДРЖАЈ

УВОД

1. Законодавно-правни оквир.....	1
2. Буџет општине за 2022. годину.....	4
2.1. Оперативни буџет за 2022. годину.....	6
3. Извршење Буџета општине за период 01.01.-31.12.2022.године.....	7
3.1. Фонд 01-Планирани буџет општине за 2022. годину.....	8
3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за период јан-дец 2020 .године (Табела 1.).....	8
3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину (Табела 2.).....	9
А.Буџетски приходи.....	9
Б. Примици за нефинансијску имовину.....	19
3.1.3. Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину (Табела 3.).....	19
А. Буџетски расходи.....	20
Б. Издаци за нефинансијску имовину.....	30
3.1.4. Рачун финансирања (Табела 4.).....	33
А. Примици од финансијске имовине.....	34
Б. Издаци за финансијску имовину и отплату дугова.....	34
В. Расподјела суфицита из ранијих година.....	35
3.1.5. Буџетски издаци по корисницима-организациона класификација (Табела 5.).....	36
А.Општинска управа.....	36
Б.Остали (спољни) буџетски корисници.....	41
3.1.6. Функционална класификација буџетских расхода (Табела 6.).....	42
3.2. Приходи и примици и расходи и издаци (фонд 03 и 05).....	43
3.2.1. Фонд 03-фонд грантова.....	43
3.2.2. Фонд 05-фонд за посебне пројекте.....	44
4. Реалокације буџетских средстава.....	44
5. Реализација средстава буџетске резерве.....	45
6. Стање новчаних средстава на рачунима општине.....	45
7. Стање задужености и отплата дуга по кредитним задужењима.....	46
7.1. Обавезе за издате гаранције.....	47
7.2. Судски спорови.....	47
8. Стање имовине, обавеза и извора средстава.....	48
8.1.Текућа и стална имовина.....	48
8.2.Обавезе и властити извори.....	52
9. Стање текућег суфицита/дефицита.....	53
10. Резиме.....	55
11. Табеларни прегледи извјештаја о извршењу буџета (1-7).....	56

УВОД

Према одредбама члана 46. Закона о буџетском систему РС ("Службени гласник Републике Српске" број: 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), члана 21. Одлуке о извршењу буџета општине Котор Варош за 2022. годину ("Службени гласник општине Котор Варош", број 15/21) као и Програма рада Скупштине општине Котор Варош за 2023. годину („Службени гласник општине Котор Варош”, број 15/22), Одјелјење за финансије припрема, а Начелник Скупштини општине подноси Консолидовани извјештај о извршењу буџета општине Котор Варош за претходну фискалну годину, у другом кварталу 2023. године. Форма и садржаји "Консолидованог извјештаја о извршењу буџета Општине за период 01.01.-31.12.2022. године" сачињени су у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Службени гласник Републике Српске" број 100/13, 102/16, 111/21).

1. ЗАКОНОДАВНО-ПРАВНИ ОКВИР

Законодавно правни оквир за доношење, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање извршења буџета општине Котор Варош за 2022. годину, чине:

- Закон о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16),
- Закон о трезору ("Службени гласник Републике Српске", број 28/13 и 103/15),
- Закон о рачуноводству и ревизији („Службени гласник Републике Српске”, број 94/15, 78/20),
- Закон о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 71/12, 52/14 и 114/17),
- Закон о јединственом систему мултилатералне компезације и цесије ("Службени гласник Републике Српске", број 20/14 и 33/16),
- Закон о фискалној одговорности ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15 и 62/18),
- Закон о раду ("Службени гласник Републике Српске", број 1/16 и 66/18),
- Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета, ("Службени гласник Републике Српске ", број 10/17),
- Правилник о финансијском извјештавању за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова ("Службени гласник Републике Српске", број 15/17 и 17/22),
- Правилник о консолидацији финансијских извјештаја у Републици Српској ("Службени гласник Републике Српске", број 111/10 и 63/11),
- Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за кориснике прихода буџета Републике, општина, градова и фондова ("Службени гласник Републике Српске", број 98/16, 115/17 и 118/18),
- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у Републици Српској ("Службени гласник Републике Српске", број 115/17 и 118/18),

- Правилник о примјени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор-МРС-ЈС ("Службени гласник Републике Српске", број 128/11),
- Правилник о систему пореског књиговодства ("Службени гласник Републике Српске", број 109/16),
- Наредба о уплаћивању одређених прихода буџета Републике, општина и градова и фондова ("Службени гласник Републике Српске", број 5/20, 13/20, 129/20, 117/21),
- Упутство о примјени МРС ЈС 23-Приходи од трансакција које нису трансакције размјене ("Службени гласник Републике Српске", број 109/16),
- Упутство за утврђивање суфицита расположивог за расподјелу ("Службени гласник Републике Српске", број 45/13),
- Одлука о усвајању буџета Општине Котор Варош за 2022. годину ("Службени гласник Општине Котор Варош", број 15/21),
- Одлука о извршењу буџета Општине Котор Варош за 2022. годину ("Службени гласник Општине Котор Варош", број 15/21),
- Одлука о усвајању ребаланса буџета општине Котор Варош за 2022. годину ("Службени гласник Општине Котор Варош", број 11/22),
- Одлука о задужењу општине Котор Варош емисијом хартија од вриједности и Одлука о другој емисији обвезница јавном понудом ("Службени гласник Општине Котор Варош", број 6/18),
- Одлука о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода ("Службени гласник Републике Српске", број 56/14 и 41/15) и
- остали важећи законски и подзаконски акти и инструкције Министарства финансија Републике Српске, који имају утицај на израду годишњег обрачуна за 2022. годину.

Консолидовани извјештај о извршењу буџета Општине за 2022. годину обухвата извршење буџетских средстава и буџетских издатака буџетских корисника који се налазе у систему Главне књиге трезора Општине, а то су:

Општинска управа:

- 0530110 Скупштина општине
- 0530111 Одсјек за послове Скупштине општине
- 0530120 Начелник општине
- 0530121 Кабинет начелника
- 0530125 Територијална ватрогасна јединица
- 0053126 Одсјек за развој
- 0530130 Одјељење за општу управу
- 0530131 Одсјек за послове пријемне канцеларије, мјесне канцеларије и грађ.стања
- 0530140 Одјељење за финансије
- 0530150 Одјељење за привреду
- 0530160 Одјељење за просторно уређење
- 0530170 Одјељење за стамбено комуналне послове
- 0530210 Одјељење за друштвене дјелатности

- 0530220 Служба за инспекцијске послове и комуналну полицију

Остали буџетски корисници:

- 00530300 ЈУ Центар за социјални рад
- 00530400 ЈУ Дјечији вртић "Лариса Шугић"
- 08150019 ЈУ Средњошколски центар "Никола Тесла" и
- 08180051 ЈУ Народна библиотека.

Извјештај о извршењу буџета Општине Котор Варош за период јануар-децембар 2022. године израђен је у складу са одредбама Закона о буџетском систему као и у складу са Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Службени гласник Републике Српске", број 100/13, 102/16, 111/21). Извјештај приказује планиране и реализоване укупне приходе и расходе буџета Општине за период 01.01-31.12.2022. године.

Годишњи извјештај о извршењу буџета обухвата:

1. Преглед буџетских средстава и издатака које је Скупштина општине одобрила у буџету у извјештајном периоду,
2. Преглед остварених буџетских средстава и издатака у току извјештајног периода, који су приказани тако да се јасно може видјети разлика између одобреног и извршеног буџета,
3. Објашњење већих одступања,
4. Податке о задуживању и управљању дугом,
5. Податке о кориштењу буџетске резерве,
6. Податке о гаранцијама у току извјештајне године,
7. Почетно и завршно стање јединствених рачуна трезора и рачуна посебних намјена,
8. Податке о извршеним реалокацијама и
9. Податке о почетном и завршном стању имовине, обавеза и извора средстава.

Корисници буџета Општине имају обавезу да воде књиговодство по начелу **фондовске класификације**, односно користе:

- фонд 01 (Општи фонд) за исказивање свих средстава и активности у вези са усвојеним буџетом, као и цјелокупне нефинансијске имовине, дугорочне финансијске имовине (осим орочених новчаних средстава преко годину дана), дугорочних обавеза и трајних извора средстава, укључујући и финансијски резултат, без обзира на извор прибављања,
- фонд 02 (Фонд прихода по посебним прописима) за евидентирање средстава која се на основу прописа користе само у посебне сврхе и свих активности финансираних из тих средстава, уколико нису укључена у општи фонд,
- фонд 03 (Фонд грантова) за евидентирање грантова примљених на рачуне посебних намјена и активности које се финансирају из тих средстава, уколико нису укључена у општи фонд,

- фонд 04 (Фонд средстава приватизације и сукцесије) за евидентирање средстава ове врсте и активности које се из тих средстава финансирају, уколико нису укључена у општи фонд,

- фонд 05 (Фонд за посебне пројекте) за средства и активности на реализацији пројеката који се углавном финансирају из ино-извора.

У складу са наведеним, консолидовани извјештај о извршењу буџета Општине обухвата извјештај о извршењу буџета на Општем фонду-01, који представља буџет у ужем смислу (планирана буџетска средства и издатке), као и извршење на рачуноводственом фонду-03 и фонду-05.

Исказивање извршења буџета по рачуноводственим фондовима у суштини показује реализоване расходе у 2022. години по свим изворима финансирања.

2. БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

Припрема Буџета општине за 2022. годину заснивала се на Документу оквирног буџета за период 2022.-2024. године (у даљем тексту: ДОБ за период 2022.-2024. године), који је доставило Министарство финансија Републике Српске.

Према пројекцијама ДОБ-а за период 2022.-2024. године, као и на бази анализе остварених прихода и расхода у протеклим годинама, Одјељење за финансије сачинило је Упутство за припрему буџета општине Котор Варош за 2022. годину. Овим Упутством су буџетским корисницима, одјељењима и одсјецима Општинске управе достављене основне инструкције и оквири за припрему захтјева за средства у буџету Општине у 2022. години.

Достављени буџетски захтјеви корисника су превазилазили пројектован и реалан оквир прихода и примитака, који се могао очекивати у 2022. години. С обзиром на претходно наведено, приступило се анализи достављених буџетских захтјева, те је након обављених консултација са корисницима буџета, припремљен Нацрт буџета Општине Котор Варош за 2022. годину.

На сједници одржаној 18.11.2021. године, Скупштина општине је прихватила Нацрт буџета општине за 2022. годину у износу од 10.300.000,00 КМ, те је након проведене јавне расправе на поменути документ, припремљен приједлог буџета општине за 2022. годину. Приједлог буџета претрпио је одређене измјене у односу на Нацрт. У Приједлог буџета уврштене су препоруке Министарства финансија РС, као и дио сугестија и приједлога са јавне расправе.

Скупштина општине је на сједници одржаној дана 21.12.2021. године, донијела Одлуку о усвајању буџета општине Котор Варош за 2022. годину у износу од 10.700.000,00 КМ (Одлука број 01-022-209/21, „Службени гласник општине Котор Варош”, број 15/21). Усвојеним буџетом порески и непорески приходи планирани су у износу од 9.691.430,00 КМ, грантови у износу од 47.800,00 КМ, трансфери у износу од 596.900,00 КМ, примици од финансијске имовине у износу од 200,00 КМ, примици од нефинансијске имовине планирани су у износу од 239.000,00 КМ и остали примици у износу од 124.670,00 КМ.

По процедури коју прописује Закон о буџетском систему Републике Српске, у току 2022. године, Скупштина општине је својом одлуком усвојила:

- **Ребаланс буџета** на сједници која је одржана 22.11.2022. године, донесена је Одлука о измјенама и допунама Одлуке о буџету Општине Котор Варош за 2022. годину број: 01-022-92/22, ("Службени гласник општине Котор Варош", број 11/22), буџетска средстава повећана су за 1.700.000,00 КМ, односно за 15,89% у односу на првобитни буџет, па је нови буџетски оквир за 2022. годину износио **12.400.000,00 КМ**.

Разлози провођења и усвајања ребаланса буџета општине за 2022. годину, били су првенствено:

- приливи средстава-трансфери у износу од 50.000,00 КМ (Републички секретаријат за расељена лица и миграције, за финансирање и реализацију пројекта „Реконструкција пута за насеље Баштина, дионица у дужини 345 м“, Уговор број: 26.04-07-99-17/22 од 30.09.2022. године),
- приливи средстава-трансфери у износу од 4.500,00 КМ, Министарство просвјете и културе Републике Српске, за финансирање предшколског програма, по уговору број:07.04/60 64 20/21 (ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“),
- приливи средстава-трансфери у износу од 48.500,00 КМ, ЦИК-а БиХ (средства која су намијењена за исплате бруто накнада члановима бирачких одбора, који су били ангажовани током одржавања републичких избора у 2022. години -законска обавеза ЦИК-а БиХ),
- расподјела утврђеног суфицита за 2021. годину у износу од 617.300,00 КМ (на основу Одлуке о расподјели утврђеног суфицита за 2021. годину број: 01-022-61/22 од 01.09.2022. године, "Службени гласник општине Котор Варош" број: 8/22),
- усклађивање планираних вриједности појединих врста прихода од 958.400,00 КМ (порески приходи повећани су за 1.010.000,00 КМ, а непорески приходи су смањени за 184.500,00 КМ),
- повећање издатака за капиталне пројекте и исказане потребе за унутрашњом прерасподјелом (реалокацијама) средстава појединих потрошачких јединица, које је потребно уврстити у Ребаланс буџета, у циљу смањивања броја реалокација средстава у наредном периоду 2022. године,
- планирање обавеза за које средства нису обезбјеђена у оквиру плана за 2022. годину,
- појаве нових и додатних расхода и издатака.

У наредној табели приказани су основни подаци о планираним буџетским средствима и буџетским расходима и издацима у почетном плану буџета општине за 2022. годину, те у ребалансу буџета:

Економска класиф.	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	План за 2022. г.	Ребаланс 2022. г.	Индекс 4/3
1	2	3	4	6
71+72	Порески и непорески приходи	9.691.430,00	10.528.430,00	108,64
71	Порески приходи	7.672.500,00	8.682.500,00	113,16
72	Непорески приходи	2.018.930,00	1.845.930,00	91,43
73	Грантови	47.800,00	46.200,00	96,65
78	Трансфери	596.900,00	779.900,00	130,66
81	Примици за нефинансијску имовину	239.000,00	300.000,00	125,52
91	Примици од финансијске имовине	200,00	200,00	100,00
92	Примици од задуживања	-	-	-
93	Остали примци	124.670,00	127.970,00	102,65
	Расподјела суфицита из ранијих година	-	617.300,00	-
	УКУПНА БУЏЕТСКА СРЕДСТВА-фонд 01	10.700.000,00	12.400.000,00	115,89

Економска класиф.	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	План за 2022. г.	Ребаланс 2022. г.	Индекс 4/3
1	2	3	4	6
41	Текући расходи	8.136.345,00	9.006.631,00	110,70
48	Трансфери између или унутар јединица власти	563.600,00	612.600,00	108,69
**	Буџетска резерва	41.000,00	50.000,00	121,95
51	Издаци за нефинансијску имовину	1.128.800,00	1.676.800,00	148,55
61	Издаци за финансијску имовину	-	-	-
62	Издаци за отплату дугова	700.370,00	698.344,00	99,71
63	Остали издаци	129.885,00	355.625,00	273,80
	УКУПНА БУЏЕТСКА ПОТРОШЊА-фонд 01	10.700.000,00	12.400.000,00	115,89

У извјештају који слиједи, извршење прихода и примитака као и расхода и издатака приказано је у односу на усвојени Ребаланс буџета општине за 2022. годину.

2.1. ОПЕРАТИВНИ БУЏЕТ ЗА 2022. ГОДИНУ

Одјелјење за финансије је, у складу са чланом 8. Одлуке о извршењу буџета Општине за 2022. годину, сачињавало полугодишње финансијске планове потрошње за извршење буџета, у складу са процјеном остварења прихода и прилива буџетских средстава. Под полугодишњим финансијским плановима подразумјевају се оперативни планови потрошње по буџетским корисницима/потрошачким јединицама за поједина полугодишта 2022. године, који у укупном износу могу бити мањи или једнаки износу усвојеног буџета. Оперативним буџетом за 2022. годину потрошачким јединицама стављено је на располагање 12.400.000,00 КМ буџетских средстава.

Током календарске 2022. године, у складу са чланом 15. Одлуке о извршењу буџета Општине за 2022. годину, вршене су реалокације средстава у оквиру и између одјељења и одсјека Општинске управе и реалокације у оквиру осталих (нижих) буџетских корисника.

3. ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА ОПШТИНЕ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ

Консолидовани извјештај о извршењу буџета израђен је на основу података из Главне књиге трезора коју води Општина, према модификованој обрачунској основи рачуноводства. Расходи, обавезе и сва имовина се евидентирају на обрачунској основи.

Приходи из трансакција размјене се евидентирају различито, од корисника до корисника и у зависности од начина прикупљања. Ако се приходи прикупљају преко рачуна јавних прихода врши се готовинско евидентирање, за разлику од прихода који се прикупљају преко трансакционих рачуна који се евидентирају на обрачунској основи.

Приходи од трансакција које нису трансакције размјене: накнаде, таксе, порези и преноси који су у надлежности Општине се евидентирају на обрачунској основи (конта групе 77), а у складу са Упуством Министарства финансија РС о примјени МРС ЈС 23 ("Службени гласник РС", број 109/16).

Приходи и примици као и расходи и издаци исказани у Главној књизи трезора Општине могу се посматрати кроз двије категорије:

А) Прву категорију чине буџетски приходи и примици који се наплаћују преко рачуна јавних прихода или директно на јединствене рачуне и намјенске рачуне трезора, и буџетски расходи и издаци (планирана буџетска потрошња) који се финансирају из претходно поменутих прихода и примитака. Обе категорије у Главној књизи трезора евидентирани су на рачуноводственом **фонду 01**.

Б) Другу категорију чине остали приходи и примици који нису планирани буџетом, нити служе за сервисирање планиране (редовне) буџетске потрошње те немају карактер буџетских средстава, и остали расходи и издаци који се финансирају из претходно поменутих осталих прихода и примитака (немају карактер буџетских расхода и издатака). У Главној књизи трезора Општине ове категорије се евидентирају на рачуноводственим фондовима **03** и **05**.

У складу са наведеним, Консолидовани извјештај о извршењу буџета Општине обухвата извјештај о извршењу буџета на Општем фонду, односно, Фонду 01- који представља буџет у ужем смислу - тј. планирана буџетска средства и издатке, као и извршење на рачуноводственим фондовима: Фонд 03 -фонд грантова и Фонд 05- Фонд за посебне пројекте.

Исказивање извршења буџета по рачуноводственим фондовима у суштини показује реализоване расходе у 2022. години по свим изворима финансирања.

Даље у тексту даје се наративно образложење извјештаја о извршењу буџета по рачуноводственим фондовима.

3.1. ФОНД 01 - ПЛАНИРАНИ БУЏЕТ ОПШТИНЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

Општи фонд представља буџет у ужем смислу ријечи и користи се за исказивање свих средстава и свих активности буџетских корисника у вези са усвојеним буџетом. Анализа средстава и издатака у оквиру Општег фонда обухвата: општи дио извјештаја о извршењу, буџетске приходе и примитке за нефинансијску имовину, буџетске издатке и расходе за нефинансијску имовину, рачун финансирања, буџетске расходе по корисницима као и функционалну класификацију издатака за 2022. годину.

3.1.1. Општи дио извјештаја о извршењу буџета за период јануар-децембар 2022. године - (Табела 1.)

Општи дио извјештаја о извршењу буџета представља збирни приказ извршених буџетских категорија и даје увид у економску и организациону аналитику извршења буџета за извјештајни период.

Укупна буџетска средства у 2022. години, Фонд 01-Општи фонд (планирани приходи, примитки од нефинансијске имовине, кредитни приливи и остали примитки):

- планирана су у износу од 12.400.000,00 КМ,
- реализована су у износу од 12.106.023,96 КМ или 97,63% у односу на план.
- Укупни буџетски расходи и издаци реализовани су у износу од 11.813.065,03 КМ или 95,27% у односу на планиране.

Из општег дијела извјештаја о извршењу, видљиво је да:

- извршени буџетски приходи износе 11.152.636,09 КМ
- извршени буџетски расходи износе 9.253.068,27 КМ,

па је као њихова разлика у 2022. години исказан бруто буџетски суфицит од **1.899.567,82 КМ**. Када се овај бруто буџетски резултат коригује за нето издатке за нефинансијску имовину (разлика између примитака и издатака за нефинансијску имовину, у износу од **-1.247.933,57 КМ**), у 2022. години исказан је **буџетски суфицит** у износу од **651.634,25 КМ**.

Коначна разлика у финансирању, односно нераспоређени суфицит или непокривени дефицит представља збир оствареног буџетског суфицита/дефицита и нето финансирања буџета (разлика између примитака и издатака за финансијску имовину, примитака од задуживања и издатака за отплату дугова, те осталих примитака и осталих издатака).

У 2022. години у оквиру Фонда 01 остварено је:

а) буџетски суфицит	651.634,25 КМ
б) нето финансирање	-358.675,32 КМ
в) суфицит текућег периода (а+б)	292.958,93 КМ.

3.1.2. Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину (Табела 2.)

У складу са Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске“, број 115/17 и 118/18), који је у примјени од 01.01.2017. године, порески и непорески приходи (групе 71 и 72), као и грантови (група 73), евидентирају се на готовинској основи, док се конта групе 78 (трансфери између или унутар јединица власти) евидентирају на обрачунској основи. Такође, и примици за нефинансијску имовину, примици од финансијске имовине, задуживања и остали примици, евидентирају се на готовинској основи.

Буџетом Општине Котор Варош за 2022. годину буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину (Фонд 01) планирани су у износу од 11.654.530,00 КМ. У периоду од 01.01.-31.12.2022. године буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину остварени су у износу од 11.421.410,44 КМ или 98,00% у односу на планиране и:

- нижи су за 2,00% или 233.119,56 КМ од плана за 2022. годину а
- за 10,80% или за 1.113.073,39 КМ виши у односу на 2021. годину (10.308.337,05 КМ).

Преглед буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину дата је у следећој табели:

Буџетски приходи и примици за нефинансијску имовину	План 2022	Реализација 31.12.2022	% 3/2
1	2	3	4
А. Буџетски приходи	11.354.530,00	11.152.636,09	98,22
Б. Примици за нефинансијску имовину	300.000,00	268.774,35	89,59
Укупно:	11.654.530,00	11.421.410,44	98,00

А. Буџетски приходи

Структуру буџетских прихода чине порески и непорески приходи, грантови и трансфери, што је видљиво из табеле:

Структура буџетских прихода	План 2022	Реализација 31.12.2022	% 3/2
1	2	3	4
Порески и непорески приходи	10.528.430,00	10.318.802,29	98,01
Грантови	46.200,00	27.720,00	60,00
Трансфери између буџетских јединица	779.900,00	806.113,80	103,36
Укупно:	11.354.530,00	11.152.636,09	98,22

А.1. Порески и непорески приходи

Порески и непорески приходи планирани су у износу од 10.528.430,00 КМ, а остварени су у износу од 10.318.802,29 КМ или 98,01% у односу на план и нижи су:

- за 1,99% или 209.627,71 КМ од планираних за 2022. годину
- за 10,73% или за 1.000.166,53 КМ виши у односу на остварење у 2021. години (9.318.635,76 КМ).

Разлози за оваква кретања, појашњени су даље у тексту, у дијелу анализе реализације пореских и непореских прихода у 2022. години.

У следећој табели дат је преглед остварења пореских и непореских прихода у последњих четири године:

Ред. број	Приходи	Извршење 2019	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Порески	6.695.370,37	6.395.167,20	7.665.082,39	8.808.251,11	95,52	119,86	114,91
2	Непорески	1.284.668,06	1.006.372,73	1.653.553,37	1.510.551,18	78,34	164,31	91,35
3	Укупно	7.980.038,43	7.401.539,93	9.318.635,76	10.318.802,29	92,75	125,90	125,90

А.1.1. Порески приходи

Из табеларног прегледа прихода се види да су *порески приходи* остварени у износу од 8.808.251,11 КМ, што представља 101,45% у односу на планирана средства по овом основу и виши су за 1,45% или 125.751,11 КМ у односу на план, а од остварених у упоредном периоду 2021. године виши су за 14,91% или 1.143.168,72 КМ. Учешће пореских прихода у укупним буџетским приходима је **78,98%**.

На повећање реализације укупних пореских прихода у 2022. години у односу на претходну годину, утицала је различита динамика појединих врста пореских прихода. Значајан раст остварили су приходи од индиректних пореза дозначени од УИО (1.098.318,96 КМ), порез на приходе од самосталних дјелатности (10.107,81 КМ) и порез на лична примања (39.985,04 КМ), док нижа реализација карактерише порез на добитке од игара на срећу (4.739,40 КМ).

Приходи од пореза на лична примања и приходи од самосталне дјелатности (713) се дијеле између Републике и општине у сразмјери 75 : 25 у корист Републике (члан 9. Закона о буџетском систему). Остварење ове врсте прихода је у износу од 617.653,81 КМ и исти су виши за 2,91% или 17.453,81 КМ у односу на планирана средства за извјештајни период, а за 8,86% виши су од остварених у упоредном периоду 2021. године или за 50.264,20 КМ. У структури реализованих пореских прихода, ови приходи учествују са 7,01%.

У оквиру ове групе прихода остварени су:

- порези на приходе од самосталих дјелатности у износу од 101.109,61 КМ, што је више за 1,11% или 1.109,61 КМ у односу на ребаланс буџета, а у односу на остварење у претходној години више за 11,11% или 10.107,81 КМ,
- порез на приходе од самосталих дјелатности у паушалном износу од 220,14 КМ, што је за 20,14% више у односу на ребаланс буџета,
- порез на лична примања у износу од 516.317,44 КМ, што је за 3,26% или 16.317,44 КМ више у односу на ребаланс буџета,
- порез на лична примања од самосталне дјелатности у износу од 6,62 КМ, што је за 93,38 КМ ниже у односу на ребаланс буџета.

Приход по основу пореза на имовину (714) обухвата приход од имовине, пореза на непокретности, порез на наслеђе и поклоне и порез на пренос непокретности и права. Ови приходи су остварени у износу од 169.661,19 КМ и виши су за 2,14% од планираних за извјештајни период или 3.561,19 КМ, а нижи су за 0,39% или 672,03 КМ него исти остварени у прошлогодишњем упоредном периоду (170.333,22 КМ). Овај порез је 100 % општински приход, а плаћа се на права на непокретности (земљиште, стамбене пословне зграде, станови пословне просторије, гараже, зграде и просторије за одмор и рекреацију и други грађевински објекти). У структури реализованих пореских прихода, ови приходи учествују са 1,93%.

У оквиру ове групе прихода остварени су:

- порези на имовину у износу од 86,93 КМ и
- порез на непокретности у износу од 169.574,26 КМ.

Задужење за 2022. годину у Пореској управи РС по основу пријављених непокретности на подручју општине Котор Варош према подацима из фискалног регистра непокретности на дан 31.12.2022. години укупно износи 167.541 КМ (укупан број пријављених непокретности је 33.224, укупне процијене вриједности 744.943.642 КМ).

Приходи по основу заосталих обавеза (715) репорограмиране / неизмирене обавезе из ранијег периода (по основу пореза на промет производа и услуга), планирани су у износу од 1.200,00 КМ, а остварени у износу од 36,74 КМ или 3,06% у односу на план.

Приходи од индиректних пореза (717) као најзначајнији порески приходи у укупним приходима Општине, планирани су у износу од 7.900.000,00 КМ, а остварени у износу од 8.005.484,04 КМ и виши су за 1,34% или 105.484,08 КМ у односу на ребаланс плана. У односу на реализацију у 2021. години ови приходи су виши за 15,90% или 1.098.318,96 КМ. Учешће прихода од индиректних пореза у пореским приходима је 90,89%.

Ред. број	Приходи	Извршење 2019	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Приходи од индиректних пореза	5.903.605,92	5.678.413,89	6.907.165,12	8.005.484,08	96,19	121,64	115,90

Општина Котор Варош је у 2022. години остварила већи износ ове врсте прихода, посматрано у односу на 2021. годину. Приходи од индиректних пореза расподјељују се у складу са одредбама члана 9. и 10. Закона о буџетском систему, као и у складу са Одлуком

о учешћу градова и општина у расподјели прихода од индиректних пореза и начину распоређивања тих прихода („Службени гласник Републике Српске“, број 56/14 и 41/15). Према наведеној одлуци, за општину Котор Варош у 2016.-2022. години важи исти коефицијент од 1,6793 % (учешће у расподјели средстава за општине и градове у РС).

Порези на добитке од игара на срећу (група 719) планирани су у износу од 15.000,00 КМ, а остварени су у износу од 15.415,29 КМ и виши су за 2,77% у односу на план за 2022. годину.

На крају анализе реализације пореских прихода за 2022. годину, може се закључити сљедеће:

- порески приходи су повећали учешће у укупним буџетским приходима, са 76,50% у 2021. години на 78,98% у 2022. години,
- реализација пореских прихода је 101,45% у односу на план,
- највећи пораст реализације остварили су порез на приходе од самосталних дјелатности, порез на лична примања и приходи од индиректних пореза, а смањени су порези на имовину и порези на добитке од игара на срећу у односу на 2021. годину,
- значајно је учешће прихода од индиректних пореза (72,00% у укупним буџетским приходима), а истовремено се наставља тренд њиховог номиналног пада, као посљедица издвајања већег износа средстава за отплату спољног дуга РС у односу на претходне периоде, те примјене истог коефицијента расподјеле ових прихода за општину Котор Варош, што може имати утицај на планирање и извршавање буџета општине и у наредном периоду. Над овако значајном групом прихода, који утичу на степен фискалне аутономије, општина нема ингеренцију прикупљања нити расподјеле,
- у 2022. години остварени су виши приходи по основу пореза на лична примања за 39.985,04 КМ у односу на 2021. годину,
У 2023. години потребне су додатне активности с циљем раста прихода од непокретности, првенствено кроз већи обухват пореских обвезника.

А.1.2. Непорески приходи

Непорески приходи планирани су у износу од 1.845.930,00 КМ, а остварени у износу од 1.510.551,18 КМ и нижи су за 18,17% или 335.378,82 КМ у односу на план за 2022. годину, а за 8,65% или 143.002,19 КМ су нижи од остварених у претходној години (1.653.553,37 КМ). Учешће непореских прихода у укупним буџетским приходима износи 13,54%.

Ова група прихода обухвата приходе по основу: приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (група 721), приходе од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722), приходе од новчаних казни (група 723) и остали непорески приходи (група 729).

Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (721) планирани су у износу од 136.600,00 КМ, а реализовани у износу од 83.807,31 КМ или 61,35% у односу на план док су од истих у 2021. години нижи за 28,04% или 32.651,70 КМ (116.459,01 КМ), односи се на:

Приходе од издавања у закуп објеката у власништву општине (721222) који су планирани у износу од 50.000,00 КМ, а остварени у износу од 31.627,43 КМ или 63,25% од плана, (општинска управа 27.147,43 КМ или 90,49% - гараже 4.410,00 КМ, пословни простори 19.314,00 КМ, земљиште 3.073,43 КМ, Дом културе у МЗ Масловаре 350,00 КМ и издавања у закуп ресторана ЈУ СШЦ "Никола Тесла" у износу од 4.480,00 КМ или 22,40%).

Приходи од земљишне ренте (721223) планирани у износу од 85.500,00 КМ, а остварени су у износу од 52.179,88 КМ или 61,03% у односу на план за 2022. годину (наплата се врши по одобрењима за грађење објеката и уговорима на одгођено плаћање). Остварење ових прихода је за 35.696,93 КМ или 40,62% ниже у односу на упоредни период 2021. године (87.876,81 КМ).

Ред. број	Приходи	Извршење 2019	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Приходи од земљишне ренте	68.082,26	43.060,19	87.876,81	52.179,88	63,25	204,08	59,38

Ови приходи се остварују на основу рјешења и закључака о грађењу објеката а на основу Закона о уређењу простора и грађењу ("Службени гласник РС", број 40/13 и 106/15) и Одлуке о висини накнаде за трошкове уређења градског грађевинског земљишта ("Службени гласник општине Котор Варош", број 7/14, 12/14, 4/15 и 12/15, 8/16).

Приходи од закупнине земљишта у својини Републике (721224) планирани у износу од 1.000,00 КМ, а у 2022. години није било остварења ових прихода.

Приходи од камата на новчана средства (721300) планирани у износу од 100,00 КМ, а у 2022. години није било остварења ових прихода.

Приходи од накнада, такси и приходи од пружања јавних услуга (група 722) планирани су у укупном износу од 1.651.230,00 КМ, а остварени у износу од 1.368.261,30 КМ или 82,86% у односу на ребаланс плана.

Ред. број	Приходи	Извршење 2019	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Општинске административне таксе	60.530,50	64.995,24	61.262,73	54.960,75	107,38	94,26	89,71
2	Комуналне таксе на фирму	178.675,86	171.213,57	168.010,20	27.702,14	95,82	98,13	16,49

Општинске административне таксе (722121) планиране су у износу од 70.000,00 КМ, а релизоване у износу од 54.960,75 КМ и исте су ниже за 15.039,25 КМ или 21,48% од ребаланса плана. У односу на упоредни период 2021. године ниже су за 6.301,98 КМ или 10,29% (61.262,73 КМ).

Ове таксе се наплаћују по Одлуци о општинским административним таксама број:01-022-44/21 од 02.03.2021. године ("Службени гласник општине Котор Варош", број 3/21), а на поднесене захтјеве физичких и правних лица.

Комуналне накнаде и таксе (7223) су планиране у износу од 76.300,00 КМ, а остварене у износу од 52.326,92 КМ и ниже су за 31,42% или 23.973,08 КМ од ребаланса плана за 2022. годину, док су од истих у упоредном периоду 2021. године ниже за 144.543,09 КМ или 73,42% (196.870,01 КМ) и односе се на:

Приходи од комуналне таксе на фирму (722312) планирани су у износу од 40.000,00 КМ, а реализовани у висини од 27.702,14 КМ или 69,26% у односу на план, односно за 140.308,06 КМ или 83,51 % ниже у односу на 2021. годину (168.010,20 КМ).

Комунална такса за држање моторних друмских и прикључних возила (722313) планирана је у 2022. години у износу од 200,00 КМ и није било остварења ових прихода.

Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама (722314) планирана је у 2022. години у износу од 2.000,00 КМ, а остварена у износу од 1.184,00 КМ или 59,20% у односу на план, а за 170,00 КМ или 16,77% више у односу на остварење у 2021. години (1.014,00 КМ).

Комунална такса за приређивање музичких програма у угоститељским објектима (722316) планирана је у износу од 1.000,00 КМ, а у 2022.години није било остварења ове таксе.

Комунална такса за коришћење рекламних паноа (722318) планирана за 2022. годину у износу од 15.000,00 КМ, а реализована у износу од 16.119,28 КМ или 107,46% у односу на план, што је за 1.278,03 КМ или 7,35% ниже у односу на реализацију 2021. године (17.397,31 КМ).

Комунална такса за коришћење простора за паркирање (722319) планирана за 2022.годину у износу од 10.000,00 КМ, а остварена је у висини од 4.417,50 КМ или 44,18% у односу на план, што је за 3.850,00 КМ или 46,57% ниже у односу на 2021. годину (8.267,50 КМ).

Комунална такса за кориштење слободних површина (722391) планирана је у износу од 3.000,00 КМ, а у 2022.години није било остварења ове таксе.

Комунална такса за остале предмете таксирања (722396) планирана је за 2022.годину у износу од 4.000,00 КМ, а остварена је у висини од 2.904,00 КМ или 72,60% у односу на план, што је за 823,00 КМ или 39,55% више у односу на 2021. годину (2.081,00 КМ). Ове приходе уплаћују грађани по основу прикључака на канализациону мрежу у Новом насељу

"Баре" а на основу Уговора о регулисању међусобних права и обавеза између КП "Бобас" и општине Котор Варош број 02-022-212/13 од 21.13.2014. године.

Накнаде по разним основама (7224) планиране су у износу од 1.161.110,00 КМ, а остварене су у износу од 955.952,90 КМ и исте су ниже за 205.157,10 КМ или 17,67 % од ребаланса плана за 2022. годину. У односу на упоредни период 2021. године ниже су за 26.941,19 КМ или 2,74% (982.894,09 КМ), чине их:

Ред. број	Приходи	Извршење 2019	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Накнада за уређивање грађ.земљишта	56.288,81	72.022,67	146.786,86	92.576,26	127,95	203,81	63,07

Накнада за уређивање грађевинског земљишта (722411) планирана је у износу од 117.000,00 КМ, а остварена је у износу од 92.576,26 КМ и иста је нижа за 24.423,74 КМ или 20,87% од ребаланса плана, што је за 54.210,60 КМ или 36,93% ниже од реализације у 2021. години (146.786,86 КМ). Ове накнаде се наплаћују по рјешењима издатим од Одјељења за стамбено комуналне послове, а по захтјевима за изградњу објеката правних и физичких лица и потписаним уговорима о одгођеном плаћању истих.

Накнада за коришћење грађевинског земљишта (722412) планирана је у износу од 3.110,00 КМ, а остварена у износу од 1.353,11 КМ и иста је нижа за 1.756,89 КМ или 56,49% од ребаланса плана, а од реализације у 2021. години нижа је за 33.801,72 КМ или 96,15% (35.154,83 КМ).

Збирно учешће поменутих прихода у реализованим непореским приходима је у проценту од 9,83%, док је учешће у укупним буџетским приходима за 2022. годину у проценту од 0,84%.

Посебни приходи, који се планирају и наплаћују по посебним законским прописима, а у 2022. години имали су значајно учешће у укупним непореским приходима. Ови приходи су:

Накнада за промјену намјене пољопривредног земљишта (722425) планирана је у износу од 40.000,00 КМ, а остварена у износу од 12.292,96 КМ и иста је нижа за 27.707,04 КМ или 69,27% од ребаланса плана, а од реализације у 2021. години нижа је за 29.171,41 КМ или 70,35% (41.464,37 КМ). Средства од наплаћене накнаде (30% буџет РС а 70% буџет општине) могу се користити само за оспособљавање за пољопривредну производњу другог неплодног земљишта или мелиорације пољопривредног земљишта слабијег квалитета, за израду основа заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта.

Накнада за коришћење шума и шумског земљишта, обухватају накнаде за:

- средства остварена продајом шумских сортимената (722435) планирана су у износу од 750.000,00 КМ, а остварена у износу од 614.057,54 КМ и нижа су за

18,13% или 135.942,46 КМ од ребаланса плана, а од реализације у 2021. години више су за 109.246,10 КМ или 21,64%. Евиденција ових прихода врши се на готовинској основи.

- *накнада за обављање послова од општег интереса у шумама у приватној својини (722437)* реализоване су у износу од 29.681,53 КМ и ниже су за 1,06% или 318,47 КМ од ребаланса плана.

Збирно посматрано, поменуте накнаде реализоване су у износу од 643.739,07 КМ.

Концесионе накнаде, обухватају:

- *накнаду за кориштење минералних сировина (722424)* планирана је у износу од 3.000,00 КМ и није било реализације у 2022. години,
- *концесиону накнаду за кориштење природних и других добара од општег интереса (722491)* која је реализована у износу од 38.272,67 КМ или 127,58% од ребаланса плана, а за 19.056,03 КМ или 99,16% више него у 2021. години (19.216,64 КМ),
- *концесиону накнаду за кориштење електро енергетских објеката (722492)*, која је планирана у износу од 4.000,00 КМ, а реализована у износу од 156,75 КМ или 3,92% од ребаланса плана.

Накнаде за воде, које обухватају: накнаде за воде, накнаде за употребу вјештачких ђубрива и хемикалија за вјештачко биље, накнаде за извађени материјал из водотока, накнада за воде за узгој рибе, накнада за воде за индустријске процесе, укључујући и термоелектране, накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површинским водама, које су планиране у износу од 80.900,00 КМ, а реализоване су у висини од 73.991,31 КМ, што је за 6.908,69 КМ или 8,54% ниже од ребаланса буџета.

Накнада за кориштење комуналних добара од општег интереса (722461) планирана је у износу од 53.000,00 КМ, а остварена у износу од 53.004,87 КМ и иста је нижа од реализације у 2021. години за 53.914,48 КМ или 50,43 % (106.919,35 КМ). Наплаћује се по основу издатих рјешења од стране Одјељења за стамбено комуналне послове на основу члана 25. Закона о комуналним дјелатностима ("Службени гласник Републике Српске", број 124/11), Одлуке о комуналној накнади и Одлуке о вриједности бода за плаћање исте коју скупштина општине доноси на почетку сваке календарске године.

Средстава за финансирање посебних мјера заштите од пожара (722467), планирана су износу од 50.000,00 КМ, а реализована у износу од 40.565,90 КМ и нижа су за 18,87% од плана, а од реализације у 2021. години виша за 1.734,16 КМ или 4,47% (38.831,74 КМ).

Реализација свих претходно наведених посебних прихода, у 2022. години планирана је посебним програмима потрошње које је усвојила Скупштина општине. Извјештаји о реализацији посебних програма потрошње из наведених прихода такође се разматрају и Скупштина општине се изјашњава о истим.

Приходи од пружања јавних услуга (7225), који обухватају приходе општинских органа управе (722521) као и остале приходе од пружања јавних услуга- властити приходи буџетских корисника (722591), анализирани су у табели и тексту који слиједи:

Ред. број	Приходи	Извршење 2019	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022	Инд. 4/3	Инд. 5/4	Инд. 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Приходи општинских органа управе	30.380,68	15.631,66	25.410,28	11.404,63	51,45	162,56	44,88
2	Властити приходи буџетских корисника	233.208,40	188.037,40	263.898,60	293.616,10	80,63	140,34	111,26
	ЦСР	27.248,50	35.076,60	38.141,10	36.450,10	128,73	108,74	95,57
	ДВ	186.992,50	135.190,00	210.200,50	246.311,00	72,30	155,49	117,18
	СПЦ	16.783,40	15.621,80	13.900,00	8.850,00	93,08	88,98	63,67
	НБ	2.184,00	2.149,00	1.657,00	2.005,00	98,40	77,11	121,00

Приходи општинских органа управе (722521) планирани су у износу од 25.000,00 КМ, а остварени у износу од 11.404,63 КМ или 45,62% у односу на ребаланс плана, а представљају приходе по основу накнаде за излазак матичара на терен-вјенчања и правна помоћ у износу од 5.530,00 КМ, накнада за процјену штете од дивљачи у износу од 90,00 КМ, накнада за издавање лиценци физичким лицима за возила којима врше превоз робе и накнада за технички преглед објеката које уплаћују инвеститори за издавање употребне дозволе у износу од 5.784,63 КМ. У односу на реализацију у 2021. години нижи су за 14.005,65 КМ или 55,12% (25.410,28 КМ).

Приходи од пружања јавних услуга (722591) представљају приходе које буџетски корисници остварују вршењем своје законом додијелене дјелатности (подношење захтјева, издавање увјерења, партиципација ученика, учешће сродника у смјештају корисника социјалне заштите, боравак дјете у вртићима и др.) и планирани су у износу од 317.820,00 КМ, а остварени у износу од 293.616,10 КМ или 92,38% од ребаланса плана. У односу на реализацију у 2021. години виши су за 29.717,50 КМ или 11,26% (263.898,60 КМ).

Приходи од новчаних казни (723) планирани су у износу од 10.000,00 КМ, а остварени у износу од 8.415,00 КМ или 84,16% од ребаланса плана, а у односу на 2021. годину виши за 1.156,06% или за 7.745,60 КМ. Наплата ових прихода се врши у прекршајном поступку за прекршаје прописане актом Општине.

Остали непорески приходи (729) планирани су за 2022. годину у висини од 48.100,00 КМ, а остварени у износу од 50.066,97 КМ или 104,09% у односу на ребаланс плана, односно 43.978,32 КМ или 722,30% више од релаизације у 2021. години (6.088,65 КМ).

У оквиру ових прихода евидентиране су: рефундације по основу нето плате приправника која се рефундира од Завода за запошљавање РС у износу од 9.213,76 КМ (Центар за социјални рад), рефундација трошкова струје 712,12 КМ, рефундација трошкова струје

јавне расвјете 456,24 КМ, таблице за кућне бројеве 120,00 КМ, рефундације по основу нето плате приправника која се рефундира од Завода за запошљавање РС у износу од 1.600,00 КМ и сви остали приходи који се не могу класификовати нити у једну већ поменуту врсту непореских прихода у износу од 38.964,85 КМ.

На крају анализе реализације појединих врста непореских прихода за 2022. годину, може се закључити сљедеће:

- непорески приходи учествују са 13,54% у укупним буџетским приходима,
- реализација непореских прихода у 2022. години је у 81,83% у односу на ребаланс плана (Фонд 01-планирани буџет), а у односу на реализацију 2021. нижи су за 8,65%,
- иако стопе и износи накнада и такси нису били повећани у 2022. години, већина непореских прихода остварили су нижу реализацију од плана,
- у 2021. и 2022. години дошло је до значајног раста прихода од земљишне ренте, као и накнаде за уређење грађевинског земљишта, у односу на претходне године. Активности општинске администрације на стварању повољног пословног окружења, ефекти примјене Одлуке о уређењу простора и грађевинском земљишту, као и других прописа, довели су до значајних грађевинских инвестиција на територији општине у 2022. години.

А.2. Грантови

Грантови (731) планирани су за 2022. годину у износу од 46.200,00 КМ, а остварени су у износу од 27.720,00 КМ или 60,00% од ребаланса плана.

Грантови се односе на:

- капитални грант - из Развојног програма Уједињених народа-УНДП (Пројекат-Јачање улоге мјесних заједница у БиХ).

А.3. Трансфери између и унутар јединица власти

Трансфери између и унутар јединица власти (787) планирани су за 2022. годину у износу од 779.990,00 КМ, а остварени у износу од 806.113,80 КМ или 103,36% од ребаланса плана. У поређењу са претходном годином остварени су више за 149.784,02 КМ или 22,82%.

Трансфери између јединица власти односе се на:

- Министарство финансија и трезора Сарајево у износу од 48.475,50 КМ (средства за бирачке одборе-Избори 2022),
- Министарство здравља и социјалне заштите РС у износу од 656.646,33 КМ (суфинансирање социјалних давања- ЈУ Центар за социјални рад – 474.630,75 КМ, смјештај и превоз ученика у специјалним школама- 8.802,30 КМ, инвалиднине 173.213,28 КМ),
- Министарство здравља и социјалне заштите РС у износу од 7.698,54 КМ (набавка

- рачунарске опреме- ЈУ Центар за социјални рад),
- Министарство здравља и социјалне заштите РС у износу од 33.592,00 КМ (пројекат опремање канцеларија ЈУ Центар за социјални рад),
- Министарство просвјете и културе РС у износу од 4.980,00 КМ (стипендије и превоз ученика уписаних у дефицитарна занимања),
- Министарство просвјете и културе РС у износу од 4.500,90 КМ (суфинансирање играоничког програма-ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“),
- Републички секретаријат за расељена лица и миграције, за реконструкцију пута за насеље Баштина, дионица у дужини 345м, уговор број: 26.04-07-99-17/22 од 30.09.2022. године у износу од 50.000,00 КМ,
- Министарство финансија РС по записнику ПУ РС 64,11 КМ.
- Јединице локалне самоуправе РС по записнику ПУ РС 156,42 КМ.

Б. Примиси за нефинансијску имовину

Примици за нефинансијску имовину (81) планирани су у износу од 300.000,00 КМ, а реализовани у износу од 268.774,35 КМ или 89,59% у односу на ребаланс плана за 2022. годину (примици по основу продаје неизграђеног грађевинског земљишта). У поређењу са реализацијом у 2021. години ови примиси су нижи за 21.226,55 КМ или 7,38%.

Примици за произведену сталну имовину реализовани су у износу од 2.500,00 КМ а односе се на примитке по основу продаје моторних возила.

Примици за непроизведену сталну имовину реализовани су у износу од 266.274,35 КМ, нижи су од планираних ребалансом за 11,24%, а односе се на примитке по основу продаје неизграђеног грађевинског земљишта 261.648,43 КМ и примитке по основу продаје осталог грађевинског земљишта 4.625,92 КМ.

3.1.3.Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину (Табела 3.)

Према одредбама члана 93. став 2. Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике ("Службени гласник Републике Српске", број 115/17 и 118/18), "Расходи се признају на обрачунском основу, у периоду у коме је и обавеза настала без обзира да ли је извршено и само плаћање".

Чланом 96. став 4. овог Правилника, прописано је да се издаци за нефинансијску имовину књиговодствено евидентирају "на обрачунском основу, у периоду за који је настала обавеза издатака за нефинансијску имовину, независно од тога да ли је по том основу до краја обрачунског периода дошло до готовинског одлива".

Ребалансом буџета општине за 2022. годину буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину планирани су у износу од 11.346.031,00 КМ, док су исти остварени у износу од 10.769.776,19 КМ или 94,92 % од плана.

Буџетски расходи и издаци за нефинансијску имовину	План 2022.	Извршење 2022.	Индекс 3/2
1	2	3	4
А.Буџетски расходи	9.669.231,00	9.253.068,27	95,70
Б.Издаци за нефинансијску имовину	1.676.800,00	1.516.707,92	90,45
Укупно:	11.346.031,00	10.769.776,19	94,92

А. Буџетски расходи

У оквиру буџетских расхода, евидентирани су расходи за лична примања, расходи по основу коришћења роба и услуга, расходи од финансирања и други финансијски трошкови, субвенције, грантови, дознаке на име социјалне заштите, расходи финансирања између различитих јединица власти и расходи по судским рјешењима. Буџетски расходи планирани су у износу од 9.669.231,00 КМ, а реализовани у износу од 9.253.068,27 КМ или 95,70% и исти су нижи за 416.162,72 КМ или 4,30% од ребаланса плана за 2022. годину, а у односу на 2021. годину виши су за 886.620,42 КМ или 10,60% (8.366.447,85 КМ).

ТЕКУЋИ РАСХОДИ

За функционисање потрошачких јединица општине Котор Варош на име текућих трошкова за 2022. годину планиран је износ од 9.006.631,00 КМ, а остварен износ од 8.645.297,62 КМ, или 95,99% у односу на ребаланс плана. У односу на реализацију у 2021. години виши су за 828.202,04 КМ или 10,59% (7.817.095,58 КМ).

У укупним текућим расходима средства за бруто плате и накнаде учествују са 43,62%, трошкови материјала и услуга са 23,31%, расходи финансирања са 3,62%, субвенције са 0,14%, грантови са 11,20%, дознаке на име социјалне заштите са 17,60%, расходи финансирања између јединица власти са 0,34% и расходи по судским рјешењима са 0,17%.

РАСХОДИ ЗА ЛИЧНА ПРИМАЊА (411) (бруто плате и накнаде) планирани су у износу од 3.798.425,00 КМ, а реализовани у износу од 3.771.456,08 КМ или 99,29% од ребаланса плана за 2022. годину. Учешће расхода за лична примања у укупним буџетским расходима је 40,76%.

Расходи за бруто плате запослених (4111)

Укупно планирани расходи за бруто плате запослених износе 3.082.600,00 КМ, а извршење за 2022. годину износи 3.056.939,95 КМ или 99,17% док су од истих у 2021. години виши за 173.999,60 КМ или 6,04% (2.882.940,35 КМ).

У оквиру наведеног износа, на бруто плате Општинске управе односи се 2.277.166,99 КМ (реализација у 2021. години 2.149.045,84 КМ), док се на расходе за бруто плате Осталих буџетских корисника односи 779.772,96 КМ (реализација у 2021. години 733.894,51 КМ) и чине их:

- 411111-основна плата након опорезивања (1.764.976,31 КМ),
- 411112-основна плата-порез на доходак (104.545,87 КМ),
- 411131-увећање основне плате по основу радног стажа (152.987,54 КМ),

- 411133-увећање основне плате за рад ноћу (68.826,36 КМ),
- 411139-увећање основне плате по осталим основама (14.823,11 КМ),
- 411190-доприноси на плату (950.780,76 КМ).

За обрачун плата у Општинској управи примјењивали се дефинисани коефицијенти и цијена рада у износу 110,00 КМ до 30.09.2022. године, а од 01.10.2022.године примјењује се цијена рада у износу од 120,00 КМ.

Цијена рада је утврђена Појединачним колективним уговором за запослене у општинској управи ("Службени гласник општине", број 12/18, 1/19, 6/20 и 10/22).

За обрачун плата у ЈУ Центар за социјални рад примјењивали се дефинисани коефицијенти и цијена рада у износу 110,00 КМ до 30.09.2022. године, а од 01.10.2022.године примјењује се цијена рада у износу од 120,00 КМ у складу са Одлуком о повећању цијене рада број:01/051.12-1380-1/22 од 25.10.2022.године.

За обрачун плата у ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ примјењивали се дефинисани коефицијенти и цијена рада у износу 105,00 КМ до 31.05.2022. године, а од 01.06.2022.године примјењује се цијена рада у износу од 110,00 КМ у складу са Одлуком Владе Републике Српске о утврђивању цијене рада за запослене у основим и средњим школама (Службени гласник Републике Српске, број: 42/22).

Обрачун и уплата пореза и доприноса вршен је на основу Закона о доприносима („Службени гласник Републике Српске“ број: 56/22, 132/22) и Закона о порезу на доходак („Службени гласник Републике Српске“ број: 49/21, 119/21, 56/22).

Обрачун и уплата пореза и доприноса на све исплате врши се по бруто принципу, значи да су прописане стопе доприноса од 31% примијењене на бруто примање, а стопа пореза износи 8%.

Укупан број запослених 31.12.2022. године је 141 (Општинска управа 94, Центар за социјални рад 14 и Дјечији вртић 33), у односу на 31.12.2021. године број запослених је нижи за 8 радника.

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања (4112)

Накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада у 2022. години, евидентиране су на синтетичком конту 4112 – Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених (топли оброк, превоз, регрес и сл.).

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених планирани су у износу од 661.355,00 КМ, а реализовани су у износу од 648.810,90 КМ или 98,10% од ребаланса буџета, што је за 52.723,29 КМ или 8,84% више у односу на реализацију у 2021. години (596.087,61 КМ).

У оквиру наведеног износа на Општинску управу односи се 435.512,51 КМ (реализација у 2021. години је 397.877,22 КМ), док се на остале буџетске кориснике односи износ од 213.298,39 КМ (реализација у 2021. години је 198.210,39 КМ).

Ове накнаде се односе на:

- 411211-накнаде за превоз радника на посао и са посла 85.015,35 КМ,
- 411219-расходи за остале накнаде за превоз и смјештај 110,00 КМ,
- 411221-топли оброк-нето 243.402,36 КМ,

- 411222-регрес за годишњи одмор 91.650,13 КМ,
- 411227-накнаде за топли оброк и регрес-порез на доходак 43.952,96 КМ,
- 411251-јубиларне награде 6.479,32 КМ,
- 411257-накнаде по основу награда-порез на доходак 824,27 КМ,
- 411261-дневнице за службена путовања у земљи 1.764,50 КМ,
- 411262-дневнице за службена путовања у иностранству 2.054,64 КМ,
- 41129 -доприноси 173.557,37 КМ.

У 2022. години исплаћене су накнаде на име топлог obroка за вријеме проведено на послу у нето износу од 8,00 КМ дневно у нето износу, регрес за кориштење годишњег одмора у нето износу од 650,00 КМ, превоз радника на посао који путују у висини мјесечне карте, јубиларне награде за 2 радника (Општинска управа).

Расходи за накнаде плата запослених за вријеме боловања (4113)

планирани су у износу од 20.150,00 КМ, а реализовани су у износу од 28.829,74 КМ и виши су за 43,08% или 8.679,74 КМ од ребаланса буџета и односе се на:

- 411311-накнаду плата за вријеме боловања који се не рефундира 16.727,48 КМ,
- 411312-накнаду плата за вријеме породилског одсуства који се не рефундира 9,20 КМ,
- 411317-накнаду плата за вријеме породилског одсуства који се не рефундира-порез на доходак 939,46 КМ,
- 41139-доприноси 11.153,60 КМ.

Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (4114)

планирани су у износу од 34.320,00 КМ, а реализовани су у износу од 36.875,49 КМ и за 7,45% или за 2.555,49 КМ су виши од плана, односе се на:

- 411411-отпремнине по колективном уговору од 9.916,50 КМ,
- 411412-новчане помоћи приликом рођења дјетета 10.328,99 КМ,
- 411413-новчане помоћи породици у случају смрти радника 3.700,00 КМ,
- 411414-новчане помоћи у случају смрти члана уже породице 3.700,00 КМ,
- 411415-новчане помоћи у случају теже болести или инвалидности 400,00 КМ
- 411419-остале једнократне новчане помоћи 8.830,00 КМ.

У оквиру ове врсте расхода, реализују се лична примања радника која проистичу из законске регулативе и колективних уговора и то: отпремнине, помоћи у случају смрти члана уже породице и у случају смрти радника, помоћ у случају теже болести и инвалидности и др.

РАСХОДИ ПО ОСНОВУ КОРИШЋЕЊА РОБА И УСЛУГА (412) планирани су за 2022. годину у износу од 2.181.406,00 КМ, а реализовани су у износу од 2.015.029,69 КМ или 92,37% од ребаланса плана. Остварење ових расхода у односу на 2021. годину (1.725.506,23 КМ) више је за 289.523,46 КМ или 16,78%.

Ови расходи се односе на расходе по основу: закупа, комуналних и комуникационих услуга, режијског материјала, материјала за посебне намјене, текућег одржавања, путовања и смјештаја, стручне услуге, услуга одржавања јавних површина и осталих непоменутих расхода.

Расходи по основу закупа-4121

Планирани су у износу од 32.710,00 КМ, а остварени су у износу од 36.295,18 КМ што је више за 10,96% или 3.585,18 КМ од ребаланса буџета. Већа реализација обезбијеђена је реалокацијама и односе се на:

- 412112- закуп пословних објеката и простора 18.501,00 КМ,
- 412119-закуп осталих грађевинских објеката 9.090,00 КМ (Дјечији вртић),
- 412122-закуп канцеларијске опреме 3.814,06 КМ (фотокопир апарат),
- 412123-закуп комуникационе опреме у износу 4.890,12 КМ (тел. линија трезор),

Закуп пословних објеката и простора се плаћа на основу потписаних уговора и фактурисаних услуга.

Расходи по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих услуга-4122

Планирани су у износу од 205.720,00 КМ, а реализовани су у износу од 198.731,72 КМ и нижи су за 3,40% од ребаланса буџета а односе се на:

1. Расходи за утрошак енергије у износу 94.514,84 КМ

- 412211-основу утрошка електричне енергије 45.160,05 КМ,
- 412212-централно гријање у износу 19.993,13 КМ,
- 412215-основу утрошка дрвета у износу 26.130,00 КМ,
- 412219-основу утрошка остале енергије у износу 3.231,66 КМ,

2. Расходи за комуналне услуге у износу 31.029,32 КМ

- 412221-услуге водовода и канализације 14.859,79 КМ,
- 412222-услуге одвоза смећа 5.955,18 КМ,
- 412223-услуге дератизације 5.850,00 КМ,
- 412224-услуге одржавања чистоће 1.712,00 КМ,
- 412229-остале комуналне таксе и услуге 2.652,35 КМ,

3. Расходи за комуникационе услуге у износу 71.124,06 КМ

- 412231-услуге кориштења фиксног телефона 30.010,93 КМ,
- 412232-услуге кориштења мобилног телефона 18.997,18 КМ,
- 412233-услуге кориштења интернета 2.495,67 КМ,
- 412234-поштанске услуге 18.459,68 КМ,
- 412235-рТВ претплату 270,00 КМ,
- 412239-остале комуникационе услуге 890,60 КМ,

4. Расходи за услуге превоза у износу 2.063,50 КМ

- 412241-услуге превоза робе 253,50 КМ,
- 412249-остале услуге превоза 1.810,00 КМ,

Расходи за режијски материјал-4123

Планирани су у износу од 59.200,00 КМ, а реализовани су у износу од 53.666,31 КМ и нижи су за 9,35% или 5.533,69 КМ у односу на ребаланс буџета и односе се на:

1. Расходи за канцеларијски материјал у износу 35.759,18 КМ

- 412311-компјутерски материјал 8.524,48 КМ,
- 412312-обрасци и папир 21.237,04 КМ,
- 412313-регистратори, фасцикли и омоти 2.525,06 КМ,
- 412319-остали канцеларијски материјал 3.472,60 КМ,

2. Расходи за хемијски материјал за одржавање чистоће у износу 12.942,45 КМ

- 412321-хемијски материјал за одржавање чистоће 6.662,06 КМ,
- 412322-помагала за одржавање чистоће 1.014,00 КМ,
- 412329-остали материјал за одржавање чистоће 5.266,39 КМ,

3. Расходи за стручну литературу, часописе и дневну штампу у износу 4.964,68 КМ

- 412331-дневна штампа 743,62 КМ,
- 412332-службена гласила 491,40 КМ,
- 412333-стручне часописе 3.729,66 КМ.

Расходе за материјал за посебне намјене-4124

Планирани су у износу од 107.800,00 КМ, а реализовани су у износу од 88.979,46 КМ и за 17,06% су нижи од ребаланса (ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 87.387,02 КМ, ЈУ Средњошколски центар „Никола Тесла“ 1.592,44 КМ). У односу на реализацију у 2021. години (86.909,01 КМ) виши су за 2.070,45 КМ или 2,38%. Ови расходи се односе на:

- 412431-материјал за потребе образовног процеса 71.689,96 КМ,
- 412439-материјал за образовање, науку, културу и спорт 17.289,50 КМ.

Расходи за текуће одржавање-4125

Планирани су у износу од 468.200,00 КМ, а реализовани у износу од 489.432,74 КМ или 104,53% од ребаланса плана. У односу на реализацију у 2021. години (332.996,37 КМ) виши су за 156.436,37 КМ или 46,98%. Односе се на:

1. Расходи за текуће одржавање зграда у износу 34.964,86 КМ

- 412516-одржавање електричних инсталација 16,50 КМ,
- 412518-остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање зграда 34.948,36 КМ,

2. Расходи за текуће одржавање осталих грађевинских објеката у износу од 410.034,96 КМ

- 412521-текуће одржавање објеката друског саобраћаја 363.945,03 КМ,
- 412529-остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање осталих грађевинских објеката 46.089,93 КМ.

Услуге се односе на текуће поправке и одржавање путева, улица и мостова а на основу потписаних уговора са извођачима.

3. Расходи за текуће одржавање опреме у износу од 30.103,90 КМ

- 412531-текуће одржавање превозних средстава 19.307,43 КМ,
- 412532-текуће одржавање канцеларијске опреме 1.115,00 КМ,
- 412534-текуће одржавање грејне и расхладне опреме 150,00 КМ,
- 412536-текуће одржавање опреме за образовање и културу 927,62 КМ,

- 412539-остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање осталих грађевинских објеката 8.603,85 КМ,

4. Расходи за остало текуће одржавање у износу од 14.329,02 КМ

- 412591-остало текуће одржавање 14.329,02 КМ.

Расходи по основу путовања и смјештаја-4126

планирани су у износу од 64.400,00 КМ, а реализовани у износу од 53.410,46 КМ или 82,94% од ребаланса плана. У односу на реализацију у 2021. години (29.705,87 КМ) виши су за 23.704,59 КМ или 79,80%.

Ови расходи се односе на:

1. Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи у износу од 5.254,54 КМ

- 412612-смјештаја на службеним путовањима у земљи 1.469,98 КМ,
- 412614-превоза личним возилима на службеном путовања 3.535,16 КМ,
- 412619-остали расходи по основу службених путовања 249,40 КМ,

2. Расходи по основу путовања и смјештаја у иностранству у износу од 1.358,91 КМ

- 412622-смјештај на службеном путовања 453,68 КМ,
- 412624-превоза личним возилима на путовању у иностранству 277,20 КМ,
- 412629-остали расходи по основу службених путовања 628,03 КМ,

3. Расходи по основу утрошка горива у износу од 46.797,01 КМ

- 412631-утрошак бензина 20.491,41 КМ,
- 412632-утрошак нафте 26.146,21 КМ,
- 412634-утрошак плина 159,39 КМ.

Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи и иностранству исплаћивани су на основу Уредбе о накнадама за службена путовања у земљи и иностранству за запослене у јавном сектору Републике Српске објављене у ("Службеном гласнику Републике Српске ", број: 73/10, 57/21). Расходи по основу горива реализовани су на основу потписаног уговора о јавној набавци роба.

Расходи за стручне услуге-4127

планирани су у износу од 200.156,00 КМ, а реализовани у износу од 146.057,14 КМ или 72,97% од ребаланса плана, а у односу на реализацију у 2021. години (181.592,43 КМ) нижи су за 35.535,29 КМ или 19,57% а чине их:

1. Расходи за услуге финансијског посредовања у износу од 23.615,09 КМ

- 412711-услуге исплата путем поште социјална давања 15.665,93 КМ,
- 412712-расходи за услуге платног промета 4.808,83 КМ,
- 412713-расходи за услуге конверзије 2,00 КМ,
- 412716-услуге промета ХОВ 2.929,60 КМ и
- 412719-остале финансијске услуге 218,73 КМ,

2. Расходи за услуге осигурања у износу од 18.186,55 КМ

- 412721-осигурање возила 7.839,01 КМ,
- 412723-осигурање имовине (осим возила) 4.143,04 КМ,
- 412725-осигурање запослених 5.124,24 КМ и
- 412729-остале услуге осигурања 1.080,26 КМ,

3. Расходи за услуге информисања у износу од 25.687,91 КМ

- 412732-услуге објављивања тендера, огласа и информативних текстова 12.453,79 КМ,
- 412735-услуге рекламе и пропаганде 13.184,12 КМ,
- 412736-услуге израде фотографија и филма 50,00 КМ,

4. Расходи за правне и административне услуге у износу 11.623,50 КМ

- 412751-адвокатске услуге 1.300,00 КМ,
- 412752-услуге нотара 497,26 КМ,
- 412755-геодетско-катастарске услуге 9.007,24 КМ,
- 412759-остале правне и административне услуге 819,00 КМ,

5. Расходи за услуге процјене и вјештачења у износу 6.294,56 КМ

- 412762-услуге вјештачења 6.294,56 КМ,

6. Расходи за компјутерске услуге у износу 26.153,07 КМ

- 412771-услуге одржавања рачунарских програма 8.559,00 КМ (датанова, плате)
- 412772-услуге одржавања рачунара и биро опреме 5.972,68 КМ
- 412773-трошкови одржавања лиценци 7.822,39 КМ (трезор, датанова)
- 412779- Расходи за остале компјутерске услуге 3.799,00 КМ,

7. Расходи за остале стручне услуге у износу 34.496,46 КМ

- 412791-образовне и едукативне услуге 60,00 КМ и
- 412799-остале стручне услуге 34.436,46 КМ (највећи дио се односи на услуге по налогу инспекције, мртвозорства, монтажа и демонтажа новогодишњи украса, уређење архивске грађе и др.).

Расходи за услуге одржавања јавних површина и животне средине-4128

Планирани су у износу од 434.900,00 КМ, а реализовани у износу од 356.188,22 КМ или 81,90% од ребаланса плана, док су у односу на реализацију у 2021. години (362.739,18 КМ) нижи 6.550,96 КМ или 1,81%. Ови расходи се односе на:

- 412811-услуге одржавања зелених површина 489,57 КМ,
- 412812-услуге зимске службе 67.796,75 КМ,
- 412813-услуге чишћења јавних површина 109.996,96 КМ,
- 412814-утрошак електричне расвјете на јавним површинама 175.564,94 КМ,
- 412816-услуге уређења простора 2.340,00 КМ.

Остали непоменути расходи-4129

Планирани су у износу од 608.320,00 КМ, а реализовани у износу од 592.268,46 КМ или 97,36% ребаланса плана, док су у односу на реализацију у 2021. години (476.101,57 КМ) виши за 116.166,89 КМ или 24,40%.

Ови расходи се односе се на:

1. Расходи за стручно усавршавање запослених у износу од 5.602,40 КМ

- 412921-уплате за стручне испите запослених 1.562,30 КМ
- 412922-котизације за семинаре, савјетовања и симпозијуми за запослене 2.690,10 КМ,
- 412929-остали расходи за стручно усавршавање запослених 1.350,00 КМ,

2. Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа у износу од 458.809,79 КМ

- 412931-бруто накнаде волонтера 2.259,92 КМ,
- 412933-бруто накнаде члановима управних и надзорних одбора 22.019,20 КМ,
- 412934-бруто накнаде члановима комисија и радних група 105.529,48 КМ,
- 412935-бруто накнаде скупштинским одборницима 225.317,03 КМ,
- 412937-бруто накнаде по уговору о дјелу 31.076,34 КМ,
- 412938-бруто накнаде за привремене и повремене послове 3.384,80 КМ,
- 412939-остале бруто накнаде за рад ван радног односа 69.223,02 КМ,

3. Расходи по основу репрезентације у износу од 106.104,57 КМ

- 412941-репрезентација у земљи 25.399,66 КМ,
- 412943-организације, пријема и манифестација 67.990,84 КМ,
- 412944-поклони 10.824,78 КМ,
- 412949-остали расходи по основу репрезентације 1.889,29 КМ.

4. Расходи по основу пореза, доп. и непор. накнада на терет послодавца у износу од 10.191,51 КМ

- 412971-расходи по основу пореза 316,92 КМ,
- 412972-допринос за проф. рех. инвалида 7.387,56 КМ,
- 412973-накнаде за регистрацију возила 2.452,03 КМ,
- 412975-административне таксе 35,00 КМ,

5. Остали непоменути расходи у износу од 11.560,19 КМ

- 412992-чланарине од 6.030,20 КМ,
- 412999-остали непоменути расходи 5.529,99 КМ.

РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА (413)

Планирани су у износу од 312.610,00 КМ, а реализовани у износу од 312.578,74 КМ или 99,99% од ребаланса плана а односе се на:

- 413112-камате на хартије од вриједности-обвезнице 213.205,40 КМ,
- 413341-камате на зајмове примљене од банака-кредит НЛБ банке за капиталне инвестиције 99.373,34 КМ.

РАСХОДИ ПО ОСНОВУ СУБВЕНЦИЈА (414)

Планирани су у износу од 12.500,00 КМ, а остварени су у износу од 12.396,33 КМ или 99,17% од ребаланса буџета а односе се на:

- субвенције нефинансијским субјектима у области саобраћаја и веза (нерентабилна линија-превоз путника МЗ Вагани 4.200,00 КМ, МЗ Крушево Брдо 3.996,33 КМ и МЗ Липље 4.200,00 КМ).

РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ГРАНТОВА (415)

Планирани су у износу од 980.450,00 КМ, а остварени у износу од 968.633,39 КМ или 98,79% од ребаланса буџета, док су од истих у 2021. години (781.044,20 КМ) виши за 187.589,19 КМ или 24,02% и односе се на:

1. Текуће грантове у износу од 860.812,76 КМ

- 415211-политичке партије 35.000,00 КМ,
- 415212-хуманитарне организације 32.000,00 КМ,
- 415213-спортске и омладинске организације 132.408,00 КМ,
- 415214-етничке и вјерске организације 11.500,00 КМ,
- 415215-удружења за афирмацију породице, избјеглих и расељених лица, бораца 76.500,00 КМ,
- 415216-организације у области здравства, соц. заштите и ком. дјелатности 465.000,00 КМ,
- 415217-организације у области образовања, науке и културе 40.218,56 КМ,
- 415218-организације и удружења у области привредног развоја 5.030,00 КМ,
- 415219-остали текући грантови непрофитним субјектима 51.656,20 КМ,
- 415228-нефинансијски субјекти у области образовања, науке и културе 11.500,00 КМ,

2. Капиталне грантове од 107.820,63 КМ

- 415234-етничке и вјерске организације 33.500,00 КМ,
- 415235- удружења за афирмацију породице, избјеглих и расељених лица, бораца 4.850,00 КМ,
- 415239-остали капитални грантови непрофитним субјектима од 29.970,63 КМ,
- 415247-јавни нефинансијски субјекти у области образовања, науке и културе, здравства и комуналних дјелатности 39.500,00 КМ.

Грантови се исплаћују на основу усвојеног плана, одлука о расподјели и одлука начелника.

РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ДОЗНАКА СОЦИЈАЛНЕ ЗАШТИТЕ (416)

Планирани су у износу од 1.574.590,00 КМ, а реализовани у износу од 1.521.179,87 КМ или 96,61% од ребаланса буџета, док су од истих у 2021. години (1.380.921,16 КМ) виши за 140.258,71 КМ или 10,16% и односе се на:

Дознаке грађанима које се усплаћују из буџета-4161 планиране су у износу од 1.375.590,00 КМ, а реализоване у износу од од 1.331.024,38 КМ или 96,76% од ребаланса буџета и чине их:

1. Текуће дознаке корисницима социјалне заштите у износу од 1.139.719,05 КМ

- 416111-стална новчана помоћ 143.789,08 КМ,
- 416112-додатак за помоћ и његу другог лица 749.187,88 КМ,
- 416113-помоћ за оспособљавање за рад 38.094,26 КМ,
- 416114-једнократна новчана помоћ 27.703,30 КМ,
- 416118-помоћ у натури која се даје штићеницима установа социјалне заштите 7.628,03 КМ,
- 416119-остале текуће дознаке штићеницима установа социјалне заштите 173.316,50 КМ.

2. Текуће дознаке грађанима које се исплаћују из буџета општине од 191.305,33 КМ

- 416122-породицама палих бораца, РВИ и ЦЖР 12.500,00 КМ,
- 416123-избјеглим и расељеним лицима 1.941,55 КМ,
- 416124-ученицима и студентима 70.440,00 КМ,
- 416126-породици, дјеци и младима 11.235,10 КМ,
- 416127-пензионерима и незапосленим 58.201,18 КМ и
- 416129-остале текуће дознаке 36.987,50 КМ.

Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите-4163 планиране су у износу од 199.000,00 КМ, а реализоване у износу од 190.155,49 КМ, што је 4,44% ниже од ребаланса буџета док су од истих у 2021. години (195.101,49 КМ) ниже за 4.946,00 КМ или 2,54% и односе се на:

- 416313-установе социјалне заштите за смјештај штићеника 181.155,49 КМ
- 416314-хранитељске породице за незбринуту дјецу 9.000,00 КМ.

Износ од 656.646,33 КМ суфинансира Министарство здравља и социјалне заштите РС на основу Закона о социјалним правима и то: сталне помоћи, туђа њега, здравствено осигурање, инвалиднине и превоз дјеце на школовање у специјалним школама.

РАСХОДИ ФИНАНСИРАЊА И РАСХОДИ ТРАНСАКЦИЈА ИЗМЕЂУ ЈЕДИНИЦА ВЛАСТИ (418) планирани су у износу од 32.600,00 КМ, а реализовани од 29.591,62 КМ или 90,77% од ребаланса буџета и чине их:

- 418132-камате на зајмове примљене од ентитета 21.983,32 КМ (ЕИБ 9.302,80 КМ, СБ-поплаве 12.680,52 КМ) и
- 418142-провизија, сервисни трошкови и остале накнаде на зајмове примљене од ентитета 7.608,30 КМ (СБ-поплаве).

Отплата камате се врши на основу испостављених фактура од стране Министарства финансија РС.

РАСХОДИ ПО СУДСКИМ РЈЕШЕЊИМА (419) планирани су у износу од 114.050,00 КМ, а остварени у износу од 14.431,90 КМ или 12,65% од ребаланса буџета, док су од истих у 2021. години (9.690,75 КМ) виши за 4.741,15 КМ или 48,92% и чине их:

- 419111-расходи по основу исплате главнице 9.988,00 КМ (ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“),
- 419112-расходи по основу исплате камате 3.151,40 КМ (ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 2.769,08 КМ, Општина 382,32 КМ),

- 419119-остали расходи по судским рјешењима 1.292,50 КМ (ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 292,50 КМ, Општина 850,00 КМ, ЈУ СШЦ „Никола Тесла“ 150,00 КМ).

Треба имати у виду да се ова група расхода не може адекватно планирати, јер су у великом степену неизвјесни исходи судских спорова како са становишта рокова, тако и са становишта вриједности.

ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ И УНУТАР ЈЕДИНИЦА ВЛАСТИ (48) планирани су у износу од 612.600,00 КМ, а реализовани у износу од 607.770,45 КМ или 99,21% од ребаланса буџета и односе се на:

Трансфери између различитих јединица власти-487 планирани су у износу од 76.600,00 КМ, а реализовани у износу од 71.770,65 КМ или 93,70% у односу на ребаланс буџета, док су од истих у 2021. години (121.852,27 КМ) нижи за 50.081,62 КМ или 41,10% и односе се на:

- 487211-ентитету од 1.990,09 КМ (по записнику ПУРС),
- 487311-јединицама локалне самоуправе од 499,17 КМ (по записнику ПУРС)
487411-фондовима од 69.281,39 КМ (фонд солидарности 2.329,67 КМ, по записнику ПУРС 906,96 КМ и здравствено осигурање корисника социјалних помоћи од 66.044,76 КМ).

Трансфери унутар исте јединице власти-488 планирани су у износу од 536.000,00 КМ и у нивоу су планираних ребалансом, односе се на:

- ЈУ Центар за културу, спорт и информисање 356.000,00 КМ,
- ЈУ Туристичка организација општине Котор Варош 77.000,00 КМ,
- Агенција за локални и економски развој 103.000,00 КМ.

Б. Издаци за нефинансијску имовину

Издаци за нефинансијску имовину планирани су у износу од 1.670.800,00 КМ, а реализовани у износу од 1.516.707,92 КМ или 90,45% у односу на план (у 2021. години реализовано је 728.679,93 КМ). Ови издаци се односе на:

Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката (5111)

планирани су у износу од 479.300,00 КМ, а реализовани у износу од 489.261,23 КМ или 102,08% у односу на план, док су од истих у 2021. години (473.744,68 КМ) виши за 15.516,55 КМ или 3,28%.

У оквиру ових издатака реализована су средства у износу од 344.773,98 КМ, док су резервисана средства у износу од 144.487,25 КМ.

Резервисана средства се односе на:

- изградња надстрешнице у МЗ Вагани 4.270,50 КМ,
- изградња приступних путева у насељу Бурча, МЗ Шипраге 40.642,29 КМ,
- изградња оборинске канализације у насељу Слатина, МЗ котор Варош 23.362,79 КМ,
- изградња фекалне канализације уз улицу Светозара Милетића 18.344,31 КМ,

- заштита корита ријеке Врбање у Грабовици 7.002,45 КМ,
- изградња фекалне канализације у улици Николе Тесле 6.992,18 КМ,
- изградња фекалне канализације у Масловарама-Лауши 26.786,75 КМ,
- набавка и уградња клупа по мјери 13.572,00 КМ,
- израда елабората енергетског прегледа објекта-Нова зграда локалне самоуправе 3.513,98 КМ.

Резервисање средстава је извршено у складу са чл.96 Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у РС ("Службени гласник" број 115/17 и 118/18) и Одлуком бр.02-014-101/2023 од 14.03.2023. године.

Издаци се односе на:

- 511121-издаци за изградњу канцеларијских објекта и простора 27.822,73 КМ (зграда лок. самоуправе),
- 511131-издаци за изградњу путева 93.612,84 КМ (пут Раштани 329,85 КМ, трећа саобраћајна трака 7.972,00 КМ, паркинг Брегови-надзор 2.115,50 КМ, пут Крушево Брдо 9.763,10 КМ, паркинг код нове зграде локалне самоуправе 54.682,75 КМ, пропуст Ново насеље 13.426,14 КМ, пут Траљићи 5.323,50 КМ),
- 511134-издаци за изградњу вањског освјетљења , тротоара и ограда 19.542,63 КМ (улица Кнез Михајлова-надзор 2.820,67 КМ, расвјета Грабовица 5.508,36 КМ, расвјета Шеталиште-надзор 634,65 КМ, расвјета Доњи Варош 10.578,95 КМ),
- 511191-издаци за изградњу водовода и канализација 53.847,88 (водовод Вагани 7.228,85 КМ, водовод Лауши 23.661,52 КМ, канализација Слатина 22.957,51 КМ),
- 511196-издаци за изградњу спортско рек. терена и јавних површина 122.119,27 КМ (уређење платоа испред зграде локалне самоуправе 83.352,82 КМ, купалиште Брана 38.766,45 КМ),
- 511197-издаци за изградњу осталих објеката (надстрешница Вагани 27.828,63 КМ).

Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката (5112)

планирани су у износу од 517.600,00 КМ, а реализовани у износу од 419.109,79 КМ или 80,97% од ребаланса буџета, док су исти у поређењу са претходном годином (152.765,35 КМ) виши за 266.344,44 КМ или 174,35%.

У оквиру ових издатака реализована су средства у износу од 216.012,05 КМ, док су резервисана средства у износу од 203.097,74 КМ.

Резервисана средства се односе на:

- санација и доградња локалног пута Масловаре-Борци 66.375,16 КМ,
- модернизација пута у насељу Сакани 29.213,26 КМ,
- модернизација пута Лауши 720,26 КМ,
- реконструкција пута за насеље Баштина 52.562,25 КМ,
- асфалтирање пута у насељу Доња Слатина 16.467,05 КМ,
- асфалтирање пута у засеоку Божичковићи 26.058,59 КМ,
- асфалтирање пута у Доњем Варошу 6.552,00 КМ,
- асфалтирање паркинга у Ваганима 5.149,17 КМ.

Издаци се односе на:

- 511221-издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију канцеларијских објекта и простора 23.512,48 КМ (Дјечији вртић Масловаре),
- 511231-издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију путева 192.499,57 КМ (пут Товладић 1.410,33 КМ, пут Билице 1.410,33 КМ, одводња површинских вода Врбањци 761,48 КМ, пут Лакићи 7.018,77 КМ, улица Светозара Милетића 45.107,47 КМ, пут Доње Липље-Зеленика 81.427,68 КМ, пут Лауши 40.964,99 КМ, пут Керкези 7.543,99 КМ, пут Стопан 6.854,53 КМ).

Издаци за набавку постројења и опреме (5113)

планирани су у износу од 638.100,00 КМ, а остварени у износу од 569.188,75 КМ или 89,20% у односу на ребаланс буџета.

У оквиру ових издатака реализована су средства у износу од 452.631,63 КМ, док су резервисана средства у износу од 116.557,12 КМ.

Резервисана средства се односе на:

- набавка канцеларијског намјештаја за нову зграду 36.123,72 КМ,
- набавка опреме за цивилну заштиту 2.000,00 КМ,
- набавка два моторна возила- Дациа Логан 58.200,00 КМ,
- реконструкција система централног гријања у спортској дворани 20.233,40 КМ.

Издаци се односе на:

- 511311-издаци за набавку моторних возила 58.200,00 КМ (општа управа),
- 511321-издаци за набавку канцеларијског намјештаја 309.697,28 КМ (општа управа),
- 511333-издаци за набавку телефонске опреме 2.006,75 КМ (СШЦ „Никола Тесла“),
- 511334-издаци за набавку рачунарске мрежне опреме 8.949,44 КМ (општа управа),
- 511335-издаци за набавку рачунарске опреме 10.917,83 КМ (општа управа 2.450,00 КМ, ЦСР 7.277,83 КМ и библиотека 1.190,00 КМ),
- 511341-опрема за гријање, вентилацију и хлађење 4.080,60 КМ (општа управа 360 КМ, дјечији вртић 3.720,60 КМ),
- 511343-опрема за алармне и сигурносне системе 14.037,66 КМ (општа управа),
- 511361-опрема за намјештај 16.209,49 КМ (општа управа 14.010,78 КМ, дјечији вртић 2.198,71 КМ)
- 511362-школске и библиотечке књиге 1.311,50 КМ (библиотека 1.281,50 КМ, СШЦ „Никола Тесла“ 30,00 КМ),
- 511367-остала опрема за образовање, науку, културу и спорт 2.818,20 КМ (дјечији вртић 2.558,70 КМ, СШЦ „Никола Тесла“ 259,50 КМ),
- 511375-комунална опрема 6.973,20 КМ (стамб. ком. послови-надстрешнице)
- 511396-остали намјештај 16.244,00 КМ (општа управа),
- 511397-остала постројења 1.185,68 КМ (стамб. ком. послови-саобраћајни знакови).

Издаци за биолошку имовину (5115)

планирани су у износу од 3.000,00 КМ, а реализовани од 4.633,20 КМ или 154,44% од ребаланса буџета (стамб. ком. послови-вишегодишњи засади).

Издаци за нематеријалну произведену имовину (5117) планирани су у износу од 43.215,00 КМ, а реализовани од 18.380,70 КМ или 42,53% од ребаланса буџета.

У оквиру ових издатака реализована су средства у износу од 994,50 КМ док су резервисана средства у износу од 17.386,20 КМ.

Издаци се односе на измјену регулационог плана Камена кућа 2.

Резервисана средства се односе на:

- израда регулационог плана Брегови 4.773,60 КМ,
- израда регулационог плана Центар 6.201,00 КМ,
- допуна регулационог плана Рипиште-Баре 6.411,60 КМ.

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара (5161)

планирани су у износу 16.800,00 КМ, а реализовани у износу од 34.514,95 КМ или 205,45% од плана.

Издаци се односе на:

- 516141-ситан инвентар 4.591,61 КМ (општа управа),
- 516142-ауто гуме 1.012,00 КМ (општа управа 872,00 КМ, територијална ватрогасна јединица 140,00 КМ),
- 516143-одјећа и обућа 3.343,49 КМ (општа управа-униформе ком. полиција),
- 516148-остали ситан инвентар 25.567,85 КМ (општа управа 22.860,00 КМ, стамбено-комунални послови-кућни бројеви 2.707,85 КМ).

3.1.4. Рачун финансирања (Табела 4.)

Консолидовани извјештај о извршењу буџета за 2022. годину, поред буџетских прихода и примитака за нефинансијску имовину, те буџетских расхода и издатака за нефинансијску имовину укључује и рачун финансирања, у оквиру којег се приказују нето ефекти примитака и издатака од финансијске имовине и задуживања, те осталих примитака и издатака. Структуру рачуна финансирања чине: примици од финансијске имовине (91), задуживања (92) и остали примици (93) те издаци за финансијску имовину (61), отплату дугова (62) и остали издаци (63), како је дато у табели:

Рачун финансирања за 2022.годину	План 2022.	Извршење 2022.	Индекс 3/2
1	2	3	4
1. Нето примици од финансијске имовине (91-61)	200,00	48,56	24,28
91 Примици од финансијске имовине	200,00	48,56	24,28
61 Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00
2. Нето задуживање (92-62)	-698.344,00	-698.312,88	100,00
92 Примици од задуживања	0,00	0,00	0,00
62 Издаци за отплату дугова	698.344,00	698.312,88	100,00
3. Остали нето примици (93-63)	-227.655,00	-225.511,09	99,06
93 Остали примици	127.970,00	119.464,87	93,35
63 Остали издаци	355.625,00	344.975,96	97,01
4. Расподјела суфицита из ранијих година	617.300,00	565.109,09	91,54
Финансирање за 2022.годину (1+2+3+4)	-308.499,00	-358.675,32	116,26

У цјелини посматрано, нето ефекти примитака и издатака од финансијске имовине и задуживања, отплате дугова и осталих примитака и издатака имају негативан предзнак и износе -358.675,32 КМ. Даље у тексту извршена је анализа главних позиција финансирања у посматраном периоду.

А. Примици од финансијске имовине и задуживања (група 911, 921 и 931)

На позицијама примитака од финансијске имовине (група 911) није било планираних примитака за извјештајни период у оквиру фонда 01.

Остали примици (918) реализована су средства у износу од 48,56 КМ по основу намирења потраживања обвезницама Републике Српске.

Примици од задуживања (921) није било планираних примитака за извјештајни период у оквиру фонда 01.

Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти (938) планирани су у износу од 120.110,00 КМ, а исти су реализовани у износу од 119.464,87 КМ или 99,46% у односу на ребаланс за 2022. годину. Реализовани су примици по основу:

- 938111-примици за накнаде плата за породилско одсуство који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања у износу 112.543,87 КМ (општинска управа 44.069,87 КМ, ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 59.566,84 КМ, ЈУ Центар за социјални рад 8.907,16 КМ),
- 938121- примици за накнаде плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања у износу 6.921,00 КМ (ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 2.523,51 КМ, ЈУ Центар за социјални рад 4.397,49 КМ).

Ови примици се односе на рефундације плата за породилско одсуство и рефундације плата за вријеме боловања. Евиденција ових примитака се врши у складу са одредбама Новог контног плана и инструкцијама Министарства финансија Републике Српске на готовинској основи тј. када се исти дозначе на рачун Трезора општине.

Б. Издаци за финансијску имовину и отплату дугова (група 611, 621, 631 и 638)

Издаци за финансијску имовину (група 611) није било планираних а ни евидентираних износа за извјештајни период 2022. године.

Издаци за отплату дугова (621) планирани су у износу од 660.500,00 КМ, а реализовани у износу од 660.475,92 КМ или 100,00% од планираног буџета и односе се на:

- 621111- отплату главнице по основу обвезница 624.485,78 КМ (друга емисија),
- 621341-отплату главнице по основу примљених зајмова 35.990,14 КМ (кредит НЛБ банке за капиталне инвестиције),

Издаци за отплату дугова (628) планирани су у износу од 37.844,00 КМ, а реализовани у износу од 37.836,96 КМ или 99,98% од планираног буџета и односе се на:

- 628142-отплата главнице зајмова примљених од ентитета 37.836,96 КМ (кредит СБ по пројекту "Хитног опоравка од поплава" 36.823,52 КМ и кредит СБ по пројекту "Водовод и канализација" 1.013,44 КМ).

Остали издаци (631) планирани су у износу од 237.350,00 КМ, а реализовани у износу од 233.376,51 КМ или 98,33% од планираног буџета и односе се на:

- 631112-издаци по основу улазног пореза на додату 4.712,40 КМ,
- 631919-остали издаци у земљи 228.664,11 КМ (поврат погрешно уплаћених средстава из ранијих година по рјешењу ПУРС 2.275,30 КМ, покриће дефицита из ранијих година 226.388,81 КМ-Одлука Скупштине општине број: 01-022-192/21 од 25.11.2021.године),

Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти (638) планирани су у износу од 118.275,00 КМ, а реализовани у износу од 111.599,45 КМ и односе се, највећим дијелом, на издатке за накнаде плата за родитељска одсуства и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања и то:

- 638111-накнаде плата за породилско одсуство које се рефундира 68.421,28 КМ (општинска управа 23.669,69 КМ, ЈУ Центар за социјални рад 6.680,04 КМ и ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 38.071,55 КМ),
- 638112- порез на накнаде плата за породилско одсуство које се рефундира 2.257,56 КМ (општинска управа 817,51 КМ, ЈУ Центар за социјални рад 333,12 КМ и ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 1.106,93 КМ),
- 638113- доприноси на накнаде плата за породилско одсуство које се рефундира 32.458,48 КМ (општинска управа 11.477,53 КМ, ЈУ Центар за социјални рад 3.264,78 КМ и ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 17.716,17 КМ),
- 638121-накнада плате за вријеме боловања које се рефундира 8.462,13 КМ (општинска управа 1.816,30 КМ, ЈУ Центар за социјални рад 4.122,32 КМ и ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић“ 2.523,51 КМ).

В. Расподјела суфицита из ранијих година

На основу Одлуке о расподјели утврђеног суфицита за 2021. годину број:01-022-61/22 од 01.09.2022. године (Службени гласник општине Котор Варош", број 18/22) планирана су средства у износу од 617.300,00 КМ, а реализована у износу од 565.100,09 КМ или 91,54% у односу на ребаланс и то:

А) Капиталне издатке у износу од 338.711,28 КМ и односе се на:

- Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију саобраћајних објеката у износу од 169.884,26 КМ (пут Масловаре-Борци 66.375,16 КМ, пут Сакани 29.213,26 КМ, пут Лауши 41.685,25 КМ, пут Божичковићи 26.058,59 КМ, пут Доњи Варош 6.552,00 КМ),
- Издаци за изградњу и прибављање инфраструктуре (водовод, канализација и расвјета) у износу од 138.827,02 КМ (расвјета-шеталиште 634,65 КМ, расвјета Грабовица 5.508,36 КМ, расвјета Доњи Варош 10.578,95 КМ, фекална канализација у улици Светозара Милетића

18.344,31 КМ, фекална канализација у улици Никола Тесла 6.992,18 КМ, фекална канализација у насељу Лауши-Масловаре 26.786,75 КМ, водовод Лауши-Масловаре 23.661,52 КМ и канализација Слатина 46.320,30 КМ),

- Издаци за изградњу и прибављање зграда и саобраћајних објеката у износу од 30.000,00 КМ (паркинг-зграда локалне самоуправе).

Б) Покриће дефицита из ранијих година у износу од 226.388,81 КМ (период од 2012.године до 2016.године).

3.1.5. Буџетски издаци по корисницима – организациона класификација (Табела 5.)

Детаљан приказ свих позиција буџетских расхода и издатака по свим потрошачким јединицама у оквиру планираног буџета (Фонд 01), дат је у оквиру табеларног приказа реализације буџетских средстава за 2022. годину.

У наставку текста даћемо кратко образложење реализације буџетских средстава по потрошачким јединицама како слиједи:

А. Општинска управа

Укупно планирана средства Општинске управе за 2022. годину износе 9.536.780,00 КМ, а иста су реализована у износу од 8.956.807,33 КМ или 93,92% од плана, док су од истих у упоредном периоду 2021. године (7.018.061,40 КМ) виши за 1.938.745,93 КМ или 27,63%.

Скупштина општине - планирана средства за 2022. годину износе 65.500,00 КМ, а реализована су у износу од 48.923,73 КМ или 74,69% од плана.

У оквиру ове потрошачке јединице планирана су и реализована средства за: расходи по основу репрезентације 1.878,00 КМ и расходи по основу организације прослава и манифестација 47.045,73 КМ.

Реализација расхода ове потрошачке јединице у 2021. години износила је 18.743,28 КМ.

Стручна служба скупштине – планирана средства за 2022. годину износе 404.640,00 КМ, а реализована су у износу од 415.673,22 КМ или 102,73% у односу на план, чине их:

1. Расходи за рад ОИК реализовани у износу од 97.946,09 КМ или 110,87% од плана, односе се на: расходи по основу дневница за службена путовања 414,50 КМ, расходи по основу закупа 600,00 КМ, расходи за трошкови телефона 1.503,16 КМ, расходи по основу путовања и смјештаја 4.522,50 КМ, бруто накнаде чланова ОИК 32.696,74 КМ, бруто накнаде члановима бирачких одбора 48.448,82 КМ и остале уговорене услуге 9.760,37 КМ.

2. Расходи Стручне службе скупштине реализовани су у износу од 282.727,13 КМ или 100,51% од плана, односе се на:

- бруто накнаде скупштинских комисија 47.396,15 КМ,
- расходи за бруто накнаде надзорног одбора реализоване су износу од 10.013,95 КМ (исплата на основу Одлуке Скупштине општине),

- расходи за бруто накнаде скупштинских одборника планиране су у износу од 224.000,00 КМ, а реализоване у износу од 225.317,03 КМ или 100,59% од плана.

3. Текући грант за рад политичких партија реализован је у планираном износу од 35.000,00 КМ (Одлука о расподјели буџетских средстава за рад политичких партија број:01-022-17/22 од 19.04.2022. године, "Службени гласник општине Котор Варош", број 5/22).

Реализација расхода ове потрошачке јединице у 2021. години износила је 337.639,38 КМ.

Начелник – планирана средства за 2022. годину у оквиру ове потрошачке јединице износе 136.000,00 КМ, а реализована су у износу од 125.948,21 КМ или 92,61% у односу на план.

Расходе ове потрошачке јединице чине: расходи по основу дневница за службена путовања 578,56 КМ, трошкови службених путовања 507,00 КМ, трошкови горива за општинску управу 27.452,86 КМ, репрезентације 18.516,55 КМ, организације пријема и манифестација (Слава општине, Нова година и 8.март) у износу од 16.692,06 КМ, помоћ пензионерима општинске управе 3.700,00 КМ, текуће дознаке грађанима 58.501,18 КМ.

Реализација расхода ове потрошачке јединице у 2021. години износила је 88.798,34 КМ.

Кабинет начелника – средства ове потрошачке јединице планирана су у износу од 9.000,00 КМ, а потрошња је износила 5.214,68 КМ или 57,94% од плана. Поменута средства утрошена су за: дневнице за службена путовања 1.852,10 КМ, расходе по основу службених путовања 1.652,96 КМ и трошкове чајне кухиње 1.709,62 КМ.

У 2021. години реализација расхода је износила 3.973,51 КМ.

Територијална ватрогасна јединица – планирана средства за 2022. годину у оквиру ове потрошачке јединице износе 52.400,00 КМ, а реализована су у износу од 25.207,13 КМ или 48,11% у односу на план.

Расходе ове потрошачке јединице чине: дневнице за службена путовања 49,00 КМ, трошкови телефона и отпрема поште 909,63 КМ, трошкови за режијски и канцеларијски материјал 324,00 КМ, трошкови текућег одржавања опреме и аута 11.016,05 КМ, трошкови горива 9.379,09 КМ, трошкови осигурања 1.200,64 КМ, таксе и накнаде за регистрацију возила 668,72 КМ, остали расходи 1.500,00 КМ и издаци за залихе ситног инвентара 140,00 КМ.

Реализација расхода ове потрошачке јединице у 2021. години износила је 27.370,30 КМ.

Одсјек за развој – средства ове потрошачке јединице планирана су у износу од 1.200,00 КМ, а у току 2022.године реализовани су расходи по основу дневница за службена путовања у износу од 120,00 КМ.

Одјељење за општу управу – укупно планирана средства ове потрошачке јединице су 734.000,00 КМ, а за посматрани период реализована су у износу од 728.902,22 КМ или 99,31% од плана. Трошкови се односе на: дневнице за службена путовања у износу од

188,75 КМ, потрошњу режијског материјала у укупном износу од 6.101,89 КМ (материјал за одржавање чистоће 1.893,89 КМ, остали режијски материјал 4.208,00 КМ), стручна литература, часописи и дневна штампа 2.365,24 КМ, расходи за текуће одржавање-канцеларије у износу од 18.409,80 КМ, расходи за текуће одржавање-опреме и ауто 16.356,13 КМ, расходи по основу путовања и смјештаја 498,59 КМ, расходи за услуге сређивања архивске грађе 7.020,00 КМ, расходи за рад савјета мјесних заједница у износу од 10.006,25 КМ (реализовани у складу са Одлуком о расподјели средстава број: 01-022-18/22 од 19.04.2022. године "Службени гласник општине Котор Варош", број 5/22), расходи за бруто накнаде комисија у износу од 14.864,96 КМ (склапање брака, комисија за попис основних средстава).

Грантови су реализовани у износу од 88.650,63 КМ или 99,50% од плана и односе се на грант општинској борачкој организацији 50.000,00 КМ, Субнор 1.600,00 КМ, текући грантови за пројекте другим борачким организацијама 2.230,00 КМ, капитални грантови за пројекте борачким организацијама 4.850,00 КМ и капитални грантови мјесним заједницама 29.970,63 КМ.

Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета реализоване су у износу од 12.500,00 КМ, (текуће помоћи за породице погинулих бораца и ратних војних инвалида).

Издаци за набавку нефинансијске имовине реализовани су у износу од 551.939,98 КМ, а односе се на набавку опреме (нова зграда 387.862,10 КМ, набавка опреме-цивилна заштита 2.000,00 КМ, набавка четири службена возила 116.400,00 КМ, набавка опреме (опремање дјечијег вртића у МЗ Масловаре-пројекат УНДП) 14.010,78 КМ, униформе за комуналну полицију 3.343,49 КМ, новогодишњи украси 7.020,00 КМ и ситан инвентар и ауто гуме 21.303,61 КМ.

У 2021. години реализација расхода је износила 200.904,92 КМ.

Одсјек за послове пријемне канцеларије – планирана средства за 2022. годину у оквиру ове потрошачке јединице износе 37.600,00 КМ, а реализована су у износу од 33.197,30 КМ или 88,29% у односу на план.

Расходе ове потрошачке јединице чине: расходи по основу дневница за службена путовања 228,45 КМ, потрошња канцеларијског материјала у укупном износу од 27.651,15 КМ (папир, регистратори, тонери, обрасци), расходи по основу путовања и смјештаја 537,70 КМ, одржавање рачунарске опреме и копир апарата у износу од 4.780,00 КМ.

Реализација расхода ове потрошачке јединице у 2021. години износила је 32.437,64 КМ.

Одјелење за финансије – планирана средства износе 3.473.346,00 КМ, а реализована су у износу од 3.331.578,53 КМ или 95,92% у односу на план. У оквиру ове потрошачке јединице средства су утрошена, највећим дијелом, за:

- *расходе за лична примања запослених радника као и функционера Општинске управе 2.755.897,11 КМ од чега: расходи за бруто плате 2.277.166,99 КМ, бруто накнаде трошкова и осталих личних примања 435.412,51 КМ (превоз на посао топли оброк, регрес, јубиларне награде), дневнице за службена путовања 100,00 КМ, бруто накнаде за вријеме боловања које се не рефундирају од 21.324,46 КМ и отпремнине и једнократне помоћи 21.893,15 КМ (отпремнине по колективном уговору 9.916,50 КМ, новчане помоћи за рођење дјетета 6.166,65 КМ и новчане*

помоћи у случају смрти ужег члана породице 3.700,00 КМ и остале једнократне помоћи 2.110,00 КМ),

- *издатке за накнаде плата за родитељско одсуство и боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања 37.781,03 КМ,*
Укупни расходи за лична примања запослених у Општинској управи у 2022. години износили су 2.793.678,14 КМ (групе 411+638),
- *расходи за коришћење роба и услуга реализовани су у износу од 232.278,74 КМ или 93,80% од плана, а односе се на:*
- *расходи по основу закупа реализовани су у износу од 26.605,18 КМ 110,85% од плана,*
- *расходи по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих услуга реализовани су у износу од 101.051,80 КМ или 99,07% од плана,*
- *расходи по основу путовања и смјештаја реализовани су у износу од 556,00 КМ 55,60% од плана,*
- *расходи за стручне услуге реализовани су у износу од 60.252,70 КМ или 85,54% од плана,*
- *расходи за стручне испите реализовани су у износу од 43.813,06 КМ или 87,28% од плана,*
- *расходи по основу камата и осталих накнада реализовани су у износу од 312.578,74 КМ или 99,99% од плана. (камате по основу кредита од друге емисије обвезница према ануитетном плану отплате 213.205,40 КМ, камате на зајмове примљене од банака 99.373,34 КМ),*
- *расходи финансирања између различитих јединица власти реализовани су у износу од 29.591,62 КМ (расходи по основу камата за кредит ЕИБ-водовод и канализација 9.302,80 КМ и Свјетске банке-санација инфраструктуре оштећене поплавама 2014. године 20.288,82 КМ које се плаћају Министарству финансија),*
- *расходи по судским рјешењима реализовани су у износу од 1.232,32 КМ или 1,23% од плана,*
- *трансфери између и унутар јединица власти реализовани су у износу од 5.725,89 КМ или 86,76% од плана (по записнику ПУРС и фонд солидарности),*
- *издаци за отплату дугова из трансакција између или унутар јединица власти реализовани су у износу од 698.312,88 или 100,00% од плана и односе се на: издаци за отплату главнице кредита-друга емисија обвезница према ануитетном плану отплате 624.485,78 КМ, издаци за отплату главнице зајмова примљених од банака 35.990,14 КМ, издаци за отплату главнице зајмова примљених о ентитета 37.836,96 КМ-кредит ЕИБ 1.013,44 КМ и кредит Свјетске банке-санација инфраструктуре оштећене поплавама 36.823,52 КМ,*

- остали издаци реализовани су у износу од 228.664,11 КМ (ПУ-поравнања 2.275,30 КМ и издаци за отплату дугова-покриће дефицита 226.388,81 КМ),

У 2021. години реализација расхода и издатака је износила 3.674.324,23 КМ.

Одјељење за привреду – планирана средства за ову потрошачку јединицу износе 85.700,00 КМ, а реализована су у износу 33.285,06 КМ или 38,84% у односу на план. Средства су утрошена за:

- *текуће трошкове*: дневнице за службена путовања 97,78 КМ,
- расходи по основу путовања и смјештаја 49,84 КМ,
- расходи за бруто накнаде комисија 149,94 КМ,
- *дознаке грађанима* у износу од 32.987,50 КМ или 39,27% од плана (помоћ пољопривредним произвођачима 31.000,00 КМ и накнада штете причињене од заштићене дивљачи у износу од 1.987,50 КМ).

У 2021. години реализација расхода и издатака је износила 28.608,59 КМ.

Одјељење за просторно уређење – имало је планирана буџетска средства у износу од 53.000,00 КМ, а реализована су у износу од 12.883,09 КМ или 24,31% у односу на план за 2022. годину, чине их:

- *расходи по основу коришћења роба и услуга* у износу од 12.883,09 КМ (катастарске и геодетске услуге у износу од 6.498,00 КМ, остале стручне услуге-вјештачење од 6.385,09 КМ),

У 2021. години реализација расхода и издатака је износила 62.163,86 КМ.

Одјељење за стамбено-комуналне послове – имало је планирана буџетска средства у износу од 1.936.360,00 КМ, а реализована су у износу од 1.731.050,43 КМ или 89,40% у односу на план за 2022. годину, чине их:

- *расходи по основу коришћења роба и услуга* у износу од 421.628,12 КМ и то: накнада за кориштење грађевинског земљишта 2.591,87 КМ, текуће одржавање путева, улица и мостова у износу од 307.761,85 КМ, одводња површинских вода 55.644,98 КМ, одржавање саобраћајне сигнализације од 538,20 КМ, одржавање јавне расвјете од 46.047,93 КМ, расходи по основу путовања и смјештаја 261,60 КМ, катастарске и геодетске услуге у износу од 2.481,24 КМ и услуге монтаже и демонтаже новогодишњих украса у износу од 6.300,45 КМ,
- *расходи за услуге одржавања јавних површина* у износу од 356.188,22 КМ а односе се на: услуге одржавања јавних површина 489,57 КМ, услуге зимске службе у износу од 67.796,75 КМ, услуге чишћења јавних површина од 109.996,96 КМ, трошкови електричне енергије на јавним површинама-улична расвјета од 175.564,94 КМ и расходи за уређење простора 2.340,00 КМ,
- *остали расходи* у износу од 4.417,34 КМ (технички преглед објеката),
- *издаци за нефинансијску имовину* у износу од 948.816,75 КМ или 90,96% у односу на план.

У оквиру ових издатака реализована су средства у износу од 580.998,36 КМ док су резервисана средства у износу од 367.818,39 КМ. Резервисање средстава је извршено у складу са чл. 96. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у РС ("Службени гласник" број 115/17и 118/18).

Одјељење за друштвене дјелатности – планирана средства за ову потрошачку јединицу износе 1.495.850,00 КМ, а реализована су у висини 1.476.995,74 КМ или 98,74% у односу на план. Средства су утрошена за:

- субвенције у износу од 12.396,33 КМ (превоз путника МЗ Вагани, МЗ Липље и МЗ Крушево Брдо),
- текуће и капиталне грантове у износу од 844.982,76 КМ или 98,67% од плана, а на основу Правилника о условима и начуну остваривања субвенција и гранта, одлука, споразума,
- дознаке грађанима у износу од 83.616,65 КМ или 92,91% од плана (стипендије ученицима и студентима, елементарне непогоде, породице са 4-оро и више дјеце, и др.).

У 2021. години реализација расхода и издатака је износила 1.180.341,61 КМ.

Служба за инспекцијске послове – планирана средства у оквиру ове службе су износила 29.150,00 КМ, а реализована у износу од 17.344,08 КМ или 59,50%. Потрошња ове службе односи се на услуге дератизације у износу од 5.850,00 КМ, услуге по налогу комуналне инспекције од 3.036,98 КМ, услуге мртвозорства (утврђивања смрти од стране физичких лица-љекара на основу потписаних уговора) у износу од 8.397,10 КМ и остале уговорене услуге од 60,00 КМ.

Б - Остали (спољни) буџетски корисници

Укупно планирана средства спољних буџетских корисника износе 2.863.220,00 КМ, а реализована су у износу од 2.856.237,70 КМ или 99,76% у односу на план, а за 8,50% су виши од реализације у 2021. години (2.632.519,39 КМ).

ЈУ Центар за социјални рад – планирана средства ове потрошачке јединице износе 1.824.820,00 КМ, а реализована су у износу од 1.823.236,15 КМ или 99,91% од плана. Највећи дио средстава, реализован је у оквиру планираних дознака појединцима (група 416) и то у износу од 1.329.874,54 КМ или 100,63% у односу на план.

Поменута средства су утрошена за сталне и једнократне новчане помоћи, додатак за помоћ и његу другог лица, превоз дјеце са посебним потребама, здравствено осигурање корисника социјалних права, смјештај штићеника у установе и хранитељске породице.

Од укупно исплаћених-обрачунатих средстава за социјална давања, 656.646,33 КМ су средства која су дозначена из буџета Републике, односно средства која је ЈУ Центар за социјални рад добио у виду трансфера јединицама локалне самоуправе од Министарства здравља и социјалне заштите РС, а на име исплате новчаних давања за кориснике права из Закона о социјалној заштити („Службени гласник Републике Српске”, број 37/12),

инвалиднине и за кориснике права на подршку у изједначавању могућности дјече и омладине са сметњама у развоју. Преостали дио средстава односи се на расходе из редовног пословања и то: бруто плате, бруто накнаде и расходе по основу коришћења роба и услуга.

Реализована средства у 2021. години износе 1.726.234,38 КМ.

ЈУ Дјечији вртић „Лариса Шугић”- планирана средства за 2022. годину ове потрошачке јединице износила су 914.900,00 КМ, а реализована су у износу од 910.679,14 КМ или 99,54% од плана. Средства ове потрошачке јединице утрошена су за потребе редовног и нормалног функционисања ове предшколске установе и то: бруто плате и накнаде запослених, расходе по основу коришћења роба и услуга, као и издатке за набавку опреме. Реализована средства у 2021. години износе 792.149,76 КМ.

ЈУ СШЦ "Никола Тесла" – укупно планирана средства за ову потрошачку јединицу у 2021. години износе 109.500,00 КМ, а реализована су у износу од 108.386,47 КМ или 98,98% у односу на план. Наведена средства се троше за материјалне расходе (превоз радника, расходи по основу коришћења роба и услуга, као и расходи по судским рјешењима), издатке за инвестиционо одржавање, за набавку опреме, залиха материјала, инвентара и амбалаже.

Реализована средства у 2021. години износе 100.346,37 КМ.

ЈУ Народна библиотека – средства на овој потрошачкој јединици планирана су у износу од 14.000,00 КМ, а реализована у износу од 13.955,94 КМ или 99,69% од плана. Наведена средства се троше за расходе по основу коришћења роба и услуга и издатке за набавку опреме.

Реализована средства у 2021. години износе 13.788,88 КМ.

3.1.6. Функционална класификација буџетских расхода и нето издатака за нефинансијску имовину (Табела 6.)

Класификација владиних функција прописана је од Одјељења за статистику Уједињених нација. Функционална класификација расхода и нето набављених нефинансијских средстава представља класификацију поменутих економских категорија према њиховој функцији реализације (Табела 6.).

Расходи по функционалној класификацији су расходи за: опште јавне услуге, јавни ред и сигурност, економске послове, заштиту животне средине, стамбене и заједничке послове, здравство, рекреација, култура и религија, образовање, социјална заштита (10.501.001,84 КМ) и остало (отплата дугова и буџетска резерва 1.043.288,84 КМ). Исти су у 2021. години остварени у укупном износу од 9.362.049,89 КМ. Овдје је потребно напоменути да су укупно остварени расходи умањени за износ по основу примитака за нефинансијску имовину у износу од 268.774,35 КМ, тј. да је остварење буџетских расхода и нето

издатака за нефинансијску имовину по функционалној класификацији потребно умањити за остварени износ ових примитака.

Детаљније остварени приходи и примици, као и расходи и издаци могу се видјети из табеларних прегледа (1-6).

3.2. ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ И РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (ФОНД 03 и 05)

Приходи и примици у 2022. години

Поред остварених буџетских средстава, у Главној књизи трезора Општине у 2022. години исказани су и приходи и примици у износу од 12.540,00 КМ, који нису планирани буџетом, нити су служили за сервисирање редовне (планиране) буџетске потрошње. Ова средства су, према „Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама” евидентирани на рачуноводственим фондовима 03 и 05.

3.2.1. Фонд 03 – фонд грантова

У оквиру фонда 03 – фонд грантова, евидентирају се приходи буџетских корисника који нису укључени у општи фонд (фонд 01), односно, нису планирани буџетом а односе се на приходе буџетских корисника/потрошачких јединица остварене по основу донација.

А. Приходи и примици

У оквиру фонда 03 у 2022. години исказани су приходи и примици у износу од 12.540,00 КМ и то:

- Министарство за људска права и избјеглице БиХ- Споразум о реадмисији 5.000,00 КМ (Одлука бр.06-41-3-2720-8/21 ДД, од 27.12.2021.године),
- Министарство просвјете и културе Републике Српске- Набавка библиотечке грађе- ЈУ Народна библиотека 1.020,00 КМ (Рјешење бр.07.06/052-8267-12/2021, од 13.12.2021.године),
- Министарство породице, омладине и спорта Републике Српске- Мале олимпијске игре 2022-одбојка и рукомет- 6.520,00 КМ, ЈУ СШЦ „Никола Тесла“ (Рјешење бр.660 805 37/21).

Б. Расходи и издаци

У оквиру овог фонда 03 у 2022. години реализовани су расходи и издаци у износу од 13.100,87 КМ који се односе на:

- 412329-расходи за остали материјал за одржавање чистоће 10,20 КМ (СШЦ „Никола Тесла“),

- 412434-расходи за материјал за спортске активности 1.914,00 КМ (СШЦ „Никола Тесла“),
- 412931-расходи за бруто накнаде волонтерима 5.000,00 КМ (општина-плате приправника)
- 412937-расходи за бруто накнаде по уговору о дјелу 2.220,00 КМ (СШЦ „Никола Тесла“),
- 412941-расходи по основу репрезентације 1.393,68 КМ(СШЦ „Никола Тесла“),
- 412943-расходи по основу организације, пријема и манифестација 965,39 КМ (СШЦ „Никола Тесла“),
- 416123-текуће помоћи избјеглим и расељеним лицима 577,60 КМ (реад мисија),
- 511362-издаци за набавку школских и библиотечких књига 1.020,00 КМ (ЈУ Народна библиотека).

Ред. Бр.	Фонд 03 - фонд грантова.	Извршење 2022.
1	2	3
1.	Приходи и примици	12.540,00
2.	Расходи и издаци	13,100,87
Укупно	Нераспоређени дефицит у оквиру Фонда 03 (1-2)	-560,87

Дефицит на овом фонду у износу од 560,87 КМ резултат је примљених грантова у ранијим периодима, а расходи и издаци су настали у текућем периоду.

3.2.2. Фонд 05-фонд за посебне пројекте

У оквиру фонда 05 – фонд за посебне пројекте, евидентирају се приходи буџетских корисника који нису укључени у општи фонд (фонд 01), односно, нису планирани буџетом а у 2022.години на овом фонду није било реализованих прихода и примитака, нити расхода и издатака.

4. РЕАЛОКАЦИЈЕ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

У складу са чланом 15. и 16. Одлуке о извршењу буџета општине за 2022. годину, вршене су реалокације средстава године у оквиру потрошачких јединица буџета Општине на основу рјешења Начелника општине у укупном износу од 160.611,77 КМ а што је у складу са Одлуком о извршењу буџета за 2022. годину. Преглед истих је приказан у табели 7. извјештаја.

5. РЕАЛИЗАЦИЈА БУЏЕТСКЕ РЕЗЕРВЕ

У складу са чланом 14. Одлуке о извршењу буџета општине за 2022. годину, као и у складу са чланом 43. Закона о буџетском систему Републике Српске, средства буџетске резерве могу се користити за:

1. покривање непредвиђених расхода-за која нису планирана средства у буџету,
2. буџетске издатке-за које се, у току, године покаже да планирана буџетска средства нису била довољна,
3. привремено извршавање обавеза буџета-услјед смањеног обима буџетских средстава,
4. изузетно-за остале намјене у складу са одлуком Скупштине-Начелника општине.

Ребалансом Буџета општине Котор Варош за 2022. годину планирана су средства буџетске резерве у износу од 50.000,00 КМ и иста нису кориштена у извјештајном периоду.

6. СТАЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА РАЧУНИМА ОПШТИНЕ

Финансијске трансакције буџета општине Котор Варош у 2022. години су се извршавале преко рачуна отворених код пословних банака, а исти се могу подијелити у сљедеће групе: рачуни јавних прихода, јединствени рачуни трезора, јединствени рачуни трезора-МЛК и рачуни посебних намјена.

Рачуни јавних прихода (РЈП) су рачуни на које порески обвезници уплаћују порезе и накнаде и на које се врши распоређивање (уплате) јавних прихода који се, у складу са одредбама Закона о буџетском систему, дијеле између општине и РС. Укупна салда, која се на крају дана налазе на рачуну јавних прихода, преносе се на трансакционе рачуне.

Јединствени рачуни трезора (трансакциони рачуни-ЈРТ) користе се за измиривање свих буџетских расхода. Преко поменутих рачуна, проводи се извршење буџета и плаћања у име и за рачун корисника буџета. Збирно стање јединствених рачуна трезора на дан 31.12.2021. године износило је 1.539.205,03 КМ, док је стање на дан 31.12.2022. године износило 1.972.515,65 КМ.

Преко *рачуна посебних намјена (РПН)* врши се финансирање специфичних намјена уз посебне правне акте (донације, средства приватизације и сукцесије, приходи по посебним прописима, посебни пројекти). Збирно стање рачуна посебних намјена на дан 31.12.2021. године износило је 193.767,90 КМ, док је на дан 31.12.2022. године износило 136.821,90 КМ.

Стање *средстава благајне трезора општине Котор Варош* на дан 31.12.2021. године износило је 4.318,38 КМ, док је на дан 31.12.2022. године износило 4.214,64 КМ.

Према томе укупно стање новчаних средстава на свим рачунима Општине и у благајни на дан 31.12.2021. године износило је 1.737.291,31 КМ, док је стање на дан 31.12.2022. године износило 2.113.552,19 КМ.

Р. Б	Банка-назив рачуна	Број рачуна	31.12.2021.	31.12.2022.
1	Трансакциони рачуни (ЈРТ)		1.539.205,03	1.972.515,65
	Уни кредит банка	551-012-00000820-37	130.652,67	271.380,27
	Развојна банка	562-099-00003808-31	284.460,82	240.338,77
	Бобар банка	565-501-43000001-60	0,00	0,00
	Адико банка	552-038-00026827-73	1.100.792,01	1.430.887,06
	Раифазен банка	161-000-01174000-81	23.299,53	29.909,40
2	Рачуни посебних намјена (РПН)		193.767,90	136.821,90
	Уникредит банка-донације	551-500-11279073-89	0,00	1.019,20
	Уникредит банка-инвестиције	551-790-22168462-19	0,00	0,00
	Уникредит банка- за поврат јп	551-790-22199919-29	16,00	85,30
	Уни кредит банка-воде	551-500-11278197-98	79.732,30	81.465,41
	Хипо банка-инвестиције	552-038-00026832-58	72.947,36	18.970,03
	Хипо банка-социјална заштита	552-038-00028189-61	486,10	274,24
	Раифазен банка-грантови фонд 03	161-000-01174002-75	40.479,44	24.918,57
	Адико банка-Фонд 05 за посебне пројекте	552-000-18854217-52	50,00	0,00
	Адико банка-Пројекат МЗ	552-000-19757943-24	56,70	89,15
I	Укупно рачуни:1+2		1.732.972,93	2.109.337,55
II	Благајна-трезор		4.318,38	4.214,64
	Укупно: I+II		1.737.291,31	2.113.552,19

7. СТАЊЕ ЗАДУЖЕНОСТИ И ОТПЛАТА ДУГА

У складу са Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске”, број 115/17 и 118/18) и Упуством о прикупљању података и вођењу евиденције о укупном дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске”, број 113/13) донесеном на основу члана 54. и члана 72. Закона о задуживању, дугу и гаранцијама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске”, број 71/12, 52/14 и 114/17), стање дуга исказује се као разлика између износа повучених кредитних средстава и износа отплаћене главнице.

У складу са потписаним уговорима са кредиторима укупан остатак дуга на дан 31.12.2022. године 10.985.199,26 КМ и састоји се из:

Главница	8.804.495,50 КМ
-главнице друга емисија обвезница	4.375.514,22 КМ
-повучени кредит ЕИБ-пројекат водовод и канализација	1.475.033,87 КМ
-повучени кредит Свјетске банке-пројекат хитног опоравка од поплава	989.937,55 КМ
-главница кредит НЛБ банке за капиталне инвестиције	1.964.009,86 КМ

Камата	2.180.703,76 КМ
-камате друга емисија обвезница (сагласност МФ)	650.632,92 КМ
-потенцијалне обавезе за камате на повучени до краја отплате кредит-ЕИБ	918.783,07 КМ
-потенцијалне обавезе за камате на повучени до краја отплате кредит-СБ	92.977,45 КМ
-камата кредит НЛБ банке за капиталне инвестиције	518.310,32 КМ

7.1. Обавезе за издате гаранције

У току 2022. године Општина Котор Варош није издала нове гаранције. Стање у пословним књигама у ванбилансној евиденцији се односи се на:

-одобрена а неповучена кредитна средства Министарству финансија РС по Уговору о преносу кредитних средстава ЕИБ по пројекту „Водовод и канализација Републике Српске у износу од 522.304,23 КМ (391115/392115) из 2014. године (одобрена 1.998.858,26 КМ, повучена 1.476.554,03 КМ),

-одобрена а неповучена кредитна средства Министарства финансија РС по Уговору о подкредиту бр.6 по „Хитном опоравку од поплава” у износу од 59.751,42 КМ (391115/392115) из 2015. године (одобрена 1.146.153,52 КМ, повучена 1.086.402,10 КМ),

-примљене гаранције добављача 590.635,82 КМ, као и

-дата гаранција за кредитно задужење бр.01-022-60/10 од 15.04.2010. године ЈП „ДЕП-ОТ” Бања Лука на износ од 880,12 КМ на период од 15.06.2016-15.06.2028. године (392114/391114). На дан 31.12.2022.године стање гаранције износи 403,42 КМ.

7.2. Судски спорови

У буџету за 2022. годину планирани су расходи по судским рјешењима у износу од 114.050,00 КМ.

Током 2022. године у судским споровима, у којима се општина Котор Варош појављује као страна у поступку све је остало на предметима из претходних година који су на снази и у поступку рјешавања.

У току 2022.године у поступку су се водили предмети из ранијих година у којима је општина тужена, а то су: Сретко Марић-утврђивање права својине, изјављена жалба на пресуду 900,00 КМ, Анка Јелушић и Иван Андричић-накнада за изузето земљиште 253.897 КМ, Драгиша Поповић-накнада штете солидарно са КП Бобас 33.376,00 КМ, Бобан Симуновић- накнада штете солидарно са КП Бобас 21.000,00 КМ.

8. СТАЊЕ ИМОВИНЕ, ОБАВЕЗА И ИЗВОРА СРЕДСТАВА

Имовину можемо посматрати кроз текућу и сталну имовину и иста чини активу биланса стања, док обавезе и властити извори средстава чине пасиву биланса стања. Даље у тексту је кратка анализа најважнијих билансних позиција у оквиру Извјештаја о финансијском стању на дан 31.12.2022. године.

8.1. Текућа и стална имовина

Краткорочна потраживања

Најзначајнију ставку у структури текуће имовине, која је исказана у бруто вриједности од 3.984.889,55 КМ (исправка вриједности 1.295.907,53 КМ и нето вриједности од 2.688.982,02 КМ), поред новчаних средстава исказаних под тачком б. овог извјештаја, чине:

1 Краткорочна потраживања, која су исказана на бруто принципу: бруто вриједност од 1.866.703,70 КМ (исправке вриједности од 1.291.273,87 КМ и нето вриједности од 575.429,83 КМ).

Исправка вриједности потраживања односи се на потраживања која нису наплаћена у року од једне године, а која су у складу са чланом 73. Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике („Службени гласник Републике Српске”, број 115/17 и 118/18) класификована као сумњива и спорна потраживања и извршена је корекција преко исправке вриједности.

Укупна краткорочна потраживања исказана су у нето износу од 575.429,83 КМ, од чега се на Општинску управу односи 448.169,99 КМ а на ниже буџетске кориснике 127.259,84 КМ.

Преглед структуре краткорочних потраживања:

Потраживања по основу	УКУПНА		СПОРНА	
	2021	2022	2021	2022
1231-продаје и извршених услуга	57.815,07	52.729,77	18.302,12	34.794,13
1232-камата и други финанс. прихода-УЗ	14.327,71	14.327,71	14.327,71	14.327,71
1233-од запослених за телефоне	1.405,13	3.721,10		
1234-потраживања	2.092.917,42	1.359.185,47	1.945.309,13	1.242.751,60
1235-одгођена пореска потраж.општина	47.979,85	268.119,43		15.803,50
1237-порез на дод.врједност у фак.добављача				
1237-порез на дод.врједност –аванс				
1239-порез за депонована средства-Бобар банка	6759,99	6759,99		
1239-потраживања по записнику ПУ РС	199,57	33,40	152,00	152,00
1239-остала потраживања-рефундације приправници	826,72	1.800,00		
I-Укупно краткорочна потражинања	2.222.231,46	1.711.541,27	1.978.090,96	1.290.970,45
1271- кратк.разграничени расходи-аванси	16.139,52	16.545,94		
1279-аванс за нефинансијску имовину				
1279- кратк.разграничења-боловање	9.071,96	7.806,17		
II-Укупно краткорочна разграничења	25.211,48	24.352,12	0	0
1297-Министарство за изб.и рас.лица-Н.село				
1297-ЈУ Воде Српске –Бјелине				
1297- Министарство трговине				
1297-Министарство здравља	52.222,23	95.352,52		
1297- Министарство просвјете		3.735,00		
1297-рефундације бол.породиљско	9.196,30	1.694,01		
1297-рефундације боловања	598,40	216,85		
1297-По записнику ПУРС-раз.нивои власти	644,36	388,31	165,03	303,42
1297-измирене обавезе путем обвезница	48,56	47,84		
1297-УИО,РАС	27.587,46	29.375,78		
III-Укупно фин.и обр.односи бур.јединица	90.297,31	130.810,31	165,03	303,42

2. Ситан инвентар, ауто гуме, одјећа, обућа и слично у бруто износу од 4.633,66 КМ, исправка 4.633,66 КМ (библиотека-залихе робе).

Стална имовина

У структури сталне имовине, која укупно износи 67.553.789,86 КМ бруто, 22.293.754,13 КМ исправке и 45.260.035,73 КМ нето вриједности. Најзначајнију ставку чини произведена стална имовина, непроизведена стална имовина и стална средства у припреми. Ова имовина чини 74,03% укупне бруто вриједности сталне имовине, односно 50.009.007,85 КМ бруто, исправке 19.926.155,41 КМ и 30.082.852,44 КМ нето вриједности.

У оквиру сталне имовине исказана је:

- дугорочна финансијска имовина и разграничења у износу од 3.719.764,16 КМ и
- нефинансијска имовина у сталним средствима у износу од 63.343.692,40 КМ (нето 41.540.271,57 КМ, исправка 21.803.420,83 КМ).

Дугорочна финансијска имовина и разграничења износе 3.719.764,16 КМ и односе се на:

- дугорочне пласмане у износу од 3.719.764,16 КМ и
- дугорочна потраживања у бруто износу од 490.333,30 (исправка вриједности 490.333,30 КМ).

Акције и учешће у капиталу

Салдо на позицији Акције и учешће у капиталу на дан 31.12.2022. године износи 3.719.764,16 КМ и односи се на:

- оснивачки улог општине у Комуналном предузећу „Бобас“ АД, Котор Варош у износу од 246.500,00 КМ (65%),
- на основу извода о упису у судски регистар евидентирана су учешћа у капиталу на основу оснивачког улога код Јавних установа у 2019. години: ЈУ Центар за културу, спорт и информисање 100% (137.059 КМ), ЈУ Туристичка организација општине Котор Варош 100% (5.000,00 КМ) и Агенција за локални и економски развој 100% (5.000 КМ),
- на основу извода о упису у судски регистар евидентирано је у 2021. години, учешће у капиталу на основу оснивачког код ЈУ Дом здравља „Свети Пантелејмон“ у износу од 3.326.205,16 КМ.

Евидентирање акција и учешћа у капиталу извршено је у складу са чланом 78. Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике ("Сл. гласник РС", број 115/17 и 118/18).

Дугорочна потраживања у бруто износу од 490.333,30 КМ у цјелости су књижена на Општинској управи, а у складу са Упутством Министарства финансија РС о примјени МРС ЈС 23. („Службени гласник РС”, број 109/16) и на основу пореских извјештаја из пореске евиденције на дан 31.12.2022. године извршено је евидентирање пореских потраживања која су у надлежности ПУ РС а којима је продужен рок плаћања.

Преглед структуре дугорочних потраживања:

Потраживања по основу	УКУПНА		СПОРНА	
	2021	2022	2021	2022
1121-пореска потраживања ПУ РС	16.570,45	3.585,59		3.585,59
1121-потраживања за накнаде ПУ РС	64.589,62	486.747,71		486.747,71
I-Укупно дугорочна потраживања	81.160,07	490.333,30		490.333,30

Повећање дугорочних потраживања, у односу на претходну годину, последица је књижења дугорочних пореских потраживања према Извјештају из јединствене евиденције Пореске управе РС о примљеним и уплаћеним порезима за период 01.01.-31.12.2022. године.

Нефинансијска имовина у сталним средствима (произведена стална имовина, непроизведена стална имовина и нефинансијска имовина у сталним средствима у припреми) односи се на:

- зграде и објекте у износу од 28.872.953,64 КМ (брuto 46.753.518,33 КМ, исправка 17.880.564,69 КМ),
- постројења и опрему у износу од 950.200,98 КМ (брuto 2.065.907,50 КМ, исправка 1.115.706,52 КМ),
- биолошку имовину 11.202,64 КМ (брuto 13.548,93 КМ, исправка 2.346,29 КМ),
- инвестициону имовину 245.441,48 КМ (брuto 800.672,82 КМ, исправка 555.231,34 КМ),
- нематеријалну произведену имовину у износу од 3.053,70 КМ (брuto 375.360,27 КМ, исправка 372.306,57 КМ),
- драгоцјености 799,90 КМ,
- непроизведена стална имовина
 - земљиште 4.479.132,13 КМ (брuto 6.107.308,11 КМ, исправка вриједности 1.628.175,98 КМ)
 - шуме и остала добра 1.544.951,43 КМ (брuto 1.663.074,03 КМ, исправка вриједности 118.522,60 КМ) и
- нефинансијску имовину у сталним средствима у припреми 5.432.935,67 КМ (брuto 5.563.502,51 КМ, исправка 130.566,84 КМ).

Нефинансијску имовину у сталним средствима у припреми од 5.432.935,67 КМ чине: пословни објекти 706.341,45 КМ, саобраћајни објекти 934.626,39 КМ, остали пословни објекти 3.745.065,57 КМ (водоводна и канализациона мрежа и други), опрема 57.681,00 КМ и нематеријална произведена имовина 119.788,10 КМ.

Стална средства су књиговодствено евидентирана на основу одредби Правилника о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у Републици Српској, Правилника о садржини појединих рачуна и МРС ЈС-17-Некретнине, постројења и опрема.

Евидентирање се врши по набавној вриједности, а обрачунски отпис односно амортизација примјеном пропорционалне методе (линеарно) по годишњим стопама из Правилника о примјени годишњих амортизационих стопа ("Службени гласник Републике Српске", број: 110/16). Обрачунски отпис (амортизација) сталних средстава која су имала вриједност у 2022. години књижена су на конту 4712 – Расходи обрачунског карактера, одговарајућа аналитика расхода по основу амортизације.

Попис имовине је урађен у складу са Правилником о начину и роковима усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем („Службени гласник РС”, број 45/16).

Одлуком о редовном годишњем попису имовине и обавеза општине на дан 31.12.2022. године број: 02-014-502/22 од 29.12.2022. године формиране су комисије за попис и попис је завршен у законском року (постоји извјештај о попису на дан 31.12.2022. године).

Утврђене су разлике у виду расхода, искњижавања и мањкови и на основу тога донесене су Одлуке о резултатима пописа од стране одговорних лица.

Обрачун амортизације се не врши за средства у припреми. Провјера обезвређења врши се у складу са МРС-ЈС 21 и другим релевантним стандардима и прописима, а износ утврђеног обезвређења се признаје као обрачунски расход.

8.2.Обавезе и властити извори

А. Обавезе

Укупне обавезе исказане су на дан биланса стања за 2022. годину у износу од 9.743.730,22 КМ, а за 2021. годину у износу од 10.118.311,23 КМ.

Структуру обавеза по рочности чине:

- краткорочне обавезе 1.851.346,47 КМ
- дугорочне обавезе 7.892.383,75 КМ

Преглед структуре краткорочних обавеза

Р.Б	Обавезе по основу	2019	2020	2021	2022
	Кредит обвезнице-до 1. године	25.784,36		624.500,00	652.265,42
	Кредит за кап.инвестиције-до 1. године			39.832,03	149.874,15
1	Бруто личних примања	239.650,78	274.688,48	273.226,36	295.000,83
2	Из пословања-за робу и услуге	430.575,53	1.064.127,23	163.321,66	481.919,37
3	За расходе финансирања и друге фин.трош.		5.234,76		
4	За субвенције,грантове и дознаке	123.714,87	203.817,91	107.463,54	132.420,61
5	Краткорочна разграничења	11.569,87	25.591,17	43.266,98	22.616,96
6	Остале краткорочне обавезе	0,00	0,00	5.000,00	0,00
7	Обавезе и разг.са другим јединицама власти	47.935,46	42.752,34	71.773,53	117.249,13
	Укупно:	879.230,87	1.616.211,89	1.328.384,10	1.851.346,47

Преглед структуре дугорочних обавеза

Р.Б	Обавезе по основу	2019	2020	2021	2022
1	Кредита-обвезнице више од 1.године	5.000.000,00	5.000.000,00	4.375.500,00	3.723.248,80
2	Повучени кредит ЕИБ-вод.и канализ.	1.476.554,03	1.476.554,03	1.475.033,87	1.403.061,69
3	Повучени кредит-ЕБ-поплаве	1.048.552,10	971.161,59	979.225,29	951.937,55
4	Кредит НЛБ-капиталне инвестиције		1.810.147,94	1.960.167,97	1.814.135,71
	Укупно:	7.525.106,13	9.257.863,56	8.789.927,13	7.892.383,75

1.Емисија обвезница, дугорочне обавезе износе 3.723.248,80 КМ (друга емисија обвезница: задужење 5.000.000,00 КМ грејс период 3 године, рок отплате 10 година).

2.Кредитна средства Министарство финансија РС износе 1.403.061,69 КМ (повучена кредитна средства ЕИБ-Водовод и канализација у износу од 1.476.554,03 КМ).

3.Кредитна средства Министарство финансија РС односи на кредит Свјетске банке-санација штета на инфраструктури од поплава од 951.937,55 КМ.

4.Кредит НЛБ банке за капиталне инвестиције у износу од 1.814.135,71 КМ (задужење 2.000.000,00 КМ, грејс период 2 године, рок отплате 10 година).

Б. Властити извори

У следећој табели дат је упоредни преглед властитих извора за текућу и претходне године.

Р. Б	Властити извори	2019	2020	2021	2022
1	Трајни извори средстава	8.894.821,34	8.876.203,33	12.226.966,49	12.226.966,49
2	Финансијски резултат ранијих година	28.356.556,95	26.843.164,77	25.394.655,73	25.130.900,94
3	Финансијски резултат текуће године	-1.510.597,95	-1.446.089,94	-261.479,49	847.420,49
	Укупно:	35.740.780,34	34.273.278,16	37.360.142,73	38.205.287,92

Трајни извори се односе на стална средства која се не амортизују (земљиште, шуме, библиотечке књиге, архивска грађа и др.).

Промене на *финансијском резултату ранијих година* у износу од -263.754,79 КМ односе се на:

- пренесени финансијски резултат из 2021. године у износу од -261.479,49 КМ
- поврат више уплаћених пореза и доприноса из ранијих година по рјешењима и књижним обавијестима ПУРС у износу од 2.275,30 КМ.

Стање на *финансијском резултату текуће године* у износу од 847.420,49 КМ односи се на разлику прихода конта класе 7 у износу од 11.931.010,91 КМ (фонд 01- 11.916.885,19 КМ, фонд 03- 14.125,72 КМ), укључујући и обрачунске приходе групе 77 и расхода конта класе 4 у износу од 11.083.590,42 КМ: (фонд 01- 11.071.509,55 КМ, фонд 03- 12.080,87 КМ,), укључујући и обрачунске расходе конта групе 47.

9. СТАЊЕ ТЕКУЋЕГ-НЕПОКРИВЕНОГ СУФИЦИТА/ДЕФИЦИТА

Према одредбама Закона о буџетском систему Републике Српске, буџетски дефицит представља негативну, а буџетски суфицит позитивну разлику између буџетских прихода и буџетских расхода на крају фискалне године.

Преглед прихода и примитака (укупна средства) и расхода и издатака (укупна потрошња) који су евидентирани у Главној књизи трезора Општине у период 01.01.-31.12.2022. године дат је у следећој табели:

Р.б.	Опис	Извршење 2020	Извршење 2021	Извршење 2022
1	Остварени буџетски приходи и примици - Фонд 01	11.136.975,48	10.653.789,26	12.106.023,96
2	Остварени остали приходи (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03	5.430,30	24.000,00	12.540,00
3	Остварени приходи и примици од зајмова-ЕИБ и СБ-поплаве (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	297.252,31		
I	Укупно остварена средства (1+2+3)	11.439.658,09	10.677.789,26	12.118.563,96
4	Извршени буџетски расходи и издаци - Фонд 01	11.508.045,93	9.650.580,79	11.813.065,03
5	Извршени остали расходи и издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 03	6.431,05	32.688,19	13.100,87
6	Извршени издаци (који су евидентирани у Главној књизи трезора, а нису планирани буџетом) - Фонд 05	312.159,16		
II	Укупно остварени расходи и издаци (4+5+6)	11.826.636,14	9.683.268,98	11.826.165,90
7	Индекс реализације расхода и издатака у односу на укупно остварена средства (II/I)	103,38	90,69	97,59
8	Суфицит-дефицит Фонда 01 текућег периода (Ред. бр. 1 - ред. бр. 4):	-371.070,45	1.003.208,47	292.958,93
9	Суфицит-дефицит Фонда 03 текућег периода (Ред. бр. 2 - ред. бр. 5):	-1.000,75	-8.688,19	-560,87
10	Суфицит-дефицит Фонда 05 текућег периода (Ред. бр. 3 - ред. бр. 6):	-14.906,85		
III	Консолидовани суфицит-дефицит буџета Општине (8+9+10)	-386.978,05	994.520,28	292.398,06

Исказана разлика на свим рачуноводственим фондовима у износу од 292.398,06 КМ (претходна табела, редни број III) између остварених укупних расхода и издатака и укупно остварених средстава представља више остварене приходе и примитке у односу на извршене расходе и издатке у 2022. години, посматрано по свим рачуноводственим фондовима (по свим изворима финансирања), односно, иста представља консолидовани суфицит буџета Општине за 2022. годину.

Исказани суфицит на фонду 01 од 292.958,93 КМ резултат је остварених прихода и примитака од 12.106.023,96 КМ и извршених расхода и издатака у износу од 11.813.065,03 КМ.

Исказани дефицит на фонду 03 од 560,87 КМ резултат је остварених прихода и примитака од 12.540,00 КМ и извршених расхода и издатака у износу од 13.100,87 КМ.

Одредбе Упутства за утврђивање суфицита расположивог за расподелу („Службени гласник Републике Српске“, број 45/13; у даљем тексту "Упутство"), дефинишу обавезу провеђења анализе структуре оствареног суфицита, којом се утврђује суфицит који је стварно расположив за расподелу. Након проведене анализе, израђује се Одлука о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за

расподјелу (ако исти постоји), а фазе које је потребно проћи за њену припрему су дефинисане Упутством и дате су даље у тексту:

1. утврђивање и анализу нераспоређеног суфицита, израчунавање дијела нераспоређеног суфицита расположивог за расподјелу, а приједлог његове расподјеле врши Одјељење за финансије,
2. приједлог одлуке о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за расподјелу, заједно са анализом и прилозима, Одјељење за финансије доставља Начелнику,
3. утврђени приједлог одлуке о расподјели утврђеног нераспоређеног суфицита претходних година расположивог за расподјелу, заједно са анализом, прилозима и прибављеном сагласношћу Министарства финансија РС, упућује се Скупштини општине на разматрање и усвајање.

Уколико се, након проведне анализе, утврди да постоји расположиви суфицит за расподјелу, тачком 16. Упутства дефинисана је његова расподјела, према сљедећим приоритетима за:

- покриће непокривеног дефицита текућег периода који је остварен по окончању године у којој је исказан нераспоређени суфицит,
- супституцију спољних извора финансирања кроз реструктурирање буџета усвојеног за текућу фискалну годину и
- нову потрошњу која није планирана званично усвојеним буџетом за текућу фискалну годину.

Уколико анализа нераспоређеног суфицита покаже да постоји суфицит из 2022. године који је расположив за расподјелу, биће припремљена и достављена Скупштини општине на усвајање одговарајућа одлука. Такође, поменута одлука биће уврштена у ребаланс буџета за 2023. годину, с обзиром да она представља измјену структуре и/или проширење званично усвојеног буџетског оквира.

Такође, напомиње се да је у 2022. години остао неутрошен дио намјенских средства (прихода), те ће иста бити намјенски распоређени, у 2023. години према усвојеним програмима потрошње намјенских средстава у оквиру ребаланса буџета.

10. РЕЗИМЕ

На крају треба нагласити да „Консолидовани извјештај о извршењу буџета општине Котор Варош за 2022. годину“ представља приказ свих података и информација прописаних Законом о буџетском систему, из којих произилази:

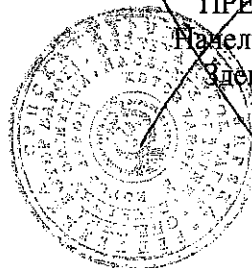
- да су бруто лична примања и накнаде редовно исплаћиване,
- да су у потпуности обезбијеђена средства за кориснике социјалне заштите,
- да су све финансијске обавезе по основу отплате дуга по кредитима измирене у роковима њиховог доспијећа,
- да су резервисана средства за капиталне пројекте а на основу потписаних уговора у децембру када исти нису могли бити реализовани у текућој години,
- да се проводе активности на развијању система интерних финансијских контрола, финансијског управљања и интерне ревизије, те да се примјењују мјере за унапређење финансијске дисциплине и рационализацију буџетске потрошње код свих буџетских корисника,

- да су буџетски приходи и примици остварени мањи за 2,37% или 293.976,04 КМ у односу на ребалансом планиране, док је извршење буџетских расхода и издатака мање за 4,73% или 586.934,97 КМ,
- да је нераспоређени суфицит буџета општине (фонд 01) остварен у износу од 292.958,93 КМ, што показује да је буџет стабилан и да се рационално управља расположивим јавним средствима.

Због свега наведеног, предлажем Скупштини Општине да усвоји "Консолидовани извјештај о извршењу буџета Општине за период 01.01-31.12.2022. године".

ОБРАЂИВАЧ :
Одјељење за финансије

ПРЕДЛАГАЧ :
Начелник општине
Зденко Сакан



БУЏЕТ ОПШТИНЕ КОТОР ВАРОШ ЗА 2022. ГОДИНУ - ОПШТИ ДИО

Табела 1.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
А. БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)			11,354,530.00	11,152,636.09	98.22	10,019,806.15	111.31
71		I Порески приходи	8,682,500.00	8,808,251.11	101.45	7,665,082.39	114.91
713000		Порези на лична примања и приходе од самосталних	600,200.00	617,653.81	102.91	567,389.61	108.86
714000		Порези на имовину	166,100.00	169,661.19	102.14	170,333.22	99.61
715000		Порези на промет производа и услуга	1,200.00	36.74	3.06	39.75	92.43
717000		Индиректни порези прикупљени преко УИО	7,900,000.00	8,005,484.08	101.34	6,907,165.12	115.90
719000		Остали порески приходи	15,000.00	15,415.29	102.77	20,154.69	76.48
72		II Непорески приходи	1,845,930.00	1,510,551.18	81.83	1,653,553.37	91.35
721000		Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика	136,600.00	83,807.31	61.35	116,459.01	71.96
722000		Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1,651,230.00	1,368,261.30	82.86	1,530,335.71	89.41
723000		Новчане казне	10,000.00	8,415.60	84.16	670.00	1,256.06
729000		Остали непорески приходи	48,100.00	50,066.97	104.09	6,088.65	822.30
73		III Грантови	46,200.00	27,720.00	0.00	44,840.61	61.82
731000		Грантови	46,200.00	27,720.00	0.00	44,840.61	61.82
78		IV Трансфери између или унутар јединица власти	779,900.00	806,113.80	103.36	656,329.78	122.82
787000		Трансфери између различитих јединица власти	779,900.00	806,113.80	103.36	656,329.78	122.82
Б. БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)			9,669,231.00	9,253,068.27	95.70	8,366,447.85	110.60
41		I Текући расходи	9,006,631.00	8,645,297.62	95.99	7,817,095.58	110.59
411000		Расходи за лична примања запослених	3,798,425.00	3,771,456.08	99.29	3,575,106.76	105.49
412000		Расходи по основу коришћења робе и услуга	2,181,406.00	2,015,029.69	92.37	1,725,506.23	116.78
413000		Расходи финансирања и други финансијски трошкови	312,610.00	312,578.74	99.99	302,813.94	103.22
414000		Субвенције	12,500.00	12,396.33	99.17	12,396.00	100.00
415000		Грантови	980,450.00	968,633.39	98.79	781,044.20	124.02
416000		Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1,574,590.00	1,521,179.87	96.61	1,380,921.16	110.16
418000		Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица	32,600.00	29,591.62	90.77	29,616.54	99.92
419000		Расходи по судским рјешењима	114,050.00	14,431.90	12.65	9,690.75	148.92
48		II Трансфери између и унутар јединица власти	612,600.00	607,770.65	99.21	549,352.27	110.63
487000		Трансфери између различитих јединица власти	76,600.00	71,770.65	93.70	121,852.27	58.90
488000		Трансфери унутар исте јединица власти	536,000.00	536,000.00	100.00	427,500.00	0.00
***		III Буџетска резерва	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
В. БРУТО БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (А-Б)			1,685,299.00	1,899,567.82	112.71	1,653,358.30	114.89
Г. НЕТО ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (I+II+III)			-1,376,800.00	-1,247,933.57	90.64	-440,149.03	283.53
81		I Примци за нефинансијску имовину	300,000.00	268,774.35	88.76	288,530.90	92.62
812000		Примци за произведену сталну имовину	0.00	2,500.00	0.00	1,030.00	0.00
813000		Примци за непроизведену сталну имовину	300,000.00	266,274.35	88.76	287,500.90	92.62
814000		Примци од продаје сталне имовине намјењене продаји и обустављених пословања	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
816000		Примци од залиха материјала, учинака, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
88		II Примци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
881000		Примци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51		III Издаци за нефинансијску имовину	1,676,800.00	1,516,707.92	90.45	728,679.93	208.14
511000		Издаци за произведену сталну имовину	1,660,000.00	1,482,192.97	89.29	713,669.71	207.69
516000		Издаци за залихе мат., робе и ситног инвент., амбалаже и сл.	16,800.00	34,514.95	205.45	15,010.22	229.94
58		IV Издаци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
581000		Издаци за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Табела 1.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		Д. БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ/ДЕФИЦИТ (В+Г)	308.499,00	651.634,25	211,23	1.213.209,27	53,71
		В. НЕТО ФИНАНСИРАЊЕ (Е+Ж+З+И)	-308.499,00	-358.675,32	116,26	-210.000,80	170,80
		Е. НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (Г-И)	200,00	48,56	24,28	422,64	11,49
91		I Примци од финансијске имовине	200,00	48,56	24,28	422,64	11,49
911000		Примци од финансијске имовине	200,00	48,56	24,28	422,64	11,49
61		II Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
611000		Издаци за финансијску имовину	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ж. НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ (Л-Ц)	-698.344,00	-698.312,88	100,00	154.412,50	452,24
92		I Примци од задуживања	0,00	0,00	0,00	189.852,06	0,00
921000		Примци од задуживања	0,00	0,00	0,00	189.852,06	0,00
62		II Издаци за отплату дугова	698.344,00	698.312,88	100,00	35.439,56	1.970,43
621000		Издаци за отплату дугова	660.500,00	660.475,92	0,00	0,00	0,00
628000		Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	37.844,00	37.836,96	99,98	35.439,56	106,76
		З. ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ (Л-Ц)	-227.655,00	-225.511,09	99,06	-364.835,94	61,81
93		I Остали примци	127.970,00	119.464,87	93,35	155.177,51	76,99
931000		Остали примци	7.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
938000		Остали примци из трансакција између или унутар јединица власти (реф.лич. примања)	120.110,00	119.464,87	99,46	155.177,51	76,99
63		II Остали издаци	355.625,00	344.975,96	97,01	520.013,45	66,34
631000		Остали издаци	237.350,00	233.376,51	98,33	373.476,85	62,49
638000		Остали издаци из транс. између или унутар јединица власти	118.275,00	111.599,45	94,36	146.536,60	76,16
		И. РАСПОДЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	617.300,00	565.100,09	91,54	0,00	0,00
		Ј. РАЗЛИКА У ФИНАНСИРАЊУ (Д+В)	0,00	292.958,93	0,00	1.003.208,47	29,20
		Буџетски приходи и примци (оквир буџета)	12.400.000,00	12.106.023,96	97,63	10.653.789,26	113,63
		Буџетски расходи и издаци (оквир буџета)	12.400.000,00	11.813.065,03	95,27	9.650.580,79	122,41

БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ ЗА 2022. ГОДИНУ

Табела 2.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ	11,354,530.00	11,152,636.09	98.22	10,019,806.15	111.31
		Порески и непорески приходи (71+72)	10,528,430.00	10,318,802.29	98.01	9,318,635.76	110.73
71		ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	8,682,500.00	8,808,251.11	101.45	7,665,082.39	114.91
713		Порези на лична примања и приходе од самост. дјела	600,200.00	617,653.81	102.91	567,389.61	108.86
713111		Порез на приходе од самосталних дјелатности	100,000.00	101,109.61	101.11	91,001.80	111.11
713112		Порез на приходе од самост. дјелат у паушалном износу	100.00	220.14	220.14	55.41	0.00
713113		Порез на лична примања	500,000.00	516,317.44	103.26	476,332.40	108.39
713114		Порез на лична примања од самосталне дјелатности	100.00	6.62	6.62	0.00	0.00
714		Порези на имовину	166,100.00	169,661.19	102.14	170,333.22	99.61
714111		Порез на имовину	5,000.00	86.93	1.74	266.56	32.61
714112		Порез на непокретности	160,000.00	169,574.26	105.98	170,066.66	99.71
714200		Порез на наслеђе и поклоне	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
714300		Порез на пренос непокретности и права	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
715		Порези на промет производа и услуга (заостале обаве)	1,200.00	36.74	3.06	39.75	92.43
715100		Општи порез на промет по општој стопи	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
715100		Општи порез на промет по нижој стопи	500.00	34.66	6.93	39.75	87.19
715200		Општи порез на промет услуга по општој стопи	500.00	2.08	0.42	0.00	0.00
715300		Акцизе на деривате нафте	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
717		Индиректни порези прикупљени преко УИО	7,900,000.00	8,005,484.08	101.34	6,907,165.12	115.90
717100		Индиректни порези прикупљени преко УИО	7,900,000.00	8,005,484.08	101.34	6,907,165.12	115.90
717100		Индиректни порези прикупљени преко УИО-поравнање	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
719		Остали порески приходи	15,000.00	15,415.29	102.77	20,154.69	76.48
719113		Порез на добитке од игара на срећу	15,000.00	15,415.29	102.77	20,154.69	76.48
72		НЕПОРЕСКИ ПРИХОДИ	1,845,930.00	1,510,551.18	81.83	1,653,553.37	91.35
721		Приходи од фин. и неф. имовине и поз. курсних разлика	136,600.00	83,807.31	61.35	116,459.01	71.96
721222		Приходи од давања у закуп објеката општине	30,000.00	27,147.43	90.49	23,690.75	114.59
721222		Приходи од давања у закуп објеката СШЦ Н.Тесла	20,000.00	4,480.00	22.40	4,800.00	93.33
721223		Приходи од земљишне ренте	85,500.00	52,179.88	61.03	87,876.81	59.38
721224		Приходи од закупнине земљишта у својој Републике	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
721321		Приход од камата на новчана средства на ЈРТ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
721300		Приход од камата на новчана средства на РГН	100.00	0.00	0.00	91.45	0.00
722		Накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга	1,651,230.00	1,368,261.30	82.86	1,530,335.71	89.41
7221		Административне накнаде и таксе	71,000.00	54,960.75	77.41	61,262.73	89.71
722118		Посебна републичка такса на нафтне деривате	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722121		Општинске административне таксе	70,000.00	54,960.75	78.52	61,262.73	89.71
7223		Комуналне накнаде и таксе	76,300.00	52,326.92	68.58	196,870.01	26.58
722311		Комуналне таксе за држање животиња	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00
722312		Комуналне таксе на фирму	40,000.00	27,702.14	69.26	168,010.20	16.49
722313		Комуналне таксе за држање мот. друмских и прикљ. возила	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722314		Ком. такса за коришћ. простора на јавним површина	2,000.00	1,184.00	59.20	1,014.00	116.77
722315		Комуналне таксе за држање средстава за игру	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722316		Комуналне таксе за прир. муз. програма у угост. објектима	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722316		Комуналне таксе за коришћење витрина за излагање робе ван пословне просторије	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722318		Комунална такса за коришћење рекламних панова	15,000.00	16,119.28	107.46	17,397.31	92.65
722319		Комунална такса за коришћење простора за паркирање	10,000.00	4,417.50	44.18	8,267.50	53.43
722391		Комунална такса за коришћење слободних површина	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722396		Комуналне таксе на остале предмете таксирања-пр. канал	4,000.00	2,904.00	72.60	2,081.00	139.55
7224		Накнаде по разним основама	1,161,110.00	955,952.90	82.33	982,894.09	97.26
722411		Накнаде за уређивање грађевинског земљишта	117,000.00	92,576.26	79.13	146,786.86	63.07
722412		Накнаде за коришћење грађевинског земљишта	3,110.00	1,353.11	43.51	35,154.83	3.85
722424		Накнада за коришћење минералних сировина	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722425		Накнада за промишлену намјену пољопривредног земљишта	40,000.00	12,292.96	30.73	41,464.37	29.65
722434		Средства за проширену репродукцију шума	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722434		Средства за репрод. шума оств. продајом шумских сортимената	750,000.00	614,057.54	81.87	504,811.44	121.64
722437		Накнада за обављ. пос. од опш. интереса у шум. у прив. свој.	30,000.00	29,681.53	98.94	20,901.73	142.01
722442		Накнада за воде за пиће у јавном водоснабдијевању	2,000.00	1,552.69	77.63	1,525.61	101.78
722443		Накнада за воде за друге намјене за људску употребу	100.00	0.36	0.36	31.94	1.13
722444		Накнада за воде за наводњавање	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722445		Накнада за воде и минер. воде које се користе за флаширање	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
722446		Накнада за зашт. вода коју плаћају вл. тр. сред која кор. на	35,000.00	34,423.32	98.35	33,061.08	104.12
722447		Накнада за испуштање отпадних вода	28,500.00	26,736.83	93.81	28,008.21	95.46
722448		Накнада за произ. елек. енергије добијене коришћ. хидроелект.	4,000.00	2,315.82	57.90	1,912.76	121.07
722461		Накнада за коришћење комун. добара од општег интереса	53,000.00	53,004.87	100.01	106,919.35	49.57
722463		Накнада за извађени материјал	10,000.00	8,577.99	85.78	3,918.60	0.00

Табела 2.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
722464		Накнада за воде за узгој рибе	500.00	118.13	23.63	39.76	297.11
722465		Накнада за воде за инд.процесе, укључујући и термоелект	100.00	57.82	57.82	37.14	155.68
722467		Средства за финан.посебних мјера заштите од пожара	50,000.00	40,565.90	81.13	38,831.74	104.47
722469		Накнада за узгој рибе у кавезима потопљеним у површи	500.00	208.35	41.67	266.27	0.00
722491		Концесионе накн.за кориш.прир.и др.добра од опш.инт	30,000.00	38,272.67	127.58	19,216.64	199.16
722492		Концесионе накн.за кориш.електро енергетских објеката	4,000.00	156.75	3.92	0.00	0.00
7225		Приходи од пружања јавних услуга	25,000.00	11,404.63	45.62	25,410.28	44.88
722521		Приходи Општинске управе (УТУ, правна помоћ, тех. прегледи, тендери и др.)	25,000.00	11,404.63	45.62	25,410.28	44.88
7225		Властити приходи бив.корисника	317,820.00	293,616.10	92.38	263,898.60	111.26
722591		ЈУ Центар за социјални рад	36,000.00	36,450.10	101.25	38,141.10	95.57
722591		ЈУ Дјечији вртић "Лариса Шугић"	261,320.00	246,311.00	94.26	210,200.50	117.18
722591		ЈУ СШЦ "Никола Тесла"	18,000.00	8,850.00	49.17	13,900.00	63.67
722591		ЈУ Народна библиотека	2,500.00	2,005.00	80.20	1,657.00	121.00
7231		Новчане казне	10,000.00	8,415.60	84.16	670.00	1,256.06
723121		Новч. казне изреч. у прекршај. пост.за прек проп.актом	10,000.00	8,415.60	84.16	670.00	1,256.06
7291		Остали непорески приходи	48,100.00	50,066.97	104.09	6,088.65	822.30
729124		Остали општински непорески приходи-тенд.докум.и др.	4,000.00	5,249.07	131.23	3,608.49	145.46
729124		Општинска управа	35,600.00	35,604.14	0.00	0.00	0.00
729124		ЈУ Центар за социјални рад	8,500.00	9,213.76	108.40	2,480.16	0.00
729124		ЈУ Дјечији вртић "Лариса Шугић" (реф.приправници)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
73		Грантови	46,200.00	27,720.00	60.00	44,840.61	61.82
731		Грантови	46,200.00	27,720.00	60.00	44,840.61	61.82
731122		Грантови од међународних организација	46,200.00	27,720.00	60.00	8,641.35	320.78
731221		Грантови -Фонд за заштиту животне средине	0.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00
731221		Грант од ентитета-МИРЛ	0.00	0.00	0.00	29,199.26	0.00
78		ТРАНСФЕРИ	779,900.00	806,113.80	103.36	656,329.78	122.82
787		Трансфери између различитих јединица власти	779,900.00	806,113.80	103.36	656,329.78	122.82
787111		Трансфери од државе	48,500.00	48,475.50	99.95	1,000.00	4,847.55
787211		Трансфери од ентитета-Минист. просвјете-стипенди	0.00	4,980.00	0.00	4,662.00	106.82
787211		Трансфери од ентитета- ЈУ Центар за социјални рад	670,000.00	697,936.87	104.17	597,305.85	116.85
787211		Трансфери од ентитета- ЈУ Дјечији вртић	4,500.00	4,500.90	100.02	0.00	0.00
787211		Трансфери од ентитета-Реп.секретаријат за рас.лица	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00
787211		Трансфери од ентитета - по записнику ПУ	5,000.00	64.11	1.28	2,957.40	2.17
787311		Трансфери од јединица локалне самоуправе - по	1,500.00	156.42	10.43	404.53	38.67
787411		Трансфери од фондова - по записнику ПУ РС	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
787911		Трансфери од осталих јединица власти- по	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	300,000.00	268,774.35	89.59	288,530.90	93.15
81		ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	300,000.00	268,774.35	89.59	288,530.90	93.15
811		Примици за произведену сталну имовину	0.00	2,500.00	0.00	1,030.00	242.72
811200		Примици за моторна возила	0.00	2,500.00	0.00	1,030.00	242.72
813		Примици за непроизведену сталну имовину	300,000.00	266,274.35	88.76	287,500.90	92.62
813100		Примици за земљиште	300,000.00	261,648.43	87.22	287,500.90	91.01
813300		Примици за шуме	0.00	4,625.92	0.00	0.00	0.00
814		Примици од продаје сталне имовине намјењене	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
814100		Примици од продаје сталне имовине намјењене продаји	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
816		Примици од залиха материјала, робе и ситног	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
816100		Примици од залиха материјала, робе и ситног	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
816100		Примици од залиха робе -СШЦ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
88		ПРИМИЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ ИЗ ТРАНСАКЦИЈА	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
881		Примици за нефинансијску имовину из трансакција између или унутар јединица власти	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
881100		Примици за нефинансијску имовину из трансакција са	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		УКУПНИ БУДЕТСКИ ПРИХОДИ И ПРИМИЦИ	11,654,530.00	11,421,410.44	98.00	10,308,337.05	110.80

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ ЗА 2022. ГОДИНУ

Табела 3.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		БУЏЕТСКИ РАСХОДИ	9,669,231.00	9,253,068.27	95.70	8,366,447.85	110.60
41		ТЕКУЋИ РАСХОДИ	9,006,631.00	8,645,297.62	95.99	7,817,095.58	110.59
411		Расходи за лична примања запослених	3,798,425.00	3,771,456.08	99.29	3,575,106.76	105.49
411100		Расходи за бруто плате запослених	3,082,600.00	3,056,939.95	99.17	2,882,940.35	106.04
411200		Расходи за бруто накнаде трошкова осталих личних примања запослених по основу рада	661,355.00	648,810.90	98.10	596,087.61	108.84
411300		Расходи за накнаду плата запос. за вријеме боловања (бруто)	20,150.00	28,829.74	143.08	45,362.22	63.55
411400		Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	34,320.00	36,875.49	107.45	50,716.58	72.71
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	2,181,406.00	2,015,029.69	92.37	1,725,506.23	116.78
412100		Расходи по основу закупа	32,710.00	36,295.18	110.96	15,078.23	240.71
412200		Расходи по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих и транспортних услуга	205,720.00	198,731.72	96.60	192,243.06	103.38
412300		Расходи за режијски материјал	59,200.00	53,666.31	90.65	48,140.51	111.48
412400		Расходи за материјал за посебне намјене	107,800.00	88,979.46	82.54	86,909.01	102.38
412500		Расходи за текуће одржавање	468,200.00	489,432.74	104.53	332,996.37	146.98
412600		Расходи по основу путовања и смјештаја	64,400.00	53,410.46	82.94	29,705.87	179.80
412700		Расходи за стручне услуге	200,156.00	146,057.14	72.97	181,592.43	80.43
412800		Расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине	434,900.00	356,188.22	81.90	362,739.18	98.19
412900		Остали непоменути расходи	608,320.00	592,268.46	97.36	476,101.57	124.40
413		Расходи финансирања и др. финансијски трошкови	312,610.00	312,578.74	99.99	302,813.94	103.22
413100		Расходи по основу камата на хартије од вриједности	213,210.00	213,205.40	100.00	220,000.00	96.91
413300		Расходи по основу камата на пимљене зајмове у земљи	99,400.00	99,373.34	99.97	82,772.27	120.06
413900		Расходи по основу затезних камата	0.00	0.00	0.00	41.67	0.00
414		Субвенције	12,500.00	12,396.33	99.17	12,396.00	100.00
414100		Субвенције	12,500.00	12,396.33	99.17	12,396.00	100.00
415		Грантови	980,450.00	968,633.39	98.79	781,044.20	124.02
415100		Грантови у иностранство					
415200		Грантови у земљи	980,450.00	968,633.39	98.79	781,044.20	124.02
416		Дознаке на име социјалне заштите	1,574,590.00	1,521,179.87	96.61	1,380,921.16	110.16
416100		Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	1,375,590.00	1,331,024.38	96.76	1,185,819.67	112.25
416300		Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета Републике, општина и градова	199,000.00	190,155.49	95.56	195,101.49	97.46
418		Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар	32,600.00	29,591.62	90.77	29,616.54	99.92
418100		Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између јединица власти	32,600.00	29,591.62	90.77	29,616.54	99.92
419		Расходи по судским рјешењима	114,050.00	14,431.90	12.65	9,690.75	148.92
419100		Расходи по судским рјешењима	114,050.00	14,431.90	12.65	9,690.75	148.92
48		Трансфери између и унутар јединица власти	612,600.00	607,770.65	99.21	549,352.27	110.63
487		Трансфери унутар исте јединица власти	76,600.00	71,770.65	93.70	121,852.27	58.90
487200		Трансфери ентитету	2,000.00	1,990.09	99.50	25,314.20	7.86
487300		Трансфери јединицама локалне самоуправе	500.00	499.17	99.83	5,421.42	9.21
487400		Трансфери фондovima обавезног социјалног осигурања	74,100.00	69,281.39	93.50	91,116.65	76.04
488		Трансфери унутар исте јединица власти	536,000.00	536,000.00	100.00	427,500.00	125.38
488100		Трансфери унутар исте јединица власти	536,000.00	536,000.00	100.00	427,500.00	125.38
****		Буџетска резерва	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51		ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1,676,800.00	1,516,707.92	90.45	728,679.93	43.46
511		Издаци за произведену сталну имовину	1,660,000.00	1,482,192.97	89.29	713,669.71	207.69
511100		Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	479,300.00	489,261.23	102.08	473,744.68	103.28

Табела 3.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
511200		Издаци за инвестиционо одржавање, реконст. и адаптацију зграда и објеката	517,600.00	419,109.79	80.97	152,765.35	274.35
511300		Издаци за набавку постројења и опреме	638,100.00	569,188.75	89.20	61,917.84	919.26
511500		Издаци за биолошку имовину	3,000.00	4,633.20	154.44	6,861.14	67.53
511700		Издаци за нематеријалну произведену имовину	22,000.00	0.00	0.00	18,380.70	0.00
513700		Издаци за нематеријалну непроизведену имовину	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
516		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	16,800.00	34,514.95	205.45	15,010.22	229.94
516100		Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	16,800.00	34,514.95	205.45	15,010.22	229.94
		УКУПНИ БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	11,346,031.00	10,769,776.19	94.92	9,095,127.78	80.16

БУДЕТ ОПШТИНЕ КОТОР ВАРОШ ЗА 2022. ГОДИНУ -ФИНАНСИРАЊЕ

Табела 4.

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		ФИНАНСИРАЊЕ	-308,499.00	-358,675.32	116.26	-210,000.80	170.80
		НЕТО ПРИМИЦИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	200.00	48.56	24.28	422.64	11.49
91		Примици од финансијске имовине	200.00	48.56	24.28	422.64	11.49
911		Примици од финансијске имовине	200.00	48.56	24.28	422.64	11.49
911400		Примици од наплате датих зајмова			0.00		0.00
911500		Примици по основу орочених новчаних средстава			0.00		0.00
918192		Остали примци од финансијске имовине из трансакција између са другим јединицама власти (обвезнице)	200.00	48.56	24.28	422.64	11.49
61		Издаци за финансијску имовину	0	0	0.00	0	0.00
611		Издаци за финансијску имовину	0	0	0.00	0	0.00
611100		Издаци за хартије од вриједности (изузев акција)					
611200		Издаци за акције и учешћа у капиталу					
		НЕТО ЗАДУЖИВАЊЕ	-698,344.00	-698,312.88	100.00	154,412.50	-452.24
92		Примици од задуживања	0.00	0.00	0.00	189,852.06	0.00
921		Примици од задуживања	0.00	0.00	0.00	189,852.06	0.00
921100		Примици од издавања хартија од вриједности (изузев акција)					
921200		Примици од узетих зајмова (НЛБ-капитални пројекти)	0.00	0.00	0.00	189,852.06	0.00
62		Издаци за отплату дугова	698,344.00	698,312.88	100.00	35,439.56	1,970.43
621100		Издаци за отплату главнице по хартијама од вриједности (изузев акција)	660,500.00	660,475.92	100.00	0.00	0.00
628100		Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета (кредити)	37,844.00	37,836.96	99.98	35,439.56	106.76
		ОСТАЛИ НЕТО ПРИМИЦИ	-227,655.00	-225,511.09	99.06	-364,835.94	61.81
93		Остали примци	127,970.00	119,464.87	93.35	155,177.51	76.99
931		Остали примци	7,860.00	0.00	0.00	0.00	0.00
931100		Примици по основу пореза на додату вриједност	7,860.00		0.00		0.00
931300		Примици по основу аванса	0.00		0.00		0.00
938		Остали примци из трансакција између или унутар јединица власти (рефундације личних примања)	120,110.00	119,464.87	99.46	155,177.51	76.99
938100		Општинска управа-рефундације плате	41,550.00	44,069.87	106.06	77,123.84	57.14
938100		ЈУ Центар за социјални рад	15,980.00	13,304.65	83.26	43,864.07	0.00
938100		ЈУ Дјечији вртић "Лариса Шугић"	62,580.00	62,090.35	99.22	34,189.60	181.61
63		Остали издаци	355,625.00	344,975.96	97.01	520,013.45	66.34
631		Остали издаци	237,350.00	233,376.51	98.33	373,476.85	62.49
631100		Издаци по основу пореза на додату вриједност	7,860.00	4,712.40	0.00	0.00	0.00
631300		Издаци по основу аванса	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
631900		Остали издаци	229,490.00	228,664.11	99.64	373,476.85	61.23
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	118,275.00	111,599.45	94.36	146,536.60	76.16
6381		Издаци за накнаду плате за вријеме боловања које се рефундира	118,275.00	111,599.45	94.36	146,536.60	76.16
638100		Општинска управа	38,600.00	37,781.03	97.88	66,994.81	56.39
638100		ЈУ Центар за социјални рад	15,980.00	14,400.26	90.11	42,661.58	33.75
638100		ЈУ Дјечији вртић "Лариса Шугић"	63,695.00	59,418.16	93.29	36,880.21	161.11
****		РАСПОДЈЕЛА СУФИЦИТА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	617,300.00	565,100.09	91.54	0.00	0.00
		Расподјела суфицита по Одлуци о расподјели утврђеног нераспореденог суфицита за 2021. годину	617,300.00	565,100.09	91.54	0.00	0.00

БУЏЕТСКИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ПО ОРГАНИЗАЦИОНОЈ КЛАСИФИКАЦИЈИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: СКУПШТИНА ОПШТИНЕ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053110							
41		Текући расходи	65,500.00	48,923.73	74.69	18,743.28	261.02
411		Расходи за бруто накнаде	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења добара и услуга	65,100.00	48,923.73	75.15	18,743.28	261.02
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0133	Расходи по основу репрезентације	5,000.00	1,878.00	37.56	4,015.21	46.77
412900	0133	Расходи по основу организације пријема, манифестација	60,000.00	47,045.73	78.41	14,728.07	319.43
		УКУПНО СКУПШТИНА:	65,500.00	48,923.73	74.69	18,743.28	261.02

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДСЈЕК ЗА ПОСЛОВЕ СКУПШТИНЕ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053111							
41		Текући расходи	404,640.00	415,673.22	102.73	337,639.38	123.11
41		Расходи Општинске изборне комисије	88,340.00	97,946.09	110.87	24,199.67	404.74
411		Расходи за бруто накнаде	500.00	414.50	82.90	120.00	345.42
411200	0160	Расходи по основу дневница за службена путовања	500.00	414.50	82.90	120.00	345.42
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	87,840.00	97,531.59	111.03	24,079.67	405.04
412100	0160	Расходи по основу закупа	600.00	600.00	0.00	0.00	0.00
412200	0160	Расходи за комуникационе услуге, птт	1,500.00	1,503.16	100.21	1,134.49	132.50
412300	0160	Расходи за режисијски материјал, канцеларијски	1,000.00	0.00	0.00	323.40	0.00
412500	0160	Расходи за текуће одржавање	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412600	0160	Расходи по основу путовања и смјештаја	6,500.00	4,522.50	69.58	1,289.19	350.80
412700	0160	Расходи за стручне услуге	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима ОЈК	32,740.00	32,696.74	99.87	20,832.59	156.95
412900	0160	Расходи за бруто накнаде члановима бирачких одбора	40,000.00	48,448.82	121.12	0.00	0.00
412900	0160	Расходи за остале уговорене услуге	5,000.00	9,760.37	195.21	500.00	1,952.07
41		Расходи стручне службе скупштине	281,300.00	282,727.13	100.51	278,439.71	101.54
411		Расходи за бруто накнаде	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	281,000.00	282,727.13	100.61	278,439.71	101.54
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0111	Расходи за бруто накнаде члановима комисија и радних група	46,500.00	47,396.15	101.93	47,029.21	100.78
412900	0111	Расходи за бруто накнаде члановима надзорног одбора	10,000.00	10,013.95	100.14	9,841.65	101.75
412900	0111	Расходи за бруто накнаде скупштинским одборницима	224,000.00	225,317.03	100.59	221,568.85	101.69
415		Грантови	35,000.00	35,000.00	100.00	35,000.00	100.00
415200	0840	Политичке странке	35,000.00	35,000.00	100.00	35,000.00	100.00
		УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ПОСЛОВЕ СКУПШТИНЕ:	404,640.00	415,673.22	102.73	337,639.38	123.11

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: НАЧЕЛНИК ОПШТИНЕ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053120							
41		Текући расходи	136,000.00	125,948.21	92.61	88,798.34	141.84
411		Расходи за бруто накнаде	1,000.00	578.56	57.86	382.94	151.08
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	1,000.00	578.56	57.86	382.94	151.08
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	70,000.00	63,168.47	90.24	46,184.40	136.77
4126		Расходи по основу путовања и смјештаја	32,000.00	27,959.86	87.37	19,256.01	145.20
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	2,000.00	507.00	25.35	503.94	0.00
412600	0133	Расходи по основу утрошка горива	30,000.00	27,452.86	91.51	18,752.07	146.40
4129		Остали непоменути расходи	38,000.00	35,208.61	92.65	26,928.39	130.75
412900	0133	Расходи по основу репрезентације	15,000.00	18,516.55	123.44	9,134.33	202.71
412900	0133	Расходи по основу орг. пријема, маниф. (Слава, Н. година, 8. ма	20,000.00	16,692.06	83.46	17,794.06	93.81

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
412900	0133	Расходи по основу међуопштинске сарадње	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0133	Расходи промоције погодности општине за инвеститоре	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416		Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	65,000.00	62,201.18	95.69	42,231.00	147.29
416100	0111	Помоћ пензионерима општинске управе	5,000.00	3,700.00	74.00	3,100.00	119.35
416100	0111	Текуће дознаке грађанима	60,000.00	58,501.18	97.50	39,131.00	149.50
*****	****	Текућа буџетска резерва	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
УКУПНО НАЧЕЛНИК :			186,000.00	125,948.21	67.71	88,798.34	141.84

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: КАБИНЕТ НАЧЕЛНИКА							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053121							
41		Текући расходи	9,000.00	5,214.68	57.94	3,973.51	131.24
411		Расходи за бруто накнаде	3,000.00	1,852.10	61.74	1,185.20	156.27
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	3,000.00	1,852.10	61.74	1,185.20	156.27
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	6,000.00	3,362.58	56.04	2,788.31	120.60
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	3,000.00	1,652.96	55.10	800.93	206.38
412900	0133	Расходи по основу репрезентације-чајна кухиња	3,000.00	1,709.62	56.99	1,987.38	86.02
УКУПНО КАБИНЕТ НАЧЕЛНИКА:			9,000.00	5,214.68	57.94	3,973.51	131.24

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ТЕРИТОРИЈАЛНА ВАТРОГАСНА ЈЕДИНИЦА							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053125							
41		Текући расходи	30,400.00	25,067.13	82.46	19,261.70	130.14
411		Расходи за лична примања	400.00	49.00	12.25	0.00	0.00
411200	0320	Расходи по основу дневница за службена путовања	400.00	49.00	12.25	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	30,000.00	25,018.13	83.39	19,261.70	129.89
412200	0320	Трошкови комуникационих услуга (тел.отп.поште)	4,000.00	909.63	22.74	3,446.63	26.39
412300	0320	Расходи за режисијски материјал-канцеларијски	500.00	324.00	64.80	270.00	120.00
412400	0320	Расходи за материјал за посебне намјене	2,000.00	0.00	0.00	748.00	0.00
412500	0320	Трошкови текућег одржавања опреме и аута	9,000.00	11,016.05	122.40	6,447.15	170.87
412600	0320	Расходи по основу утрошка горива	10,000.00	9,379.09	93.79	4,300.36	218.10
412700	0320	Расходи по основу осигурања	1,000.00	1,220.64	122.06	1,340.00	91.09
412700	0320	Расходи за рачуноводствене услуге	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0320	Расходи за административно правне услуге	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0320	Расходи за порезе, таксе и накнаде за регистрацију аута	1,500.00	668.72	44.58	1,209.56	55.29
412900	0320	Остали непоменути расходи	1,500.00	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00
419000		Расходи по судским рјешењима	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
419100	0320	Расходи по судским рјешењима	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51		Издаци за нефинансијску имовину	22,000.00	140.00	0.64	8,108.60	1.73
511		Издаци за произведену сталну имовину	22,000.00	140.00	0.64	8,108.60	1.73
511200	0320	Издаци за инвестиц. одрж., рекон. и адаптацију саоб. објеката	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511300	0320	Набавка опреме (средс. пож.)	20,000.00	0.00	0.00	6,848.60	0.00
516100	0320	Издаци за залихе ситног инвентара и ауто гума	2,000.00	140.00	7.00	1,260.00	11.11
УКУПНО ТЕРИТОРИЈАЛНА ВЈ:			52,400.00	25,207.13	48.11	27,370.30	92.10

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДСЈЕК ЗА РАЗВОЈ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053126							
41		Текући расходи	1,200.00	120.00	10.00	20.00	0.00
411		Расходи за бруто накнаде	800.00	120.00	15.00	20.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	800.00	120.00	15.00	20.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0133	Остали непоменути расходи	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
УКУПНО ОДСЈЕК ЗА РАЗВОЈ:			1,200.00	120.00	10.00	20.00	0.00

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053130

41		Текући расходи	149,000.00	176,962.24	118.77	154,008.27	114.90
411		Расходи за бруто накнаде	400.00	188.75	47.19	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	400.00	188.75	47.19	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	47,500.00	75,622.86	159.21	50,986.48	148.32
412300	0133	Расходи за режиски материјал (одрж.чистоће)	4,000.00	6,101.89	152.55	2,787.30	218.92
412300	0133	Расходи за стручну литературу, часописе и дневну штампу	3,000.00	2,365.24	78.84	3,401.04	69.54
412400	0133	Расходи за материјал за потребе цив.заштите,пољ.ком.служ.	1,000.00	0.00	0.00	1,114.07	0.00
412500	0133	Расходи за текуће одржавање (канцеларије)	5,000.00	18,409.80	368.20	1,547.73	1,189.47
412500	0133	Расходи за текуће одржавање (објекти цив.заштита)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412500	0133	Расходи за текуће одржавање (Дом културе Масловаре)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412500	0133	Расходи за текуће одржавање (опрема, аута)	8,000.00	16,356.13	204.45	9,156.39	178.63
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	498.59	99.72	0.00	0.00
412700	0133	Расходи за услуге сређивања архивске грађе	0.00	7,020.00	0.00	7,020.00	100.00
412900	0111	Расходи за рад савјета у мјесних заједница	10,000.00	10,006.25	100.06	10,000.00	100.06
412900	0111	Расходи за бруто накнаде комисија (скл.брака)	15,000.00	14,864.96	99.10	15,929.95	93.31
412900	0133	Остали непоменути расходи (цив.заштита)	1,000.00	0.00	0.00	30.00	0.00
415		Грантови	89,100.00	88,650.63	99.50	89,841.79	98.67
415200	0840	Општинска борачка организација	50,000.00	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00
415200	0840	СУБНОР-а	1,600.00	1,600.00	100.00	1,600.00	100.00
415200	0840	Текући грантови за пројекте другим борачким организација	2,500.00	2,230.00	89.20	4,250.00	52.47
415200	0840	Капитални грантови за пројекте бор. организ.(сломен обилје)	5,000.00	4,850.00	0.00	0.00	0.00
415200	0840	Капитални грантови мјесним заједницама(инфра струк.грађ)	30,000.00	29,970.63	99.90	33,991.79	88.17
416		Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	12,000.00	12,500.00	104.17	13,180.00	94.84
416100	1090	Текуће помоћи за породице погинулих бораца и РВИ и ГДЖ	12,000.00	12,500.00	104.17	13,180.00	94.84
416100	1060	Капиталне помоћи за РРВ,РВИ и незапослене борце	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51		Издаци за нефинансијску имовину	585,000.00	551,939.98	94.35	46,896.65	1,176.93
511		Издаци за произведену сталну имовину	574,000.00	520,272.88	90.64	33,357.63	1,559.68
511300	0133	Издаци за набавку опреме	450,000.00	387,862.10	86.19	21,116.39	1,836.78
511300	0133	Издаци за набавку опреме-Цивилна заштита	2,000.00	2,000.00	100.00	0.00	0.00
511300	0133	Издаци за набавку опреме-аута	120,000.00	116,400.00	0.00	9,933.30	0.00
511300	0133	Издаци за набавку опреме (пр.нам.пољ.земљ.ннс 18)	2,000.00	0.00	0.00	2,307.94	0.00
511300	0133	Издаци за набавку опреме (УНДП)	0.00	14,010.78	0.00	0.00	0.00
511700	0133	Издаци за набавку рачунарских програма	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
513700	0133	Издаци за лиценце	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
516		Издаци за залихе материјала и ситног инвентара	11,000.00	31,667.10	287.88	13,539.02	233.90
516100	0133	Издаци за залихе одјеће и обуће-ком.полиција	5,000.00	3,343.49	66.87	190.20	1,757.88
516100	0133	Издаци за залихе ситног инвентара-новогодишњи украси	0.00	7,020.00	0.00	7,020.00	0.00
516100	0133	Издаци за залихе ситног инвентара и ауто гума	6,000.00	21,303.61	355.06	6,328.82	336.61
		УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТА УПРАВА:	734,000.00	728,902.22	99.31	200,904.92	362.81

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДСЈЕК ЗА ПОСЛОВЕ ПРИЈЕМНЕ КАНЦЕЛАРИЈЕ
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053131

41		Текући расходи	37,600.00	33,197.30	88.29	32,437.64	102.34
411		Расходи за бруто накнаде	500.00	228.45	45.69	137.36	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	500.00	228.45	45.69	137.36	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	37,100.00	32,968.85	88.86	32,300.28	102.07
412300	0133	Расходи за режиски материјал (тонер,папир,регистратори и	24,000.00	20,451.15	85.21	17,905.35	114.22
412300	0133	Расходи за режиски материјал (образци,имк,вл)	8,000.00	7,200.00	90.00	10,450.00	68.90
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	600.00	537.70	89.62	24.93	0.00
412700	0133	Расходи за текуће одржавање рач.и копиј опреме	4,000.00	4,780.00	119.50	3,920.00	121.94
412900	0133	Остали непоменути расходи	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		УКУПНО ОДСЈЕК ПРИЈЕМНЕ КАНЦЕЛАРИЈЕ:	37,600.00	33,197.30	88.29	32,437.64	102.34

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053140							
41		Текући расходи	3,473,346.00	3,331,578.53	95.92	3,165,660.74	105.24
411		Расходи за лична примања	2,780,500.00	2,755,897.11	99.12	2,611,118.19	105.54
411100	0111	Расходи за бруто плате - ОАС	2,300,000.00	2,277,166.99	99.01	2,149,045.84	105.96
411200	0111	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	440,000.00	435,412.51	98.96	397,877.22	109.43
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	500.00	100.00	20.00	0.00	0.00
411300	0111	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (15,000.00	21,324.46	142.16	32,860.13	64.89
411400	0111	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	25,000.00	21,893.15	87.57	31,335.00	69.87
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	247,636.00	232,278.74	93.80	212,421.32	109.35
412100	0133	Расходи по основу закупа	24,000.00	26,605.18	110.85	9,224.03	288.43
412200	0133	Расходи по основу утрошка електричне енергије	20,000.00	19,378.34	96.89	17,971.75	107.83
412200	0133	Расходи за централно гријање	20,000.00	19,993.13	99.97	13,309.09	150.22
412200	0133	Расходи за комуналне услуге-вода, смеће	9,000.00	7,137.26	79.30	5,898.29	121.01
412200	0133	Расходи за комуникационе услуге-телефоне	41,000.00	42,135.78	102.77	42,640.43	98.82
412200	0133	Расходи за поштанске услуге	12,000.00	12,407.29	103.39	15,661.30	79.22
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	1,000.00	556.00	55.60	0.00	0.00
4127		Расходи за стручне услуге	70,436.00	60,252.70	85.54	64,570.68	93.31
412700	0133	Расходи за услуге платног промета	5,000.00	5,029.56	100.59	5,510.68	91.27
412700	0134	Расходи за услуге финансијског посредовања-емит.ХОВ, кр	6,536.00	2,919.60	44.67	2,876.00	101.52
412700	0133	Расходи по основу осигурања	7,000.00	10,669.88	152.43	6,758.97	157.86
412700	0133	Расходи за услуге информисања	25,000.00	25,637.91	102.55	25,591.64	100.18
412700	0133	Расходи за правне и административне услуге	3,000.00	329.36	10.98	1,042.60	31.59
412700	0133	Расходи за услуге ВРС	0.00	0.00	0.00	6,500.00	0.00
412700	0133	Расходи за консултанске услуге (стратегија ИЛДП-УНДП)	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0133	Расходи за услуге процјене, вјештачења и израде елабората	2,000.00	0.00	0.00	400.00	0.00
412700	0133	Расходи за услуге одржавања рачунарских програма (финов	9,000.00	7,844.00	87.16	8,068.40	97.22
412700	0133	Расходи за услуге трезора-лиценца	7,900.00	7,822.39	99.02	7,822.39	100.00
4129		Расходи за стручне испите	50,200.00	43,813.06	87.28	43,145.75	101.55
412900	0133	Расходи за стручне испите	1,000.00	550.00	55.00	1,850.00	0.00
412900	0133	Расходи за стручно усавршавање запослених(семинари, курс	5,000.00	3,380.10	67.60	1,730.00	195.38
412900	0133	Расходи за бруто накнаде по уговору о дјелу-волонтери	29,500.00	28,865.48	0.00	26,492.47	108.96
412900	0133	Расходи по основу поврата и прекњижавања пореза и допр.	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0111	Расход по основу доп. за проф.рех.инвалида	5,000.00	5,440.51	108.81	5,260.36	103.42
412900	0111	Расход по основу накнада за регистрацију аута и таксе	4,000.00	1,615.97	40.40	2,651.92	60.94
412900	0133	Расходи по основу чланарина	5,200.00	3,961.00	76.17	5,161.00	76.75
413		Расходи за камате и остале накнаде	312,610.00	312,578.74	99.99	302,813.94	103.22
413100	0170	Расходи за камате на обвезнице у земљи I емисија	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
413100	0170	Расходи за камате на обвезнице у земљи II емисија	213,210.00	213,205.40	100.00	220,000.00	96.91
413300	0170	Расходи за камате на зајмове примљене од банака	99,400.00	99,373.34	99.97	82,772.27	120.06
413900	0170	Расходи по основу затезних камата и казни	0.00	0.00	0.00	41.67	0.00
418		Расходи финансирања и други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар	32,600.00	29,591.62	90.77	29,616.54	99.92
418100	0170	Расходи за камате на кредит ЕИБ (вод и канализ.)	12,300.00	9,302.80	75.63	9,668.13	96.22
418100	0170	Расходи за камате на кредит СБ (поплаве)	20,300.00	20,288.82	99.94	19,948.41	101.71
419000		Расходи по судским рјешењима	100,000.00	1,232.32	1.23	9,690.75	12.72
419100	0133	Расходи по судским рјешењима	100,000.00	1,232.32	1.23	9,690.75	12.72
487		Трансфери између различитих јединица власти	6,600.00	5,725.89	86.76	32,752.27	17.48
487200	0133	Трансфери ентитету-записник ПУРС	2,000.00	1,990.09	99.50	25,314.20	7.86
487300	0133	Трансфери јединицама локалне самоуправе-записник ПУРС	500.00	499.17	99.83	5,421.42	9.21
487400	0133	Трансфери фондовима обав.соц.осигурања-записник ПУРС	2,000.00	906.96	45.35	166.25	545.54
487400	0133	Трансфери фондовима обав.соц.осигурања-за лијечење дјец	2,100.00	2,329.67	110.94	1,850.40	125.90
62		Издаци за отплату дугова	698,344.00	698,312.88	100.00	35,439.56	1,970.43
621		Издаци за отплату дугова	660,500.00	660,475.92	100.00	0.00	0.00
621100		Издаци за отплату главнице по обвезницама у земљи - емисија обвезница II	624,500.00	624,485.78	100.00	0.00	0.00
621300		Издаци за отплату главнице зајмова примљених од банке	36,000.00	35,990.14	99.97	0.00	0.00
628		Издаци за отплату дугова из трансакција између или уну	37,844.00	37,836.96	99.98	35,439.56	106.76
628142		Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	36,824.00	36,823.52	100.00	34,932.84	105.41

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
628142		Издаци за отплату главнице зајмова примљених од ентитета	1,020.00	1,013.44	0.00	506.72	0.00
63		Остали издаци	268,090.00	266,445.14	99.39	440,471.66	60.49
631		Остали издаци	229,490.00	228,664.11	99.64	373,476.85	61.23
631300		Издаци по основу аванса					
631900		Издаци за отплату осталих дугова-ПУ поравнања	3,100.00	2,275.30	73.40	2,406.40	94.55
631900		Издаци за отплату дугова-покриће дефицита	226,390.00	226,388.81	0.00	371,070.45	0.00
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица	38,600.00	37,781.03	97.88	66,994.81	56.39
638100		Остали издаци из трансакција са другим јединица власти (П	1,000.00	1,599.45	159.95	12.70	12,594.09
638100		Издаци за накнаду плате за вријеме породичног одсуства	37,600.00	36,181.58	96.23	66,982.11	54.02
		УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ:	4,446,380.00	4,302,062.44	96.75	3,674,324.23	117.08

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053150							
41		Текући расходи	85,700.00	33,285.06	38.84	28,608.59	116.35
411		Расходи за бруто накнаде	500.00	97.78	19.56	176.04	55.54
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	500.00	97.78	19.56	176.04	55.54
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	1,200.00	199.78	16.65	60.00	0.00
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	49.84	9.97	0.00	0.00
412900	0111	Расходи за бруто накнаде комисија (прој.субв.,прој.цена шт	500.00	149.94	29.99	60.00	0.00
412900	0133	Остали непоменути расходи	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
414		СУБВЕНЦИЈЕ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4141		Субвенције	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
414100	0411	Субвенције за запошљавање приправника			0.00		0.00
414100	0421	Субвенције у области пољопривреде-подстицај производње			0.00		0.00
416		Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	84,000.00	32,987.50	39.27	28,372.55	116.27
4161		Текуће помоћи	84,000.00	32,987.50	39.27	28,372.55	116.27
416100	0421	Помоћи пољопривредним произвођачима-појединци	31,000.00	31,000.00	100.00	26,750.00	115.89
416100	0421	Рекул.пољопр.земљишта, санација клизишта (пр.нам.пољ.зем	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416100	0421	Пројекат и накнада штете причињене од заш.дивљачи	3,000.00	1,987.50	66.25	1,622.55	122.49
		УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРИВРЕДУ:	85,700.00	33,285.06	38.84	28,608.59	116.35

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053160							
41		Текући расходи	31,000.00	12,883.09	41.56	43,783.16	29.42
411		Расходи за бруто накнаде	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	30,500.00	12,883.09	42.24	43,783.16	29.42
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0133	Расходи за геодетске-катастарске услуге	20,000.00	6,498.00	32.49	14,199.00	45.76
412700	0133	Расходи за остале стручне услуге (консул.вјеш.проц.)	10,000.00	6,385.09	63.85	29,584.16	21.58
412900	0111	Расходи за бруто накнаде члановима комисија	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51		Издаци за нефинансијску имовину	22,000.00	0.00	0.00	18,380.70	0.00
511		Издаци за произведену сталну имовину	22,000.00	0.00	0.00	18,380.70	0.00
511100	660	Издаци за изградњу и прибављање зграда и саоб.објеката	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511700	0620	Издаци за израду урбанистички, регулациони и просторни п	22,000.00	0.00	0.00	18,380.70	0.00
		УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ПРОСТОРНО УРЕЂЕЊЕ:	53,000.00	12,883.09	24.31	62,163.86	20.72

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА СТАМБЕНО КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053170							
41		Текући расходи	893,200.00	782,233.68	87.58	692,873.58	112.90
411		Расходи за бруто накнаде	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	445,900.00	421,628.12	94.56	314,717.59	133.97

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
412200	0133	Расходи за накнаде за кориштење град. грађ. земљишта	2,100.00	2,591.87	123.42	2,296.34	112.87
412200	0133	Расходи за комуналне таксе-прикључак канал. Рипиште	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412500	0451	Расходи за текуће одржавање путева, улица и мостова (шум)	325,000.00	307,761.85	94.70	230,882.57	133.30
412500	0451	Расходи за текуће одржавање путева по споразуму (шуме)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412500	0451	Расходи одводње површинских вода са путева и улица (воде)	40,000.00	55,644.98	139.11	28,005.24	198.69
412500	0451	Расходи за тек. одрж. комуналне инфраструктуре (нак. воде)	5,000.00	0.00	0.00	2,640.69	0.00
412500	0451	Расходи за тек. одрж. саобраћајне сигнализације	3,000.00	538.20	0.00	1,243.43	43.28
412500	0640	Расходи за текуће одржавања уличне расвјете	40,000.00	46,047.93	115.12	39,993.98	115.14
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	261.60	52.32	0.00	0.00
412700	0133	Расходи за геодетске-катастарске услуге (станови)	20,000.00	2,481.24	12.41	3,203.00	77.47
412700	0133	Остале стручне услуге (мон. и дем. новогодишњих украса)	6,300.00	6,300.45	100.01	6,452.34	97.65
412700	0133	Расходи за остале стручне услуге (елaborати и студије)	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4128		Расходи за услуге одржавања јавних површина	434,900.00	356,188.22	81.90	362,739.18	98.19
412800	0560	Расходи за одржавање јавних површина	3,900.00	489.57	12.55	167.75	0.00
412800	0451	Расходи за услуге зимске службе	150,000.00	67,796.75	45.20	94,944.28	71.41
412800	0560	Расходи за услуге чиш. јавних површина по уговору	110,000.00	109,996.96	100.00	113,973.03	96.51
412800	0640	Расходи за утрошак електричне расвјете на јав. површ.	130,000.00	175,564.94	135.05	153,654.12	114.26
412800	0560	Расходи за услуге испитивања и заштите животне средине (1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412800	0560	Расходи за уређење простора (рушење објеката)	40,000.00	2,340.00	5.85	0.00	0.00
4129		Остали непоменути расходи	10,000.00	4,417.34	44.17	15,416.81	28.65
412900	0111	Расходи за бруто накнаде члановима комисија	0.00	0.00	0.00	817.98	0.00
412900	0133	Остали непоменути расходи-тех. прег.	10,000.00	4,417.34	44.17	14,598.83	30.26
416		Дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из б	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416100	1060	Текуће дознаке на име закупнине за просторе социјалног стан	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416100	1061	Текуће дознаке на име одржавања објеката социјалног стан	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416100	1062	Капиталне дознаке на име изградње објеката за социјално с	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51		Издаци за нефинансијску имовину	1,043,160.00	948,816.75	90.96	645,817.06	146.92
511		Издаци за произведену сталну имовину	1,032,500.00	941,396.50	91.18	645,605.86	145.82
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање зграда и саоб. објеката	191,000.00	239,278.09	0.00	147,580.52	162.13
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање инфраструктуре (вод. кан	235,000.00	153,058.32	65.13	24,010.67	637.46
511100	0660	Издаци за изградњу и прибављање инфраструктуре (донаци	27,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511100	0451	Издаци за изградњу и прибављање путне инфрас	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511100	0660	Издаци за изградњу зграде локалне самоуправе	0.00	0.00	0.00	20,629.86	0.00
511100	0660	Издаци за изградњу оборонске канализације и инсталација и	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511100	0660	Издаци за уређење платоа око нове здрaге ЈЛС	26,300.00	96,924.82	0.00	281,523.63	34.43
511200	0620	Издаци за инвестиц. одрж. рекон. зграда и објеката	176,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511200	0620	Издаци за инвестиц. одрж. рекон. инфраструктуре (УНДП-до	185,500.00	23,512.48	0.00	0.00	0.00
511200	0451	Издаци за инвестиц. одрж. рекон. и адаптацију саоб. објеката	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511200	0451	Издаци за инвестиц. одрж. рекон. и адаптацију саоб. објеката	41,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511200	0451	Издаци за инвестиц. одрж. рекон. и адаптацију саоб. објеката	115,100.00	395,597.31	343.70	152,765.35	258.96
511200	0451	Издаци за инвестиц. одрж. рекон. и адаптацију објеката (МИРЛ РС)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511300	0451	Издаци за набавку комуналне опреме (настреш. канте. клупе)	7,000.00	6,973.20	99.62	6,973.20	100.00
511300	0451	Издаци за набавку саобраћајне сигнализације	2,600.00	1,185.68	45.60	5,261.49	22.54
511300	0451	Издаци за набавку опреме за безбједност саобраћаја	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511300	0660	Издаци за набавку опреме за централно гријање (спортска д	20,000.00	20,233.40	101.17	0.00	0.00
511500	0620	Издаци за биолошку имовину-вишегодишњи засади	3,000.00	4,633.20	0.00	6,861.14	67.53
511700	0620	Издаци за нематер. произведену имовину-пројекти, планови,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5161		Издаци за залихе материјала и ситног инвентара	2,800.00	2,707.85	96.71	211.20	0.00
516100	0133	Издаци за залихе материјала-кућни бројеви	2,800.00	2,707.85	96.71	211.20	0.00
63		Остали издаци	7,860.00	4,712.40	0.00	0.00	0.00
631		Издаци по основу пореза на додату вриједност	7,860.00	4,712.40	0.00	0.00	0.00
631100		Издаци по основу ПДВ-а који се плаћа добављачу (пр. канал	7,860.00	4,712.40	0.00	0.00	0.00
631300		Издаци по основу аванса (зграда лок. самоуправе)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА СТАМБЕНО КОМУНАЛНЕ ПОСЛОВЕ:	1,936,360.00	1,731,050.43	89.40	1,338,690.64	129.31

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053210

41		Текући расходи	959,850.00	940,995.74	98.04	752,841.61	124.99
----	--	----------------	------------	------------	-------	------------	--------

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
411		Расходи за бруто накнаде	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0111	Расходи за бруто накнаде комисија (стипендије)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0133	Остали непоменути расходи	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
414		СУБВЕНЦИЈЕ	12,500.00	12,396.33	99.17	12,396.00	100.00
4141		Субвенције	12,500.00	12,396.33	99.17	12,396.00	100.00
414100	0451	Суфинансирање превоза путника (Вагани, К.брдо, Липље)	12,500.00	12,396.33	99.17	12,396.00	100.00
415		ГРАНТОВИ	856,350.00	844,982.76	98.67	656,202.41	128.77
4152		Текући грантови	736,300.00	738,482.76	100.30	574,002.41	128.65
4152		Текући грантови хуманитарним организацијама	29,000.00	29,000.00	100.00	29,000.00	100.00
415200	1090	Општинска организација црвеног крста	24,000.00	24,000.00	100.00	24,000.00	100.00
415200	1090	Хуманитарне активности	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00
4152		Текући грантови спортским и омладинским организацијама	128,800.00	124,108.00	96.36	105,477.00	117.66
415200	0810	Средства за унапређење спорта-по одлукама	7,000.00	6,500.00	92.86	6,500.00	100.00
415200	0810	Средства за кориштење сале основне школе	6,000.00	1,920.00	32.00	0.00	0.00
415200	0810	Помоћ спортским клубовима	100,000.00	100,000.00	100.00	86,000.00	116.28
415200	0810	Спортске манифестације	8,000.00	7,900.00	98.75	4,400.00	179.55
415200	0810	Омладинске активности	7,800.00	7,788.00	99.85	8,577.00	90.80
4152		Текући грантови етничким и вјерским заједницама	10,000.00	11,500.00	115.00	11,300.00	101.77
415200	0840	Текући грантови вјерским заједницама	10,000.00	11,500.00	115.00	11,300.00	101.77
4152		Текући грантови у области соц.и здравствене заштите	465,000.00	465,000.00	100.00	375,000.00	124.00
415200	0760	ЈУ Дом здравља "Свети Пантелејмон"	465,000.00	465,000.00	100.00	375,000.00	80.65
4152		Текући грантови у области образов.науке и културе	56,800.00	58,438.56	102.88	20,545.41	284.44
415200	0820	Ју Центар за културу, спорт и информисање			0.00		0.00
415200	0820	Грант за финансирање аматеризма	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0820	СПКУД "Просвјета"	19,000.00	19,000.00	100.00	8,000.00	237.50
415200	0820	Културне манифестације	35,000.00	37,638.56	107.54	10,745.41	350.28
415200	0912	Механизам подршке прев.насиља и смањењу ризика од ору	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0912	Трошкови такмичења ученика основних школа	1,800.00	1,800.00	100.00	1,800.00	100.00
4152		Остали текући грантови непрофитним субјектима	46,700.00	50,436.20	108.00	32,680.00	154.33
415200	0840	Удружење пензионера	8,000.00	8,000.00	100.00	6,000.00	133.33
415200	0320	Ватрогасно друштво			0.00		0.00
415200	0840	Удружења грађана	25,000.00	31,436.20	125.74	15,280.00	205.73
415200	0840	Удружења дјете ометене у развоју	10,000.00	10,000.00	100.00	9,000.00	111.11
415200	0840	Удружења националних мањина	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0840	Центар за уклањање мина-промотивне активности	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0860	Организације породицама са 4.оро и више дјете-организаци	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0860	Организације за промоцију рађања и родитељства	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0860	Пољопривредни произвођачи-правна лица	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0840	Материјални трошкови непрофитних организација	1,000.00	0.00	0.00	1,400.00	0.00
415200	0473	Организације у области туризма (ср.шум.сop.)	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
415200	0473	ЈУ Туристичка организација			0.00		0.00
415200	0150	ЈУ Агенција за локални и економски развој			0.00		0.00
4152		Капиталне помоћи	120,050.00	106,500.00	88.71	82,200.00	129.56
415200	0840	Капитална помоћ вјерским заједницама	42,000.00	33,500.00	79.76	33,700.00	99.41
415200	0760	Капитални грант Дому здравља	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0820	ЈУ Центар за културу, спорт и информисање	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0660	Капитални грант ЈКП Бобас (ср.накнада за воде)	39,550.00	39,500.00	0.00	29,500.00	133.90
415200	0840	Финансирање пројеката невладиних организација-методологија ЛОД	0.00	0.00	0.00	9,000.00	0.00
415200	0840	Непрофитне организације-суфин.аплицираних пројеката	3,500.00	3,500.00	100.00	0.00	0.00
415200	0840	Непрофитне организације-суфин.аплицираних пројеката-ОИ	30,000.00	30,000.00	100.00	10,000.00	300.00
415200	0840	Непрофитне организације-ИРБ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0840	Подршка предузетништву	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0840	Непрофитне организације-енергетска ефикасност	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
415200	0320	Грант за опремање ватрогасних јединица (ср.заш.од пожара)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416		Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	90,000.00	83,616.65	92.91	84,243.20	99.26

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
4161		Текуће помоћи	90,000.00	83,616.65	92.91	84,243.20	99.26
416100	1070	Избјегла и расељеним лица-ЦРС	2,000.00	1,941.55	97.08	1,000.00	194.16
416100	0950	Стипендије ученицима и студентима	47,100.00	47,100.00	100.00	51,800.00	90.93
416100	0950	Стипендије и превоз ученика средњих школа (средства Мин	0.00	4,980.00	0.00	4,662.00	106.82
416100	0950	Помоћ за школовање ученика и студената	27,900.00	18,360.00	65.81	16,786.00	109.38
416100	1070	Помоћи за елементарне непогоде	2,000.00	0.00	0.00	200.00	0.00
416100	1040	Помоћ породицама са 4.оро и више дјеце-појединци	6,000.00	6,235.10	103.92	4,295.20	145.16
416100	1040	Суфинансирање трошкова друге и наредне вјештачке оцлод	5,000.00	5,000.00	100.00	5,500.00	90.91
488		Трансфери унутар исте јединица власти	536,000.00	536,000.00	0.00	427,500.00	0.00
488100	0820	ЈУ Центар за културу, спорт и информисање	356,000.00	356,000.00	0.00	318,000.00	0.00
488100	0473	ЈУ Туристичка организација општине Котор Варош	77,000.00	77,000.00	0.00	55,500.00	0.00
488100	0150	Агенција за локални и економски развој	103,000.00	103,000.00	0.00	54,000.00	0.00
		УКУПНО ОДЈЕЉЕЊЕ ЗА ДРУШТВЕНЕ ДЈЕЛАТНОСТИ:	1,495,850.00	1,476,995.74	98.74	1,180,341.61	125.13

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ОДСЈЕК ЗА ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053220

41		Текући расходи	29,150.00	17,344.08	59.50	24,045.10	72.13
411		Расходи за бруто накнаде	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0111	Расходи по основу дневница за службена путовања	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	29,000.00	17,344.08	59.81	24,045.10	72.13
412200	0740	Расходи за услуге дератизације	6,000.00	5,850.00	97.50	6,844.50	85.47
412600	0111	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0133	Расходи за услуге по налогу инспекције	5,000.00	3,036.98	60.74	9,945.02	30.54
412700	0133	Расходи за услуге збрињавања паса луталица	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0740	Испитивање узорака воде (нак.воде)	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0740	Расходи за услуге мртвозорства	10,000.00	8,397.10	83.97	7,225.58	116.21
412900	0133	Уговорене услуге	500.00	60.00	12.00	30.00	200.00
		УКУПНО ОДСЈЕК ЗА ИНСПЕКЦИЈЕ:	29,150.00	17,344.08	59.50	24,045.10	72.13

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053300

41		Текући трошкови	1,737,340.00	1,735,513.30	99.89	1,593,223.60	108.93
411		Расходи за лична примања	317,900.00	313,985.82	98.77	317,008.80	99.05
411100	1090	Расходи за бруто плате	250,200.00	246,404.17	98.48	241,744.81	101.93
411200	1090	Расходи за бруто накнаде трошкова осталих личних примања запослених по основу рада	61,200.00	56,445.87	92.23	54,017.43	104.50
411200	1090	Расходи по основу дневница за службена путовања	500.00	60.00	12.00	40.00	150.00
411300	1090	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (о	3,500.00	6,613.44	188.96	11,474.98	57.63
411400	1090	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брutto)	2,500.00	4,462.34	178.49	9,731.58	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	97,850.00	91,652.94	93.67	63,320.39	144.74
4122		Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	15,000.00	10,068.64	67.12	9,600.94	104.87
412200	1090	Трошкови енергије (елек.енергија)	5,000.00	1,325.85	26.52	1,601.87	82.77
412200	1090	Трошкови комуналних услуга (вода, смеће, ком. накнада)	1,000.00	800.80	80.08	799.32	100.19
412200	1090	Трошкови комуникационих услуга (тел. отп. поште)	9,000.00	7,941.99	88.24	7,199.75	110.31
412300	1090	Расходи за канцеларијски материјал	4,500.00	5,904.36	131.21	3,169.59	186.28
412500	1090	Расходи за текуће одржавање	24,000.00	22,393.78	93.31	3,550.22	630.77
4126		Расходи по основу путовања и смјештаја	3,000.00	3,618.51	120.62	1,514.67	238.90
412600	1090	Расходи по основу путовања и смјештаја	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412600	1090	Расходи по основу утрошка горива	2,500.00	3,618.51	144.74	1,514.67	238.90
4127		Расходи за стручне услуге	19,800.00	18,511.11	93.49	15,543.57	119.09
412700	1090	Расходи по основу осигурања	3,000.00	1,148.18	38.27	1,263.18	90.90
412700	1090	Расходи за правне и административне услуге	1,100.00	819.00	74.45	0.00	0.00
412700	1090	Расходи за услуге одржавања рачунарских програма	700.00	850.00	121.43	450.00	188.89
412700	1090	Расходи за остале услуге	1,000.00	28.00	2.80	0.00	0.00
412700	1090	Расходи за услуге исплата помоћи-поште	14,000.00	15,665.93	111.90	13,830.39	113.27

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
4129		Остали непоменути расходи	31,550.00	31,156.54	98.75	29,941.40	104.06
412900	1090	Расходи за стручно усавршавање запослених(семинари, курсе)	800.00	180.00	22.50	220.00	81.82
412900	1090	Расходи за бруто накнаде члановима управног одбора	5,950.00	6,008.37	100.98	3,570.96	168.26
412900	1090	Расходи за бруто накнаде првостелене комисије	22,000.00	21,700.82	98.64	23,705.13	91.54
412900	1090	Расходи по основу репрезентације	1,800.00	2,209.02	122.72	1,281.05	172.44
412900	1090	Остали непоменути расходи (проф.рех.инвалида,рег.)	1,000.00	1,058.33	105.83	1,164.26	90.90
416		Дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	1,321,590.00	1,329,874.54	100.63	1,212,894.41	109.64
4161		Текуће помоћи	1,122,590.00	1,139,719.05	101.53	1,017,792.92	111.98
416100	1070	Стална новчана помоћ	164,800.00	143,789.08	87.25	145,712.76	98.68
416100	1070	Додатак за помоћ и његу другог лица	716,520.00	749,187.88	104.56	663,581.40	112.90
416100	1070	Једнократна социјална помоћ	13,000.00	15,603.30	120.03	14,457.80	107.92
416100	1070	Помоћ за лијечење	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
416100	1070	Трошкови превоза дјете са посебним потребама	37,000.00	38,094.26	102.96	30,950.74	123.08
416100	1070	Остале помоћи-кд	12,000.00	12,203.22	101.69	10,000.00	122.03
416100	1070	Остали трошкови социјалних давања	0.00	0.00	0.00	2,112.50	0.00
416100	1070	Личне инвалидине	171,270.00	173,213.28	101.13	147,272.28	117.61
416100	1070	Помоћ у натури	8,000.00	7,628.03	95.35	3,705.44	205.86
416100	1070	Помоћ по пројектима	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4163		Дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите	199,000.00	190,155.49	95.56	195,101.49	97.46
416300	1070	Смјештај штићеника у установе	190,000.00	181,155.49	95.34	186,101.49	97.34
416300	1070	Смјештај штићеника у породице	9,000.00	9,000.00	100.00	9,000.00	100.00
419		Расходи по судским рјешењима	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
419100	1090	Расходи по судским рјешењима	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
487		Трансфери између различитих јединица власти	70,000.00	66,044.76	94.35	89,100.00	74.12
487400	1070	Трансфери фондовима обавезног социјалног осигурања	70,000.00	66,044.76	94.35	89,100.00	74.12
51		Издаци за нефинансијску имовину	1,500.00	7,277.83	485.19	1,249.20	582.60
511		Издаци за произведену сталну имовину	1,500.00	7,277.83	485.19	1,249.20	582.60
511300	1090	Издаци за набавку опреме	1,500.00	7,277.83	485.19	1,249.20	582.60
516		Издаци за залихе материјала и ситног инвентара	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
516100	1090	Издаци за залихе ситног инвентара и ауто гума	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	15,980.00	14,400.26	90.11	42,661.58	33.75
638100		Издаци за накнаду плате за вријеме породичног одсуства	15,980.00	14,400.26	90.11	42,661.58	33.75
		УКУПНО ЦЕНТАР ЗА СОЦИЈАЛНИ РАД:	1,824,820.00	1,823,236.15	99.91	1,726,234.38	105.62

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: ДЈЕЧИЈИ ВРТИЋ "ЛАРИСА ШУТИЋ"							
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0053400							
Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
41		Текући расходи	846,205.00	842,782.97	99.60	750,910.05	112.23
411		Расходи за лична примања	668,975.00	675,309.41	100.95	625,978.03	107.88
411100	0911	Расходи за бруто плате	532,400.00	533,368.79	100.18	492,149.70	108.38
411200	0911	Расходи за бруто накнаде и остала лична примања	127,905.00	130,528.78	102.05	123,151.22	105.99
411200	0911	Расходи по основу дневница за службена путовања	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411300	0911	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања (с)	1,650.00	891.84	54.05	1,027.11	86.83
411400	0911	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	6,820.00	10,520.00	154.25	9,650.00	0.00
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	164,180.00	154,423.98	94.06	124,932.02	123.61
412100	0911	Расходи по основу закупа	8,110.00	9,090.00	0.00	5,854.20	155.27
412200	0911	Трошкови енергије (елек.енергија,огрев,превоз)	9,120.00	7,920.25	86.84	10,392.36	76.21
412200	0911	Трошкови комуналних услуга (вода,смеће,ком.накнада)	4,950.00	4,304.60	86.96	2,480.09	173.57
412200	0911	Трошкови комуникационих услуга (тел.отп.поште)	1,550.00	1,135.59	73.26	1,277.64	88.88
412300	0911	Расходи за режиски материјал-канцеларијски	6,200.00	5,337.81	86.09	2,958.65	180.41
412400	0911	Расходи за материјал за посебне намјене	101,800.00	87,387.02	85.84	81,921.36	106.67
412500	0911	Трошкови текућег одржавања	5,200.00	9,244.44	177.78	6,550.94	141.12
412600	0911	Расходи по основу путовања и смјештаја	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412600	0911	Расходи по основу утрошка горива	2,500.00	2,132.31	85.29	1,362.58	156.49
412700	0911	Расходи по основу осигурања	1,000.00	1,212.09	121.21	1,189.68	0.00
412700	0911	Расходи за услуге одржавања рачунарских програма	6,300.00	3,650.51	57.94	823.00	443.56
412700	0911	Расходи за стручне услуге	4,320.00	5,205.00	120.49	4,065.00	128.04
412900	0911	Расходи за стручно усавршавање запослених	650.00	790.00	121.54	580.00	136.21

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
412900	0911	Расходи за бруто накнаде волонтера	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0911	Расходи за бруто накнаде члановима управног одбора	5,950.00	5,996.88	100.79	3,571.23	167.92
412900	0911	Расходи за бруто накнаде за приврем.и поврем.послове	4,250.00	7,474.79	175.88	159.52	4,685.80
412900	0911	Расходи по основу репрезентације	780.00	2,229.71	285.86	515.00	432.95
412900	0911	Расходи по основу пореза и доприноса на терет послодавца	1,500.00	1,312.98	87.53	1,230.77	106.68
419000		Расходи по судским рјешењима	13,050.00	13,049.58	100.00	0.00	0.00
419100	0911	Расходи по судским рјешењима	13,050.00	13,049.58	100.00	0.00	0.00
51		Издаци за нефинансијску имовину	5,000.00	8,478.01	169.56	4,359.50	194.47
511		Издаци за произведену сталну имовину	5,000.00	8,478.01	169.56	4,359.50	194.47
511100	0911	Издаци за изградњу и прибављање зграда и саоб.објеката	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511200	0911	Издаци за инвестиц.одрж.,рекон.и адаптацију саоб.објеката	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
511300	0911	Набавка опреме	5,000.00	8,478.01	169.56	4,359.50	194.47
638		Остали издаци из трансакција између или унутар јединице	63,695.00	59,418.16	93.29	36,880.21	161.11
638100		Издаци за накнаду плате за вријеме породичног одсуства	63,695.00	59,418.16	93.29	36,880.21	161.11
		УКУПНО ДЈЕЧИЈИ ВРТИЋ:	914,900.00	910,679.14	99.54	792,149.76	114.96

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: СЦПЦ "НИКОЛА ТЕСЛА"
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0815019

41		Текући расходи	105,500.00	106,090.22	100.56	99,313.97	106.82
411		Расходи за лична примања	22,000.00	22,734.60	103.34	18,980.20	119.78
411200	0922	Расходи за бруто накнаде и остала лична примања	21,000.00	22,604.60	107.64	18,860.20	119.85
411200	0922	Расходи по основу дневница за службена путовања	1,000.00	130.00	13.00	120.00	108.33
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	82,500.00	83,205.62	100.86	80,333.77	103.57
412200	0922	Трошкови енергије (елек.енергија,огрев,превоз)	38,000.00	43,074.25	113.35	38,195.09	112.77
412200	0922	Трошкови комуналних услуга (вода, смеће, ком. накнада)	10,000.00	9,335.87	93.36	10,119.25	92.26
412200	0922	Трошкови комуникационих услуга (тел.отп.лоште)	4,000.00	3,790.59	94.76	3,620.68	104.69
412300	0922	Расходи за режисијски материјал-канцеларијски	6,000.00	4,895.94	81.60	5,946.77	82.33
412400	0922	Расходи за материјал за посебне намјене	3,000.00	1,592.44	53.08	2,961.78	53.77
412500	0922	Трошкови текућег одржавања	3,000.00	2,019.58	67.32	2,978.03	67.82
412600	0922	Расходи по основу путовања и смјештаја	2,000.00	2,091.50	104.58	1,157.20	180.74
412600	0922	Расходи по основу трошка горива			0.00		0.00
412700	0922	Расходи по основу осигурања	8,500.00	3,935.76	46.30	5,961.87	66.02
412700	0922	Расходи за рачуноводствене услуге			0.00		0.00
412700	0922	Расходи за стручне услуге	2,500.00	6,322.57	252.90	5,793.00	109.14
412900	0922	Расходи за стручно усавршавање запослених (ст.испити,сем)	1,000.00	440.00	44.00	440.00	100.00
412900	0922	Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа	1,000.00	380.79	38.08	40.89	0.00
412900	0922	Расходи по основу репрезентације	1,500.00	5,126.33	341.76	3,089.21	165.94
412900	0922	Уговорене услуге-остало	2,000.00	200.00	10.00	30.00	666.67
419		Расходи по судским рјешењима	1,000.00	150.00	15.00	0.00	0.00
419100	0922	Расходи по судским рјешењима	1,000.00	150.00	15.00	0.00	0.00
51		Издаци за нефинансијску имовину	4,000.00	2,296.25	57.41	1,032.40	222.42
511		Издаци за произведену сталну имовину	4,000.00	2,296.25	57.41	1,032.40	222.42
511100	0922	Издаци за изградњу и прибављање зграда и објеката	0.00		0.00		0.00
511200	0922	Издаци за инвестиц.одржавање,реконструк.и адаптацију	0.00		0.00		0.00
511300	0922	Набавка опреме	3,000.00	2,296.25	76.54	1,032.40	222.42
516100	0922	Издаци за залихе материјала, инвентара и амбалаже	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63		Остали издаци	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
631		Остали издаци	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
631900		Издаци за отплату неизмирених обавеза из ранијих година (превоз радника)			0.00		0.00
		УКУПНО СРЕДЊОШКОЛСКИ ЦЕНТАР:	109,500.00	108,386.47	98.98	100,346.37	108.01

НАЗИВ ПОТРОШАЧКЕ ЈЕДИНИЦЕ: НАРОДНА БИБЛИОТЕКА
ОРГАНИЗАЦИОНИ КОД: 0818051

41		Текући расходи	12,000.00	11,484.44	95.70	10,953.06	104.85
411		Расходи за лична примања	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411200	0820	Расходи по основу дневница за службена путовања	0.00		0.00		0.00

Економски код	Фун. код	О П И С	Ребаланс 2022	Извршење 2022	Индекс (5/4)	Извршење 2021	Индекс (5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
412		Расходи по основу коришћења роба и услуга	12,000.00	11,484.44	95.70	10,953.06	104.85
412200	0820	Трошкови енергије (елек. енергија, огрев, превоз)	3,500.00	4,886.52	139.61	4,745.16	102.98
412200	0820	Трошкови комуналних услуга (вода, смеће, ком. накнада)	1,000.00	774.92	77.49	1,264.93	61.26
412200	0820	Трошкови комуникационих услуга (тел. отп. поште)	1,000.00	1,534.03	153.40	1,344.10	114.13
412300	0820	Расходи за режијски материјал-канцеларијски	2,000.00	1,085.92	54.30	928.41	116.97
412400	0820	Расходи за материјал за посебне намене	0.00	0.00	0.00	163.80	0.00
412500	0820	Трошкови текућег одржавања	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412600	0820	Расходи по основу путовања и смјештаја	0.00	150.00	0.00	0.00	0.00
412600	0820	Расходи по основу утрошка горива	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412700	0820	Расходи по основу осигурања	500.00	0.00	0.00	131.58	0.00
412700	0820	Расходи за стручне услуге	500.00	847.90	169.58	624.95	135.67
412900	0820	Расходи за стручно усавршавање запослених (ст. испити, сем)	1,000.00	492.30	49.23	220.00	0.00
412900	0820	Расходи за бруто накнаде члановима управног одбора	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412900	0820	Остали непоменути расходи (репр.)	1,500.00	1,712.85	114.19	1,530.13	111.94
51		Издаци за нефинансијску имовину	2,000.00	2,471.50	123.58	2,835.82	87.15
511		Издаци за произведену сталну имовину	2,000.00	2,471.50	123.58	2,835.82	87.15
511300	0820	Издаци за набавку опреме	2,000.00	2,471.50	123.58	2,835.82	87.15
		УКУПНО БИБЛИОТЕКА:	14,000.00	13,955.94	99.69	13,788.88	101.21

УКУПНИ БУЏЕТСКИ ИЗДАЦИ :	12,400,000.00	11,813,065.03	95.27	9,650,580.79	122.41
---------------------------------	----------------------	----------------------	--------------	---------------------	---------------

ФУНКЦИОНАЛНА КЛАСИФИКАЦИЈА РАСХОДА И НЕТО ИЗДАТАКА ЗА 2022. ГОДИНУ

Табела 6.

ТАБЕЛА 1

Редни број	Фун. код	О П И С	Ребаланс	Извршење	Индекс	Извршење	Индекс
			2022	2022	(5/4)	2021	(5/7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	01.	Опште јавне услуге	4,625,736.00	4,323,442.84	93.46	3,371,218.88	128.25
2.	02.	Одбрана	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	03.	Јавни ред и сигурност	52,400.00	25,158.00	48.01	26,637.00	94.45
4.	04.	Економски послови	866,200.00	1,085,239.00	125.29	737,842.00	147.08
5.	05.	Заштита човјек. околине	154,900.00	112,827.00	72.84	116,725.00	96.66
6.	06.	Стамбени и заједнички послови	1,095,350.00	675,104.00	61.63	600,910.00	112.35
7.	07.	Здравство	483,000.00	479,247.00	99.22	389,320.00	123.10
8.	08.	Рекреација, култура и религија	813,600.00	826,289.00	101.56	700,132.00	118.02
9.	09.	Образовање	1,038,005.00	1,031,702.00	99.39	931,064.00	110.81
10.	10.	Социјална заштита	1,866,840.00	1,941,993.00	104.03	1,932,748.00	100.48
I- функционална класификација			10,996,031.00	10,501,001.84	95.50	8,806,596.88	119.24
II - Некласификовани расходи			1,103,969.00	1,043,288.84	94.50	555,453.01	187.83
*		Издаци за финансијску имовину (61)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*		Издаци за отплату дугова (62)	698,344.00	698,312.88	100.00	35,439.56	1,970.43
*		Остали издаци (63)	355,625.00	344,975.96	97.01	520,013.45	66.34
*		Средства буџетске резерве	50,000.00		0.00		0.00
УКУПНО I + II			12,100,000.00	11,544,290.68	95.41	9,362,049.89	123.31

ТАБЕЛА 2

1	ЗУ	Заједничке услуге	8,411,136.00	8,334,702.84	99.09	6,806,051.88	122.46
2	ИУ	Индивидуалне услуге	2,584,895.00	2,166,299.00	83.81	2,000,545.00	108.29
УКУПНО:			10,996,031.00	10,501,001.84	182.90	8,806,596.88	119.24

Табела 7.

ПРЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА У ОКВИРУ ИСТОГ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА
(ПОТРОШАЧКИХ ЈЕДИНИЦА) ПО РЈЕШЕЊИМА НАЧЕЛНИКА ОПШТИНЕ ОД 31.12.2022. ГОДИНЕ У
ИЗНОСУ ОД 95.720,77 КМ ПОСЛИЈЕ УСВОЈЕНОГ РЕБАЛАНСА ЗА 2022. ГОДИНУ
(у складу са тачком 15. и 16. Одлуке о извршењу буџета ("Службени гласник општине Котор Варош", број
15/21)

РБ	Организац циони код	Потрошачка јединица-економски код	Прераспоређе на средства	Рјешења од 01.01.2022- 31.12.2022.
1	2	3	4	5
1.	00530111	Одсјек за послове скупштине		
		4112-расходи по основу дневница за службена путовања	-385,50	
		4123-расходи за режијски материјал	-1.000,00	
		4126-расходи по основу путовања и смјештаја	-2.477,50	
		4127-расходи за стручне услуге	-500,00	
		4129-расходи за остале уговорене услуге	4.363,00	05-403-2/22-9
2.	00530125	Територијална ватрогасна јединица		
		4122-трошкови комуникационих услуга	-1.000,00	
		4124-расходи за материјал за посебне намјене	-2.000,00	
		4125-расходи текућег одржавања опреме и аута	3.000,00	05-403-2/22-6
3.	00530130	Одјељење за општу управу		
		4124-расходи за материјал за потребе цивилне заштите	-1.000,00	
		4129-остали непоменути расходи	-470,00	
		4123-расходи за режијски материјал	1.470,00	05-403-2/22-7
4.	00530140	Одјељење за финансије		
		4191-расходи по судским рјешењима	-11.220,00	
		4113-расходи за накнаду плата за вријеме боловања	8.220,00	
		4121-расходи по основу закупа	3.000,00	05-403-2/22-11
5.	00530170	Одјељење за стамбено комуналне послове		
		4127-расходи за геодетске-катастарске услуге	-1.640,00	
		5115-издаци за биолошку имовину	1.640,00	05-403-2/22-3
		5111-издаци за изградњу и прибављање зграда	-10.000,00	
		5112-издаци за инвестиционо одржавање	10.000,00	05-403-2/22-16
6.	00530300	Центар за социјални рад		
		4112-расходи за бруто накнаде запослених	-3.400,00	
		4114-расходи за отпремнине и једнократне помоћи	2.400,00	
		4113-расходи за накнаду плата за вријеме боловања	1.000,00	
		4125-расходи за текуће одржавање	-2.100,00	
		5113-набавка опреме	2.000,00	
		4126-расходи по основу утрошка горива	100,00	
		4874-трансфери фондовима	-4.458,00	
		5113-набавка опреме	3.778,00	
		4123-расходи за канцеларијски материјал	680,00	
		4122-трошкови енергије	-1.500,00	
		4123-расходи за канцеларијски материјал	1.000,00	
		4126-расходи по основу утрошка горива	500,00	
		6381-издаци за накнаду плата за вријеме боловања	-500,00	
		4126-расходи по основу утрошка горива	50,00	
		4122-трошкови енергије	450,00	05-403-2/22-12
		4111-расходи за бруто плате	-3.795,00	

		4113-расходи за накнаду плата за вријеме боловања	2.114,00	
		4125-расходи за текуће одржавање	99,00	
		4161-дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	1.190,00	
		6381-издаци за накнаду плата за вријеме боловања	392,00	
		4112-расходи за бруто накнаде запослених	-1.794,00	
		4114-расходи за отпремнине и једнократне помоћи	-437,00	
		4123-расходи за канцеларијски материјал	-275,00	
		4126-расходи по основу утрошка горива	-30,00	
		4127-расходи по основу осигурања	-2.605,00	
		4129-остали непоменути расходи	-393,00	
		4163-смјештај штићеника у установе	-8.843,00	
		4161-дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	14.377,00	
		4122-трошкови енергије и комуналних услуга	-3.855,00	
		4125-расходи за текуће одржавање	395,00	
		4127-расходи за услуге исплата помоћи	1.318,00	
		4161-дознаке грађанима које се исплаћују из буџета	1.639,00	
		4874-трансфери фондовима	503,00	05-403-2/22-14
7.	00530400	Дјечији вртић "Лариса Шугић"		
		4127-расходи за услуге одржавања рачунар.програма	-2.620,00	
		4129-расходи за бруто накнаде за привремене послове	2.620,00	
		4124-расходи за материјал за посебне намјене	-15.109,00	
		4111-расходи за бруто плате	1.000,00	
		4112-расходи за бруто накнаде запослених	1.760,00	
		4114-расходи за отпремнине и једнократне помоћи	3.700,00	
		4121-расходи по основу закупа	600,00	
		4125-расходи за текуће одржавање	3.500,00	
		4129-расходи за бруто накнаде за привремене послове	1.070,00	
		5113-издаци за набавку опреме	3.479,00	
		4122-трошкови енергије	-1.020,00	
		4129-расходи по основу репрезентације	1.020,00	05-403-2/22-13
		4113-расходи за накнаду плата за вријеме боловања	-758,16	
		4112-расходи за бруто накнаде запослених	663,78	
		4127-расходи по основу осигурања	94,38	
		4126-расходи по основу утрошка горива	-367,69	
		4111-расходи за бруто плате	-31,21	
		4121-расходи по основу закупа	398,90	
		4122-трошкови енергије	-1.239,56	
		4124-расходи за материјал за посебне намјене	696,02	
		4125-расходи за текуће одржавање	543,54	
		4129-расходи по основу пореза и доприноса	-35,64	
		4125-расходи за текуће одржавање	35,64	
		4123-расходи за режијски материјал	-862,19	
		6381-издаци за накнаду плата за вријеме боловања	-113,32	
		4127-расходи за стручне услуге	975,51	05-403-2/22-15
8.	08150019	ЈУ СШЦ "Никола Тесла"		
		4127-расходи по основу осигурања	-93,00	
		4126-расходи по основу путовања и смјештаја	93,00	
		4191-расходи по судским рјешењима	-735,00	
		4112-расходи за бруто накнаде и остала лична примања	735,00	
		4123-расходи за режијски материјал	-1.103,00	
		4129-расходи по основу репрезентације	652,00	
		4122-расходи по основу утрошка енергије	451,00	
		4124-расходи за материјал за посебне намјене	-1.407,00	
		4125-трошкови текућег одржавања	-980,00	
		5113-набавка опреме	-703,00	

		5161-издаци за залихе материјала	-1.000,00	
		4191-расходи по судским рјешењима	-115,00	
		4122-расходи по основу утрошка енергије	4.205,00	05-403-2/22-5
9.	08180051	ЈУ Народна библиотека		
		4129-расходи за стручно усавршавање запослених	-210,00	
		4122-расходи по основу утрошка енергије	210,00	05-403-2/22
		4125-трошкови текућег одржавања	-1.000,00	
		4122-расходи по основу утрошка енергије	950,00	
		4126-расходи по основу путовања и смјештаја	50,00	05-403-2/22-4
		4123-расходи за режијски материјал	-342,00	
		4127-расходи по основу осигурања	-152,00	
		4129-расходи за стручно усавршавање	-46,00	
		4122-расходи по основу утрошка енергије	540,00	05-403-2/22-4

**ПРЕРАСПОДЈЕЛА СРЕДСТАВА ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКОГ КОРИСНИКА
(ПОТРОЩАЧКИХ ЈЕДИНИЦА) ПО РЈЕШЕЊИМА НАЧЕЛНИКА ОПШТИНЕ ОД 31.12.2022. ГОДИНЕ У
ИЗНОСУ ОД 64.891,00 КМ**

РБ	Организациони код	Потрошачка јединица-економски код	Прераспоређена средства	Рјешења од 01.01.2022-31.12.2022.
1	2	3	4	5
1.	00530110	Одсјек за послове скупштине		
		4129-расходи по основу репрезентације	-20,00	05-403-2/22-10
2.	00530111	Одсјек за послове скупштине		
		4129-расходи за бруто накнаде члановима бирачких одбора	11.031,00	05-403-2/22-8
		4122-расходи за комуникационе услуге	20,00	05-403-2/22-10
3.	00530130	Одјељење за општу управу		
		4161-текуће дознаке грађанима	500,00	
		4125-расходи за текуће одржавање	7.020,00	05-403-2/22-2
		4127-расходи за услуге сређивања архивске грађе	7.020,00	
		5161-издаци за залихе ситног инвентара	22.020,00	
		4125-расходи за текуће одржавање	16.500,00	05-403-2/22-8
4.	00530131	Одсјек за послове пријемне канцеларије		
		4127-расходи та текуће одржавање рачунара и копијер опреме	780,00	05-403-2/22-8
5.	00530140	Одјељење за финансије		
		4191-расходи по судским рјешењима	-7.520,00	05-403-2/22-2
		4191-расходи по судским рјешењима	-57.351,00	05-403-2/22-8

Напомена: Укупно проведено 16 рјешења о релокацији буџетских средстава у износу од 160.611,77 КМ (95.720,77 КМ+ 64.891,00 КМ).

Број: 01-022- *62* /23
Датум: *30.06*-2023. године

